



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «НИВА-АУДИТ»**

Свідоцтво про включення до Реєстру  
аудиторських фірм та аудиторів № 0146 від 26.01.2001р. №98  
33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

**Учасникам та керівним посадовим особам  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"СКЛОРЕСУРС"**

м. Київ

08 липня 2020 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(звіт незалежного аудитора)  
щодо річної фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"СКЛОРЕСУРС"  
код ЄДРПОУ 34629505,  
що зареєстроване за адресою:  
35600, Рівненська обл., місто Дубно, ВУЛИЦЯ СЕМИДУБСЬКА, будинок 105,  
станом на 31.12.2019 р. за 2019 р.**

**Аудиторський висновок**

**(Звіт незалежного аудитора)  
щодо річної фінансової звітності  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"СКЛОРЕСУРС"  
станом на 31.12.2019 р. за 2019 р.**

**Адресат**

Аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для оприлюднення фінансової інформації Товариством.

**I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**Думка із застереженням**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ "СКЛОРЕСУРС", код за ЄДРПОУ 34629505, адреса Товариства: 35600, Рівненська обл., місто Дубно, ВУЛИЦЯ СЕМИДУБСЬКА, будинок 105, що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2019 рік; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2019 рік; Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2019 рік; Приміток до фінансової звітності (Форма №5) за 2019 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію) фінансовий стан ТОВ "СКЛОРЕСУРС" на 31 грудня 2019 року, та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

**Основа для думки із застереженням**

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені незначні викривлення.

В Україні відбуваються політичні і економічні зміни, які надавали і можуть продовжувати впливати на діяльність підприємств, що працюють в даних умовах. Негативні явища, які відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, погіршення інвестиційного клімату безумовно впливають на діяльність Товариства та його прибутковість.

Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

**Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту – це питання, як, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

**Безперервність діяльності**

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

## **Інша інформація (питання)**

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

## **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал ТОВ "СКЛОРЕСУРС", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2019 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається разом з фінансовою звітністю;

- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;

- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

- методологію та організацію бухгалтерського обліку;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2019 р., відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року;
- Примітки до фінансової звітності (Форма №5) за 2019 рік;
- Статутні, реєстраційні документи;
- Протоколи, накази;
- Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати

компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

## **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ "СКЛОРЕСУРС", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Законів України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ "СКЛОРЕСУРС", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризикне виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

## II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

### Основні відомості про Товариство

|  |  |
|--|--|
| Повна назва підприємства                 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС"   |
| Скорочена назва підприємства             | ТОВ "СКЛОРЕСУРС"   |
| Організаційно-правова форма підприємства | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  |
| Ознака особи                             | Юридична   |
| Форма власності                          | Приватна   |
| Код за ЄДРПОУ                            | 34629505   |
| Місцезнаходження:                        | 35600, Рівненська обл., місто Дубно, ВУЛИЦЯ СЕМИДУБСЬКА, будинок 105   |
| Дата державної реєстрації                | 18.10.2006 рік   |
| Номер запису в ЄДР                       | 1 605 102 0000 000375  |
| Ліцензії                                 | Ліцензія на право зберігання пального(виключно для потреб власного споживання чи промислової переробки)<br>Реєстраційний номер: 17040414202000182<br>Термін дії: з 17.02.2020 до 17.02.2025 року   |
| Основні види діяльності КВЕД:            | Код КВЕД 22.23 Виробництво будівельних виробів із пластмас;<br>Код КВЕД 23.12 Формування й оброблення листового скла (основний);<br>Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;<br>Код КВЕД 46.73 Оптова торгівля деревиною, будівельними матеріалами та санітарно-технічним обладнанням;<br>Код КВЕД 46.75 Оптова торгівля хімічними продуктами;<br>Код КВЕД 47.99 Інші види роздрібною торгівлі поза магазинами;<br>Код КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту. |
| Дата внесення останніх змін до Статуту   | Статут затверджений Протоколом №15 Загальних зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС" від 12 грудня 2019 р.   |
| Керівник, головний                       | Генеральний директор – Кірічук Олександр Михайлович (Наказ   |

Станом на 31.12.2019 р. відокремлених підрозділів у Товариства немає.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (надалі-ПСБО), а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2 станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року;
- Примітки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність Товариства за 2019 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам ПСБО.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливую вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг а також інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" від 06.02.2018 року № 2275-VIII з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекозчень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилась відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

### **Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики**

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – ПСБО), та Облікової політики ТОВ "СКЛОРЕСУРС".

Річна фінансова звітність Товариства на підставі даних з вимогами Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку, складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку ТОВ "СКЛОРЕСУРС", а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

### **Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності**

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2019 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2019 року згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Національними положеннями(стандартами) бухгалтерського обліку (ПСБО). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет фінансової звітності, складені станом на 31.12.2019 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2019 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики за 2019 рік Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2019 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до ПСБО та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

### **Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів**

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає чинному законодавству України, а саме згідно обраній концептуальній основі, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ТОВ "СКЛОРЕСУРС" складають 124 963 тис грн станом на 31.12.2019 року, у т. ч. нематеріальні активи за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року становлять – 29 тис грн, основні засоби за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року становлять – 112 266 тис грн., інші необоротні активи станом на 31.12.2019 року – відсутні.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2019 року становлять – 12 668 тис грн.

Балансова вартість необоротних активів ТОВ "СКЛОРЕСУРС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років:

| <b>Необоротні активи</b>                   | <b>На 31.12. 2018 р.</b> | <b>На 31.12.2019 р.</b> | <b>Зміни(+,-)</b> |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Нематеріальні активи(тис грн)              | 72                       | 29                      | -43               |
| Основні засоби(тис грн)                    | 74 542                   | 112 266                 | +37 724           |
| Незавершені капітальні інвестиції(тис грн) | 955                      | 12 668                  | +11 713           |
| <b>Разом</b>                               | <b>75 569</b>            | <b>124 963</b>          | <b>+49 394</b>    |

### **Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості**

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2019 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства України.

Облік дебіторської заборгованості вівся згідно з обраною концептуальною основою. Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з чинним законодавством "Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить – 11 109 тис грн., дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 12 893 тис грн., дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – відсутня., інша поточна дебіторська заборгованість – 64 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Дебіторська заборгованість ТОВ "СКЛОРЕСУРС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлена наступним чином:

| <b>Дебіторська заборгованість</b>   | <b>На 31.12. 2018 р.</b> | <b>На 31.12.2019 р.</b> | <b>Зміни(+,-)</b> |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(тис грн) | 5 115                    | 11 109                  | 5 994             |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками виданими авансами(тис грн)     | 29 287                   | 12 893                  | -16 394           |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)            | -                        | -                       | -                 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн)                          | 40                       | 64                      | +24               |
| <b>Разом</b>  | <b>34 442</b>            | <b>24 066</b>           | <b>+10 376</b>    |

### **Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків**

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку валютних цінностей не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Станом на 31.12.2019 року на балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 2 179 тис грн.

Гроші та їх еквіваленти ТОВ "СКЛОРЕСУРС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлені наступним чином:

| <b>Гроші та їх еквіваленти</b>           | <b>На 31.12. 2018 р.</b> | <b>На 31.12.2019 р.</b> | <b>Зміни(+,-)</b> |
|--|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Гроші та їх еквіваленти(тис грн) в т.ч.: | 6 096                    | 2 179                   | -3 917            |
| Готівка                                  | 5                        | 6                       | +1                |
| Рахунки в банках                         | 6 091                    | 2 173                   | -3 918            |

### **Розкриття інформації щодо поточних фінансових інвестицій**

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року поточні фінансові інвестиції Товариства – відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Поточні фінансові інвестиції ТОВ "СКЛОРЕСУРС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років становлять:

| <b>Поточні фінансові інвестиції</b>   | <b>На 31.12. 2018 р.</b> | <b>На 31.12.2019 р.</b> | <b>Зміни(+,-)</b> |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Поточні фінансові інвестиції(тис грн) | -                        | -                       | -                 |

### **Розкриття інформації щодо витрат майбутніх періодів**

Аудитор підтверджує, що витрати майбутніх періодів Товариства за 2019 рік вірно відображені у фінансовій звітності, яка була складена відповідно до обраної концептуальної основи і станом на 31.12.2019 року є відсутніми. Зауважень до обліку не виявлено.

### **Розкриття інформації про класифікацію та оцінку витрат діяльності**

Аудиторами підтверджується, що облік витрат на ТОВ "СКЛОРЕСУРС" ведеться вірно, згідно чинного законодавства, а саме згідно обраної концептуальної основи. У Товаристві в 2019 році загальногосподарські витрати відносяться безпосередньо на результат діяльності. Зауважень до обліку не виявлено.

### **Інші оборотні активи**



Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2019 року становлять – 6 052 тис грн. Облік оборотних активів ведеться вірно, згідно чинного законодавства, а саме «Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи станом на 31.12.2018 року становили – 7 575 тис грн. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено. Інші оборотні активи ТОВ "СКЛОРЕСУРС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років становлять:

| <b>Інші оборотні активи</b>   | <b>На 31.12. 2018 р.</b> | <b>На 31.12.2019 р.</b> | <b>Зміни(+,-)</b> |
|-------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Інші оборотні активи(тис грн) | 7 575                    | 6 052                   | -1 523            |

### **Розкриття інформації про відображення зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності**

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до ПСБО та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2019 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства вірно відображені у статті балансу - поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року становить – 31 796 тис грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 1 061 тис грн, в т.ч. з податку на прибуток – 782 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – 282 тис грн., поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 31 081 тис грн., поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці – 1 053 тис грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року становлять – 1 291 тис грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення ТОВ "СКЛОРЕСУРС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлені наступним чином:

| <b>Поточні зобов'язання та забезпечення</b>                                 | <b>На 31.12. 2018 р.</b> | <b>На 31.12.2019 р.</b> | <b>Зміни(+,-)</b> |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Короткострові кредити банків(тис грн)                                       | 3 000                    | -                       | -3 000            |
| Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн)    | 22 616                   | 31 796                  | +9 180            |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)     | 1 013                    | 1 061                   | +48               |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн) | 562                      | 1 053                   | +491              |
| Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування(тис грн) | 153                      | 282                     | +129              |
| Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами(тис грн)         | 40 884                   | 31 081                  | -9 803            |
| Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків(тис грн)      | -                        | -                       | -                 |
| Поточні забезпечення(тис грн)   | -                        | -                       | -                 |
| Інші поточні зобов'язання(тис грн)  | 4 015                    | 1 291                   | -2 724            |
| Разом   | 72 243                   | 66 564                  | -5 679            |

Довгострокові зобов'язання і забезпечення Товариства станом на 31.12.2019 року становлять – 42 436 тис грн, у т.ч. довгострокові кредити банків – 34 011 тис грн, інші довгострокові зобов'язання – 8 425 тис грн.

Довгострокові зобов'язання та забезпечення ТОВ "СКЛОРЕСУРС" станом на 31 грудня 2019 та 2018 років представлені наступним чином:

| <b>Довгострокові зобов'язання та забезпечення</b> | <b>На 31.12. 2018 р.</b> | <b>На 31.12.2019 р.</b> | <b>Зміни(+,-)</b> |
|---|--------------------------|-------------------------|-------------------|
| Довгострокові кредити банків(тис грн)             | 16 364                   | 34 011                  | +17 647           |
| Інші довгострокові зобов'язання(тис грн)          | 10 704                   | 8 425                   | -2 279            |
| Разом   | 27 068                   | 42 436                  | +15 368           |

## Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

### Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

Станом на 01.01.2019 рік на Товаристві була чинною редакція Статуту в редакції затвердженій Протоколом №6 Загальних Зборів Учасників ТОВ "СКЛОРЕСУРС" від 15 червня 2016 р.

За даною редакцією, зареєстрований статутний капітал Товариства складає 16 933 000,00грн(Шістнадцять мільйонів дев'ятсот тридцять три тисячі грн.00 коп.) і розподіляється між Учасниками наступним чином:

| Учасники Товариства:         | Частка у статутному капіталі | Сума                 |
|------------------------------|------------------------------|----------------------|
|                              | %                            | грн                  |
| Кірічук Андрій Михайлович    | 63,00                        | 10 667 790,00        |
| Навроцький Бенжамін Веніамін | 27,00                        | 4 571 910,00         |
| Романов Андрю                | 9,00                         | 1 523 970,00         |
| Мельничук Олексій Іванович   | 1,0                          | 169 330,00           |
| <b>Всього:</b>               | <b>100,0</b>                 | <b>16 933 000,00</b> |

Станом на 01.01.2019 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності(які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 16 933 тис грн;
- Сплачений статутний капітал – 16 933 тис грн;
- Неоплачений капітал – відсутній.

Згідно протоколу №15 Загальних Зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС" від 12 грудня 2019 року було прийнято рішення про затвердження збільшення розміру Статутного капіталу Товариства та затвердження розмірів часток учасників Товариства та їх номінальної вартості з урахуванням фактично внесеного додаткового вкладу. У зв'язку з прийнятими рішеннями, було затверджено нову редакцію Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС", яка відповідає Закону України «Про Товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю».

За новою редакцією Статуту, зареєстрований статутний капітал Товариства становить 27 267 422,00 грн(Двадцять сім мільйонів двісті шістдесят сім тисяч чотириста двадцять дві тисячі грн. 00 коп.) і розподіляється між Учасниками наступним чином:

| Учасники Товариства:         | Частка у статутному капіталі | Сума                 |
|------------------------------|------------------------------|----------------------|
|                              | %                            | грн                  |
| Кірічук Андрій Михайлович    | 39,12                        | 10 667 790,00        |
| Кірічук Олександр Михайлович | 37,90                        | 10 334 422,00        |
| Навроцький Бенжамін Веніамін | 16,77                        | 4 571 910,00         |
| Романов Андрю                | 5,59                         | 1 523 970,00         |
| Мельничук Олексій Іванович   | 0,62                         | 169 330,00           |
| <b>Всього:</b>               | <b>100,0</b>                 | <b>27 267 422,00</b> |

Згідно Протоколу №17 Загальних зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС" (код ЄДРПОУ 34629505) від 21 грудня 2019 року з метою

забезпечення господарської діяльності Товариства було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу в розмірі 6 069 422,23(шіст мільйонів шістдесят дев'ять тисяч чотириста двадцять дві грн. 23 коп.) грн, тобто до 33 336 844,23 грн, та встановлення коефіцієнта відношення суми збільшення до розміру частки кожного учасника у статутному капіталі Товариства у розмірі 0,2226.

Кірічук Андрій Михайлович та Кірічук Олександр Михайлович повідомили, що не мають наміру вносити додаткові вклади у статутний капітал в межах суми збільшення статутного капіталу.

Навроцький Бенжамін Веніамін, Романов Андрю, Мельничук Олексій Іванович мають намір внести додаткові вклади у наступному розмірі:

Навроцький Бенжамін Веніамін – 189 881,42 дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання протоколу(1 USD = 23.325284 грн.) становить 4 429 038,00 грн.

Романов Андрю – 63 293,81 дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання протоколу(1 USD = 23.325284 грн.) становить 1 476 346,00 грн.

Мельничук Олексій Іванович – 7 032,63 дол. США, що за курсом НБУ на дату підписання протоколу(1 USD = 23.325284 грн.) становить 164 038,00 грн.

Згідно Протоколу №17 Загальних зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС"(код ЄДРПОУ 34629505) від 21 грудня 2019 року було встановлено строк для внесення додаткових вкладів учасниками Товариства – один рік: з 21 грудня 2019 року по 20 грудня 2020 року включно.

Запланований розмір статутного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС" – 33 336 844,23 грн.

З урахуванням збільшення, статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС" у розмірі 33 336 844,23 грн. було вирішено розподілити між учасниками наступним чином:

| Учасники Товариства:         | Частка у статутному капіталі | Сума                 |
|------------------------------|------------------------------|----------------------|
|                              | %                            | грн                  |
| Кірічук Андрій Михайлович    | 32,00                        | 10 667 790,00        |
| Кірічук Олександр Михайлович | 31,00                        | 10 334 422,00        |
| Навроцький Бенжамін Веніамін | 27,00                        | 9 000 948,00         |
| Романов Андрю                | 9,00                         | 3 000 316,00         |
| Мельничук Олексій Іванович   | 1,00                         | 333 368,23           |
| <b>Всього:</b>               | <b>100,0</b>                 | <b>33 336 844,23</b> |

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал сплачено в розмірі 16 933 тис грн.

Станом на 31.12.2019 року нова Редакція Статуту відповідно змін за протоколом №17 Загальних зборів Учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС"(код ЄДРПОУ 34629505) від 21 грудня 2019 року не була зареєстрована у державному реєстрі.

Станом на 31.12.2019 року у фінансовій звітності Товариства, у рядку 1400 Баланку сума зареєстрованого(пайового) капіталу складає – 33 337 тис грн., з яких зареєстрований(пайовий капітал сплачений повністю у сумі – 16 933 тис грн, сума фактично сплачених внесків до незареєстрованого статутного капіталу Згідно Протоколу №17 складає – 16 404 тис грн.

Таким чином, статутний капітал станом на 31.12.2019 року становить:

Зареєстрований(пайовий) капітал – 16 933 тис грн.

Сплачений капітал – 16 933 тис грн.

Сплачені додаткові внески – 16 404 тис грн.

Неоплачений капітал – (4 555) тис грн.

Внесені для формування статутного капіталу кошти були використані на здійснення професійної діяльності Товариства.

Станом на 31.12.2019 року Товариствоне формувало резервний капітал.

Станом на 01.01.2019 року нерозподілений прибуток становив 31 582 тис грн, станом на 31.12.2019 року нерозподілений прибуток становить 55 602 тис грн.

#### Структура власного капіталу Товариства:

| Стаття Балансу                                  | Код рядка | На початок звітнього року, тис грн. | На кінець звітнього року, тис грн. |
|---|-----------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Зареєстрований (пайовий) капітал                | 1400      | 16 933                              | 33 337                             |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401      | -                                   | 16 404                             |
| Капітал у дооцінках                             | 1405      | -                                   | -                                  |
| Додатковий капітал                              | 1410      | -                                   | -                                  |
| Емісійний дохід                                 | 1411      | -                                   | -                                  |
| Накопичені курсові різниці                      | 1412      | -                                   | -                                  |
| Резервний капітал                               | 1415      | -                                   | -                                  |
| Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)      | 1420      | 31 582                              | 55 602                             |
| Неоплачений капітал                             | 1425      | -                                   | (4 555)                            |
| Вилучений капітал                               | 1430      | -                                   | -                                  |
| Інші резерви                                    | 1435      | -                                   | -                                  |
| Усього  | 1495      | 48 515                              | 84 384                             |

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Національних положень(стандартів) бухгалтерського обліку(ПСБО).

#### Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2019 року складають:

|                            |                           |
|----------------------------|---------------------------|
| Необоротні активи          | 124 963 тис грн.          |
| Оборотні активи            | 68 421,0 тис грн.         |
| <b>РАЗОМ активи</b>        | <b>193 384,0 тис грн.</b> |
| Довгострокові зобов'язання | 42 436,0 тис грн.         |
| Поточні зобов'язання       | 66 564,0 тис грн.         |
| <b>РАЗОМ зобов'язання</b>  | <b>109 000,0 тис грн.</b> |

Чисті активи:

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання 84 384,0 тис грн.

Станом на 31.12.2019 року вартість чистих активів складає 84 384,0 тис грн. і визначена згідно чинного законодавства України.

#### Розкриття інформації про прибуток(збиток) підприємства та факторів, що на нього вплинули

Відповідно до Форми №2 «Звіт про фінансові результати»(Звіт про сукупний дохід) станом на 31.12.2018 та 31.12.2019 року відповідно маємо такі показники прибутку(збитку):

| Показник                               | На 31.12.2018 рік | На 31.12.2019 рік |
|--|-------------------|-------------------|
| Фінансовий результат до оподаткування: |                   |                   |
| прибуток                               | 15 983            | 29 293            |
| збиток                                 | -                 | -                 |
| Витрати(дохід) з податку на прибуток   | (2 876)           | (5 273)           |
| Чистий фінансовий результат            |                   |                   |
| прибуток                               | 13 107            | 24 020            |
| збиток                                 | -                 | -                 |

Проаналізувавши фінансові результати за 2018-2019 рік, можемо зазначити, що на отримання Товариством прибутку у 2019 році вплинули такі фактори, як: збільшення попиту на товари Товариства на ринку, зміна політичної ситуації в Україні, економічна стабільність підприємства.

### Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2019 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3, Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності за 2019 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2019 року та на 31.12.2019 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

| ПОКАЗНИК                             | Оптимальне значення | ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ |                  |
|--------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|
|                                      |                     | На 01.01.2019 р.  | На 31.12.2019 р. |
| 1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності | 0,25...0,5          | 0,08              | 0,033            |
| 2. Коефіцієнт загальної ліквідності  | >1                  | 1,0               | 1,03             |
| 3. Коефіцієнт структури капіталу     | <1                  | 0,33              | 0,44             |
| 4. Коефіцієнт рентабельності активів | Якнайбільше         | 7,68%             | 14,08%           |

### Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудиторів звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

До пов'язаних сторін ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СКЛОРЕСУРС" належать:

1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГЮАЛОС»(код ЄДРПОУ 32 818783), місцезнаходження: 35600, Рівненська область, Дубенський район, м. Дубно, вул. Замова, буд.51;
2. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Склоресурс.», код ЄДРПОУ 37372474, місцезнаходження: 78000, Івано-Франківська обл., Тлумацький район, м.о. Тлумач, вул.Першого Травня, буд. 62;
3. Кірічук Олександр Михайлович(ідентифікаційний номер 2437800136);
4. Кірічук Андрій Михайлович(ідентифікаційний номер 2904516754);
5. Кірічук Людмила Іонофанівна(ідентифікаційний номер 2559010505).

## Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідності проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

### **Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій**

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

### **Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою**

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

### **Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів Комісії**

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

## ІІІ.ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

### **Основні відомості про аудиторську компанію:**

|   |  |
|---|--|
| Повна назва підприємства                        | АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ) |
| Скорочена назва підприємства                    | АФ "Н-АУДИТ" ТОВ   |
| Ознака особи                                    | Юридична   |
| Код за ЄДРПОУ                                   | 21095329   |
| Юридична адреса                                 | 33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1   |
| Адреса фактичного місцезнаходження              | 33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1   |
| Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських | № 0146 від 26.01.2001 року № 98  |

|   |   |
|---|---|
| фірм та аудиторів   |   |
| Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів                                 | Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0575 Рішення АПУ №319/4 від 24.12.2015 видане Аудиторською Палатою України  |
| Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку | включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес» |
| Місцезнаходження  | 33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1  |

**Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:**

|   |                                      |
|---|--------------------------------------|
| Дата та номер договору на проведення аудиту       | № 19/06-1 від 08 липня 2020 року     |
| Дата початку та дата закінчення проведення аудиту | з 19.06.2020 року по 08.07.2020 року |
| Дата складання аудиторського висновку             | 08.07.2020 рік                       |

Директор  
АФ «НИВА-АУДИТ» ТОВ  
(сертифікат №006583  
від 02.07.2009р )

м.п.  Т.М. Давиденко

Аудитор  
Давиденко Тетяна Михайлівна  
(сертифікат №006583  
від 02.07.2009р)

 Т.М. Давиденко

08 липня 2020 року