



**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«КАР'ЄР «ДІДКОВИЧІ»
за 2018 р.**

Адресат:
Керівництву
ТзОВ «КАР'ЄР «ДІДКОВИЧІ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва ТзОВ «КАР'ЄР «ДІДКОВИЧІ», що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2018 р. та Звіту про фінансові результати за 2018 р.

На нашу думку, фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва, що додається відображає в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТзОВ «КАР'ЄР «ДІДКОВИЧІ» на 31 грудня 2018 року та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» (далі П(С)БО 25) та інших П(С)БО, що застосовуються для суб'єктів малого підприємництва.

Основа для думки

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 ТзОВ «КАР'ЄР «ДІДКОВИЧІ» згідно з Кодексом Етики Професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та єтичними вимогами, застосовуваними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансовий звіт

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансового звіту відповідно до П(С)БО 25 та інших П(С)БО, що застосовуються для суб'єктів малого підприємництва та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того щоб забезпечити складання фінансового звіту,

Приватна аудиторська фірма «ІНТЕЛЕКТ»

що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансового звіту управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності підприємства 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, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Протягом періоду з дати Аудиторського висновку (Звіту незалежного аудитора) до дати оприлюднення (опублікування) фінансової звітності, достовірність якої підтверджена Аудиторським висновком (Звітом незалежного аудитора), відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансову звітність, несе керівництво підприємства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансового звіту

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансовий звіт 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 фінансового звіту.

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 фінансового звіту 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. Ризик невиявлення 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 підприємства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовому звіті або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати

Приватна аудиторська фірма «ІНТЕЛЕКТ»
нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити підприємство припинити свою діяльність на безперервній основі;

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Аудитор

(сертифікат аудитора серії А № 006110,
чинний до 13.04.2021 р.)

І.А. Панченко

Директор

ПАФ «ІНТЕЛЕКТ»

(сертифікат аудитора серії А № 004411,
чинний до 30.11.2019 р.)



О.Г. Дмитренко

м. Житомир, Україна
02 квітня 2019 року

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємництва

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "КАР'ЄР "ДІДКОВИЧІ"

Територія ЖИТОМИРСЬКА

Організаційно-правова форма господарювання Товариство

Вид економічної діяльності Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю

Середня кількість працівників, осіб 30

Одиниця виміру: тис. грн. з одним десятковим знаком

Адреса, телефон вулиця ЛОЗНИЦЯ, буд. 1, с. ДІДКОВИЧІ, КОРОСТЕНСЬКИЙ РАЙОН, ЖИТОМИРСЬКА обл., 11520

Дата(рік,місяць,число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2019	01	01
38781199		
1822381601		
240		
08.11		

0672704771

1.Баланс на 31 грудня 2018 р.

Форма № 1-м Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	978,2	150,3
Основні засоби	1010	1 324,9	1 789,2
первісна вартість	1011	2 954,4	3 954,0
знос	1012	(1 629,5)	(2 164,8)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	35,9
Усього за розділом I	1095	2 303,1	1 975,4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4 203,5	3 901,1
у тому числі готова продукція	1103	3 210,7	2 026,9
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	191,2	249,2
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	-	6,1
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	35,9	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	30,9	218,9
Витрати майбутніх періодів	1170	4,2	25,3
Інші оборотні активи	1190	6,2	44,0
Усього за розділом II	1195	4 471,9	4 444,6
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	6 775,0	6 420,0



Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	770,0	770,0
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(202,8)	(107,0)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	567,2	663,0
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	889,2	699,6
розрахунками з бюджетом	1620	34,7	186,6
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	9,5
розрахунками зі страхування	1625	4,5	-
розрахунками з оплати праці	1630	17,4	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1 032,7	448,0
Усього за розділом III	1695	1 978,5	1 334,2
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Баланс	1900	6 775,0	6 420,0

2. Звіт про фінансові результати
за Рік 2018

Форма № 2-м Код за ДКУД 1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3 844,1	3 454,5
Інші операційні доходи	2120	1,1	6,4
Інші доходи	2240	-	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	3 845,2	3 460,9
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(2 160,4)	(2 497,9)
Інші операційні витрати	2180	(1 578,9)	(1 013,8)
Інші витрати	2270	(0,6)	(1,9)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(3 739,9)	(3 513,6)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 – 2285)	2290	105,3	(52,7)
Податок на прибуток	2300	(9,5)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 – 2300)	2350	95,8	(52,7)

Керівник

(підпис)

Головний бухгалтер

(підпис)

ЕП
Коновалов
А.А.

Коновалов А.А.

(ініціали, прізвище)

ЕП Шляга
В.М.

Шляга В.М.

(ініціали, прізвище)





Приватна аудиторська фірма
«ІНТЕЛЕКТ»
Пронумеровано, пронитуровано та
скріплено відбитком печатки

6 (шість) аркушів



Директор
[Signature]
С. П. ШЕНКО