

9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№1707-3нв, 11.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	25.02.2019-26.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	26.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	175000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Інформація про дотримання вимог регуляторного законодавства

Звертаємо увагу на Примітку 1 до фінансової звітності, в якій зазначено, що Товариство, не виконало вимог частини 5 розділу XVII «Прикінцеві та перехідні положення» Закону України «Про акціонерні товариства» в частині не приведення статуту та внутрішніх положень у відповідність до норм Закону України «Про акціонерні товариства». Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку винесено рішення від 19.12.2014р. №1682 щодо усунення порушень законодавства та призупинено з 09.12.2014р. внесення змін до системи депозитарного обліку щодо цінних паперів, на строк до усунення порушень. Станом на 31.12.2018р. рішення НКЦПФР від 19.12.2014р. №1682 є чинним. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Операційне середовище

Звертаємо увагу на Примітку 2 до фінансової звітності, в якій зазначено, що діяльність Товариства, як і діяльність більшості інших підприємств в Україні, знаходиться і продовжуватиме знаходитися в найближчому майбутньому під впливом безперервної політичної та економічної невизначеності в Україні, а також під впливом військового протистояння на сході України. Ці події можуть мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо. Хоча управлінський персонал вважає, що він вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності Товариства, остаточний вплив і наслідки політичної та економічної кризи передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Необоротні активи

Звертаємо увагу на Примітку 10.2.1 та 10.3 до фінансової звітності, в яких зазначено про наявність у складі необоротних активів об’єктів нерухомості, щодо яких Товариство не має підтверджених прав власності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту - це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш 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. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Ключове питання аудиту: безперервність діяльності (див. Примітку 8 до фінансової звітності)

Діяльність підприємств в Україні відбувалась та відбувається в умовах політичних та економічних змін, в умовах фінансової нестабільності, недосконалості законодавства. Майбутній розвиток зазначених факторів, їх наслідок та вплив на функціонування економіки - невідомі. Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку винесено рішення від 19.12.2014р. №1682 щодо зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку щодо цінних паперів Товариства з 09.12.2014р. Станом на 31.12.2018р. рішення НКЦПФР від 19.12.2014р. №1682 є чинним. Приймаючи до уваги значущість та суб’єктивність оцінки застосовності припущень щодо безперервності діяльності для цілей фінансової звітності, дане питання було віднесено до ключових питань аудиту. Товариство розкрило інформацію щодо безперервності діяльності в Примітці 8 до фінансової звітності, та зазначило інформацію щодо зупинення внесення змін до системи депозитарного обліку в Примітці 1 до фінансової звітності. Ми провели аналіз прогнозних планів Товариства щодо майбутньої діяльності. Ми оцінили обґрунтованість прогнозних даних. Ми оцінили прийнятність та обґрунтованість оцінок управлінського персоналу щодо впливу майбутніх подій та умов на безперервність діяльності. Ми перевірили наведені розкриття інформації у Примітках до фінансової звітності.

Ключове питання аудиту: оцінки справедливої вартості інвестиційної нерухомості (див. Примітку 10.3 до фінансової звітності).