

№ 539
28.05.2021р

Управлінському персоналу та власникам
Товариства з обмеженою відповідальністю
«АДМІКСЕР ЮА»

ЗВІТ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АДМІКСЕР ЮА»
за рік, що закінчився 31.12.2020

КИЇВ – 2021

І. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «АДМІКСЕР ЮА» (код за ЄДРПОУ 39560553) (далі – Товариство або ТОВ «АДМІКСЕР ЮА»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2020 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, Приміток до річної фінансової звітності за 2020 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (П(С)БО), загальноприйнятих в Україні та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. N 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

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 Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх, як основи для нашої думки.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

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

Ми визначили наступні ключові питання аудиту, інформацію щодо яких надаємо в нашому звіті.

№ з/п	Ключові питання	Аудиторські процедури стосовно ключового питання
1	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (див. рядок 940 примітки ІХ) Ключовим питанням аудиту було питання достовірності та повноти представлення інформації про дебіторську заборгованість, що виникла у результаті основної	Задля отримання достатніх та прийнятних доказів щодо достовірності та повноти представлення інформації про дебіторську заборгованість Товариства нами були застосовані процедури зовнішнього підтвердження (надання запитів контрагентам Товариства), а також альтернативні аудиторські процедури, зокрема, перевірка своєчасності та повноти визнання доходів в обліку відповідно до

	<p>діяльності Товариства, і складає майже 78 відсотків загальної вартості активів Товариства станом на 31.12.2020 року.</p>	<p>умов договорів, реальність проведених в обліку оплат, перевірено правильність класифікації заборгованості, тощо.</p> <p>Нами було оцінено порядок розрахунку Товариством резерву сумнівних боргів, пов'язаного з дебіторською заборгованістю (рядок 775 Примітки VII).</p> <p>В результаті проведених процедур ми отримали достатні та прийнятні докази того, що фінансова звітність Товариства в усіх суттєвих аспектах надає інформацію про дебіторську заборгованість, а також містить відповідні розкриття.</p>
2	<p>Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (див. рядок 1615 Звіту про фінансовий стан)</p> <p>Ключовим питанням аудиту було питання достовірності та повноти представлення інформації про поточну кредиторську заборгованість, що виникла у результаті основної діяльності Товариства, і складає 70 відсотків загальної вартості пасивів Товариства станом на 31.12.2020 року.</p>	<p>Задля отримання достатніх та прийнятних доказів щодо достовірності та повноти представлення інформації про поточну кредиторську заборгованість Товариства нами були застосовані процедури зовнішнього підтвердження (надання запитів контрагентам Товариства), а також альтернативні аудиторські процедури, зокрема, перевірка своєчасності та повноти визнання заборгованості перед постачальниками Товариства, відповідно до умов договорів, правильність класифікації заборгованості, тощо.</p> <p>В результаті проведених процедур ми отримали достатні та прийнятні докази того, що фінансова звітність Товариства в усіх суттєвих аспектах надає достовірну інформацію про поточну кредиторську заборгованість, а також містить відповідні розкриття.</p>

ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Не вносячи додаткових застережень до цього Звіту, звертаємо увагу користувачів на світову кризу, пов'язану зі спалахом захворювання COVID-19, що призвів до введення карантину та різного типу обмежень на території багатьох країн, включаючи найпотужніші економіки світу. Це у свою чергу призвело до скорочення активності у певних секторах економіки (особливо у сфері надання послуг), знизило попит на певні товари та послуги та збільшило ризики сповільнення економічного зростання та рецесії у ключових економіках світу зі всіма негативними наслідками. Пандемія COVID-19 і запровадження карантинних та обмежувальних заходів може чинити прямий та непрямий фінансовий вплив на діяльність суб'єктів господарювання. Прямий вплив може проявлятися через знецінення необоротних активів, суттєву зміну їхньої справедливої вартості, зміни очікуваних кредитних збитків щодо фінансових активів, знецінення дебіторської заборгованості тощо. Непрямий – через

вплив на покупців та постачальників, що може призвести до зростання витрат чи зниження доходів, необхідності перерахунку забезпечень.

Припущення про безперервність діяльності розглядається нами у відповідності до МСА 570 «Безперервність діяльності» як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти таку діяльність. Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Управлінський персонал Товариства планує вживати заходи для покращення показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

У 2020 році Товариство збільшило чистий дохід від реалізації на 46 % порівняно з 2019 роком (з 626 тис.грн. до 915 тис.грн.).

Зібрані докази та аналіз діяльності Товариства не дають нам достатніх підстав сумніватись у здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте, передбачити масштаби впливу ризиків, спричинених пандемією COVID-19 на майбутню діяльність Товариства на даний момент з достатньою впевненістю не можливо.

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті про управління, відповідно до Закону України № 996-XIV, але не є фінансовою звітністю за 2020 рік та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що є суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили фактів, які потрібно було б включити до цього Звіту.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання фінансової звітності, відповідно до принципів бухгалтерського обліку, які є загальноприйнятими в Україні (Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та звітності). Управлінський персонал також несе відповідальність за таку систему внутрішнього контролю, яку він 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 Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності та використовуючи припущення про безперервність діяльності Товариства, як основи для бухгалтерського

обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити його діяльність, або немає інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує.

Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки. Викривлення 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. 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 компанії 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 фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

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

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Згідно вимог ч.3 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську

діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017р. до Звіту незалежного аудитора, наводимо наступну інформацію:

Інформація про узгодженість Звіту про управління Товариства за 2020 рік з його фінансовою звітністю за рік, що закінчився 31.12.2020

Ми звертаємо увагу, що Товариство на вимогу ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV підготувало інформацію, яка міститься у Звіті про управління за 2020 рік.

Звіт про управління узгоджений з фінансовою звітністю **ТОВ «АДМІКСЕР ЮА»** за звітний період та відповідає вимогам законодавчих актів України. Отриманий нами до дати нашого звіту незалежного аудитора Звіт про управління містить фінансову інформацію, яка у повній мірі характеризує стан Товариства та розкриває основні ризики його діяльності відповідно до загальної стратегії Товариства. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Метою нашого аудиту є підвищення ступеня довіри визначених користувачів до фінансової звітності Товариства. Це досягається через висловлення нами думки про те, чи складена фінансова звітність у всіх суттєвих аспектах відповідно до П(С)БО. Наш аудит проведено згідно з Міжнародними стандартами аудиту та відповідними етичними вимогами і він надає нам можливість формулювати таку думку. Внаслідок властивих для аудиту обмежень більшість аудиторських доказів, на основі яких сформовані наші висновки та на яких ґрунтується наша думка, є швидше переконливими, ніж остаточними, а отже аудит не надає абсолютної гарантії, що фінансова звітність не містить викривлень, і наш аудит не гарантує майбутню життєздатність Товариства, ефективність чи результативність ведення справ Товариства управлінським персоналом.

Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є Філозоп Олег Володимирович

Від імені ТОВ «Аудиторська фірма «Нюанс-Аудит»

Директор, партнер завдання з аудиту к.е.н.

Номер реєстрації у реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - 402205

Сертифікат серії А №003583 від 18.12.98р.

Свідоцтво про внесення до єдиного реєстру аудиторських фірм № 2085 від 30.03.2001 року
02125, пр-т Визволителів, 3 офіс 7, м. Київ, Україна тел.044 536 16 50



28 травня 2021 року

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АДМІКСЕР ЮА"** Дата (рік, місяць, число) _____ за ЄДРПОУ _____
 Територія **Шевченківський район** за КОАТУУ _____
 Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ _____
 Вид економічної діяльності **Посередництво в розміщенні реклами в засобах масової інформації** за КВЕД _____
 Середня кількість працівників **1 50**

КОДИ		
2021	01	01
39560553		
8039100000		
240		
73.12		

Адреса, телефон **вулиця Миколи Пимоненка, буд. 13-Ж, корпус 2, ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 04050** 3907846
 Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2020** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6 642	7 470
первісна вартість	1001	9 200	9 396
накопичена амортизація	1002	2 558	1 926
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	1 512	1 151
первісна вартість	1011	3 337	3 810
знос	1012	1 825	2 659
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	40
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізичні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	8 154	8 661
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2	-
Виробничі запаси	1101	1	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	1	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	92 478	145 844
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	15	15
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	2 717	5 103
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	23 678	25 631
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	23 678	25 631
Витрати майбутніх періодів	1170	117	222
Частка перестраховика у страхових резервах у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-

інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	823	1 768
Усього за розділом II	1195	119 830	178 583
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	127 984	187 244

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50	50
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	13 808	15 848
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	13 858	15 898
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	94 746	131 842
розрахунками з бюджетом	1620	13 898	21 637
у тому числі з податку на прибуток	1621	644	191
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	4	91
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	345	1 853
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	5 133	15 923
Усього за розділом III	1695	114 126	171 346
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів державного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	127 984	187 244

Керівник

Тельпіс Станіслав Васильович

Головний бухгалтер

Пільщикова Євгенія Віталівна

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.