

**Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності
Товариства з додатковою відповідальністю
«Рокитнянський спецкар'єр»
за рік, що закінчився 31 грудня 2018**

Адресовано:
Загальним зборам учасників,
найвищому управлінському персоналу,
іншим користувачам фінансової звітності
ТДВ «Рокитнянський спецкар'єр»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з додатковою відповідальністю «Рокитнянський спецкар'єр» код ЄДРПОУ - 05408680 (надалі – Компанія), що включає Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва у складі балансу станом на 31 грудня 2018 року, звіту про фінансові результати, за рік, що закінчився зазначеною датою (надалі – Фінансова звітність) та складена у відповідності до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку України 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва».

На нашу думку, Фінансова звітність Компанії, що додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку юрисдикції України.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (надалі - МСА), прийнятих до застосування в Україні Аудиторською палатою України. 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 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.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, не проводився. Законодавчі вимоги щодо проведення аудиту фінансової звітності для суб'єктів господарювання, які здійснюють діяльність у видобувних галузях (п. 3 ст. 14 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні») діють з 01.01.2018 року.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Положень (стандартів) бухгалтерського обліку юрисдикції України 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 застосовно, 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

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, коли таке 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. 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, що може поставили під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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, разом з іншими питаннями 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.

**Приватне підприємство
«Аудиторська компанія «Престиж»**

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності» - 4031.

Україна, 10008, м. Житомир, вул. Святослава Ріхтера, буд. 22, кв. 2, телефон (0412) 44-66-36, 44-66-35, факс (0412) 43-89-16.

Партнер з аудиту
Данильченко О.О.
*номер реєстрації в Реєстрі аудиторів
та суб'єктів аудиторської діяльності,
розділ «Аудитори» - 100451, DirIFR (ACC A)*



«21» березня 2019 року

Україна, м. Житомир

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ
суб'єкта малого підприємства

КОДИ

Підприємство	<u>ТДВ "Рокитнянський спецкар'єр"</u>	Дата (рік, місяць, число)	2019	01	01
Територія	<u>Україна, Київська обл.</u>	за ЄДРПОУ	05408680		
Організаційно-правова форма господарювання	<u>Товариство з додатковою відповідальністю</u>	за КОАТУУ	3223755100		
Вид економічної діяльності	<u>Добування декоративного та будівельного каменю, вапняку, гіпсу, крейди та глинистого сланцю</u>	за КОПФГ	250		
Середня кількість працівників, осіб	<u>26</u>	за КВЕД	08.11		
Одиниця виміру:	тис. грн. з одним десятковим знаком				
Адреса, телефон	09600, Київська обл., Рокитнянський р-н, смт. Рокитне, вул. Білоцерківська, буд. 1 (04562) 5-15-77				

1. Баланс Форма № 1-м Код за ДКУД 1801006
на 31 грудня 2018 р.

Актив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	10 543,9	16 271,2
Основні засоби:	1010	14 942,4	12 591,7
первісна вартість	1011	62 121,5	58 735,2
знос	1012	(47 179,1)	(46 143,5)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	200,0	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	25 686,3	28 862,9
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	3 806,9	3 047,1
у тому числі готова продукція	1103	2 073,7	1 957,8
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	7 770,1	16 390,6
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	65,0	45,6
у тому числі з податку на прибуток	1136	43,9	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11 540,9	8 672,4
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	3,6	349,6
Витрати майбутніх періодів	1170	6 633,6	-
Інші оборотні активи	1190	0,1	5,7
Усього за розділом II	1195	29 820,2	28 511,0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	55 506,5	57 373,9

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2 275,5	2 275,5
Додатковий капітал	1410	1 741,5	1 741,5
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(3 589,5)	358,0
Неоплачений капітал	1425	(55,1)	(55,1)
Усього за розділом I	1495	372,4	4 319,9
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	44 576,1	14 200,2
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	21 843,4
товари, роботи, послуги	1615	1 254,3	2 559,1
розрахунками з бюджетом	1620	302,0	1 615,9
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	438,3
розрахунками зі страхування	1625	20,4	27,0
розрахунками з оплати праці	1630	108,3	121,2
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	8 873,0	12 687,2
Усього за розділом III	1695	10 558,0	38 853,8
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	55 506,5	57 373,9

2. Звіт про фінансові результати
за ___рік___ 2018__ р.

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	31 509,1	11 082,1
Інші операційні доходи	2120	9 944,1	5 355,6
Інші доходи	2240	2 200,1	0,2
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	43 653,3	16 437,9
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(24 308,3)	(9 457,5)
Інші операційні витрати	2180	(11 925,1)	(7 657,4)
Інші витрати	2270	(2 985,3)	(323,4)
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(39 218,7)	(17 438,3)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	4 434,6	(1 000,4)
Податок на прибуток	2300	(482,2)	(-)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	3 952,4	(1 000,4)

Керівник

Головний бухгалтер



(підпис)

(підпис)

(Степура Б.П.)

(ініціали, прізвище)

(Бірюкова Л.М.)

(ініціали, прізвище)