



**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ
«ДІ ДЖІ КЕЙ УКРЕЙН»**

Свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 0238 від 26.01.2001 р. №98
Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, офіс 11

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

**ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
"ОКМА"
код ЄДРПОУ 24077020**

станом на 31.12.2021 р.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА"
станом на 31.12.2021 рік

Адресат:

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Учасникам та керівним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА"

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка аудитора

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА" (код за ЄДРПОУ 24077020), адреса Товариства: Україна, 01042, місто Київ, ВУЛИЦЯ ПАТРІСА ЛУМУМБИ, будинок 4/6, корпус В, станом на 31 грудня 2021 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складається з:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2021 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рік;
- Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік;
- Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2021 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА" на 31 грудня 2021 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та відповідає вимогам закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 №996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

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

Ми є незалежними по відношенню до ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА" згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими 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.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЩО СТОСУЄТЬСЯ БЕЗПЕРЕРВНОСТІ ДІЯЛЬНОСТІ

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID – 19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Управлінський персонал ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА" ідентифікував суттєві невизначеності, які могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Зазначена інформація розкрита належним чином у фінансовій звітності складеної станом на 31 грудня 2021 року та за 2021 рік у відповідності до концептуальної основи – Міжнародних стандартів фінансової звітності та МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий).

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ

Ключові питання аудиту – питання, які, на наше професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду. Ці питання розглядалися в процесі проведення аудиту та враховувалися при формуванні аудиторської думки щодо фінансової звітності Товариства.

Ми виконали обов'язки, що описані в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту, в тому числі щодо цих питань. Ми визначили, що ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити у нашому звіті – відсутні.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року. Інша інформація складається зі Звіту про управління за 2021 рік, що підготовлений згідно ст.6, ст.11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. №996-XIV. Інша інформація не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Наша думка, щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації (окрім Звіту про корпоративне управління). 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 ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА", 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 2021 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 складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ);
- 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;
- за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

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 2021 рік, 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 31.12.2021 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2021 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2021 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2021 рік;
- Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2021 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 Міжнародних стандартів фінансової звітності 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 ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА", 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 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016 – 2017 років (МСА) прийнятих в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ №361 від 08.06.2018 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності у та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА", 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 (складання) 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. Ризик не 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.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Розкриття інформації відповідно до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №555 від 22.07.2021 року «Про затвердження Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 року за №1176/36798:

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКМА"
Скорочена назва Товариства	ПРАТ "ОКМА"
Організаційно-правова форма Товариства	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	24077020
Місцезнаходження:	Україна, 01042, місто Київ, ВУЛИЦЯ ПАТРИСА ЛУМУМБИ , будинок 4/6, корпус В
Дата державної реєстрації	Дата державної реєстрації: 19.12.1995 року Дата запису: 17.03.2015 року
Номер запису в ЄДР	1 069 120 0000 002611
Основні види діяльності КВЕД:	Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний); Код КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; Код КВЕД 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність
Ліцензії	- ліцензія НКЦПФР на здійснення дилерської діяльності - серія АЕ № 294665 дата видачі 21.01.2015 р. строк дії з 22.01.2015 р. необмежений; - ліцензія НКЦПФР на здійснення брокерської діяльності – серія АЕ № 294664 дата видачі 21.01.2015 р. строк дії з 22.01.2015 р. необмежений; - ліцензія НКЦПФР здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарна діяльність (депозитарної діяльності депозитарної установи) - серія АЕ № 263342, рішення №1856 від 17.09.2013 р., строк дії з 12.10.2013 р. необмежений. - Свідоцтво НКЦПФР про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів від 17.02.2010 р., реєстраційний № 1614. - Свідоцтво учасника СРО Асоціація «УФТ» видано 11.02.2010, реєстраційний № 883
Свідоцтво	- Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій Реєстраційний №60/1/2012 від 26.04.2012 р.
Учасники/Засновник Товариства	ЗГІДНО РЕЄСТРУ АКЦІОНЕРІВ ВЛАСНИКІВ ІМЕННИХ ЦІННИХ ПАПЕРІВ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА", Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 7 000 000,00 грн
Кінцевий бенефіціарний власник	КАЛІНЧЕНКО СЕРГІЙ ВАСИЛЬОВИЧ
Керівник, кількість працівників	Генеральний директор - Джулай Наталія Семенівна Головний бухгалтер – Михайлюк Сергій Олексійович Середня кількість працівників – 3 особи

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО РОЗКРИТТЯ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА" ІНФОРМАЦІЇ ПРО КІНЦЕВОГО БЕНЕФІЦІАРНОГО ВЛАСНИКА ТА СТРУКТУРИ ВЛАСНОСТІ СТАНОМ НА ДАТУ ЦЬОГО ЗВІТУ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА:

Ми висловлюємо думку щодо повного розкриття Товариством інформації про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього аудиту відповідно до вимог встановлених Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390. Ми впевнилися в тому, що інформація щодо кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства оприлюднена у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань достовірно та розкрита повно. Відомості у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань щодо кінцевого бенефіціарного власника є відкриті для його користувачів та знаходяться у необмеженому (вільному) доступі. Аудитор впевнився в тому, що відомості про кінцевих бенефіціарних власників та структури власності Товариства розкрито повністю та достовірно.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розкрита інформація Товариством про кінцевого бенефіціарного власника та структури власності Товариства на дату цього огляду не відповідає вимогам встановленим Положенням про форму та зміст структури власності затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року №163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за №768/36390 є не повною та не є достовірною.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКМА":

- Не є контролером/учасником небанківської фінансової групи;
- Не є підприємством, що становить суспільний інтерес.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО НАЯВНІСТЬ У СУБ'ЄКТА ГОСПОДАРЮВАННЯ МАТЕРИНСЬКИХ/ДОЧІРНІХ КОМПАНІЙ

Аудиторами підтверджується, що станом на дату цього аудиторського звіту у ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА" відсутні материнські/дочірні компанії.

ДУМКА АУДИТОРА ЩОДО ПРАВИЛЬНОСТІ РОЗРАХУНКУ ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ОКМА" ПРУДЕНЦІЙНИХ ПОКАЗНИКІВ, ВСТАНОВЛЕНИХ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИМ АКТОМ НКЦПФР ДЛЯ ВІДПОВІДНОГО ВИДУ ДІЯЛЬНОСТІ, ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД:

Ми висловлюємо думку щодо правильності розрахунку ПРИВАТНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "ОКМА" пруденційних показників за звітний період відповідно до вимог встановлених «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних та фондового ринку від 01.10.2015 № 1597. Станом на 31 грудня 2021 року значення пруденційних нормативів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА" становить:

Найменування нормативу	Розрахункове значення	Нормативне значення	Пояснення до нормативного значення
Розмір регулятивного капіталу	7 338 тис. грн.	Не менше 7000 тис. грн.	Фактичні показники значення розміру регулятивного капіталу перевищують його нормативне значення
Норматив адекватності регулятивного капіталу	140,6445 %	не менше 8 відсотка	Фактичні показники нормативу адекватності регулятивного капіталу перевищують його нормативне значення
Норматив адекватності капіталу першого рівня	140,6445 %	не менше 4,5 відсотка	Фактичні показники нормативів адекватності капіталу першого рівня перевищують його нормативне значення
Коефіцієнт фінансового левериджу	0,1354	в межах від 0 до 3	Коефіцієнт фінансового левериджу знаходиться в межах нормативного значення

Коефіцієнт абсолютної ліквідності	6,0356	не менше 0,2	Коефіцієнт абсолютної ліквідності перевищує нормативне значення
Норматив концентрації кредитного ризику за контрагентами, що не є банками або торговцями цінних паперів	23,8491	не більше 25%	Норматив концентрації кредитного ризику за контрагентами, що не є банками або торговцями цінних паперів відповідає критерію нормативного значення
Норматив концентрації кредитного ризику за контрагентами, що є банками або торговцями цінних паперів	9,2250	не більше 100%	Норматив концентрації кредитного ризику за контрагентами, що є банками або торговцями цінних паперів відповідає критерію нормативного значення

Ми впевнилися в тому, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКМА" вірно розрахувало значення пруденційних показників за звітний період.

На основі нашого аудиту ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що розрахунок пруденційних показників за звітний період не відповідає вимогам встановленим «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних та фондового ринку від 01.10.2015 № 1597.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ДОХОДИ, ВИТРАТИ ТОВАРИСТВА

НЕОБОРОТНІ АКТИВИ

Необоротні активи Товариства станом на 31.12.2021 року – не обліковуються.

ОБОРОТНІ АКТИВИ

Оборотні активи Товариства станом на 31.12.2021 року в сумі 8 316 тис грн представлені запасами, дебіторською заборгованістю, поточними фінансовими інвестиціями та грошовими коштами.

Запаси

Станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Товариства обліковуються запаси, загальна вартість яких складає – 7 тис грн. Облік запасів ведеться на підставі первинних документів за їх фактичною собівартістю. Вартість придбаних товарно-матеріальних цінностей підтверджується рахунками-фактурами, накладними, товарно-транспортними накладними та іншими документами. Дані про вартість запасів, відображені в балансі тотожні даним аналітичного обліку.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2021 року складає – 845 тис грн та представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, рядок 1125	Сума, тис. грн.	Планована дата погашення
ПРАТ "Козельщанський завод керамзитового гравію"	10	30.06.2022 року
Всього	10	

Інша поточна дебіторська заборгованість:

Інша поточна дебіторська заборгованість, рядок 1155	Сума, тис. грн.	Планована дата погашення
ПРАТ "Акціонерна Страхова Компанія "ОМЕГА"	835	31.10.2022 року
Всього	835	

Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2021 року складають – 6 787 тис грн та представлені наступним чином:

Поточні фінансові інвестиції, рядок 1160	Сума, тис. грн.	Вид фінансового інструменту	Кількість цінних паперів, шт
ПАТ "Городищівський цукровий завод", код ЄДРПОУ 32940791	-	Акція проста бездокументарна іменна	703
ПАТ "БМЗ" Прогрес", код ЄДРПОУ 00217426	1 537	Акція проста бездокументарна іменна	143 883
АТ "Галичфарм" код ЄДРПОУ 05800293	1750	Акція проста бездокументарна іменна	194230
ПАТ "КВБЗ", код ЄДРПОУ 05763814	1750	Акція проста бездокументарна іменна	145834
АТ "Київмедпрепарат", код ЄДРПОУ 00480862	1750	Акція проста бездокументарна іменна	83010
ПрАТ "Сміламаш", код ЄДРПОУ 14313725	-	Акція проста бездокументарна іменна	2
АТ "Ужгородський Турбогаз», код ЄДРПОУ 00153608	-	Акція проста бездокументарна іменна	7
ПрАТ "Готель Салют", код ЄДРПОУ 22950541	-	Акція проста бездокументарна іменна	100
Всього	6 787		

Грошові кошти

Грошові кошти в національній валюті станом на 31.12.2021 року складають 677 тис грн., що знаходяться на рахунках в банках. Залишки коштів відповідають банківськими виписками та даним бухгалтерського обліку. В порівнянні з 31.12.2020 р. відбулося зменшення залишку грошових коштів на звітну дату на 12 тис грн.

Активи відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Зобов'язання ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ОКМА" станом на 31.12.2021 року складаються з поточних зобов'язань і забезпечень на загальну суму 982 тис грн. До складу поточних зобов'язань та забезпечень включено:

Поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги (рядок 1615 Балансу) у розмірі – 330 тис грн.

Поточні забезпечення у розмірі – 27 тис грн.

Інші поточні зобов'язання у розмірі – 625 тис грн.

Зобов'язання Товариства відображені у фінансовій звітності в цілому достовірно та в повній мірі відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності відносно їх визнання, класифікації та оцінки.

ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Протягом 2021 року Товариством отримано чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 538 тис грн.

Відповідно до Форми №2 «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) протягом 2021 року: Адміністративні витрати Товариства склали 2 390 тис грн.

Витрати на збут Товариства склали 82 тис грн.

Інші операційні витрати Товариства склали 20 тис грн.

Інші доходи Товариства склали 2 729 тис грн.

Інші витрати Товариства склали 784 тис грн.

Витрати (дохід) з податку на прибуток за 2021 рік склали – 2 тис грн.

Таким чином, Товариством протягом 2021 року отримано чистий фінансовий результат у вигляді прибутку у розмірі – 12 тис грн.

Аудитор підтверджує дотримання вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України щодо формування та обліку доходів та витрат Товариства.

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ АБО ІНФОРМАЦІЇ З ЄДИНОГО ДЕРЖАВНОГО РЕЄСТРУ ЮРИДИЧНИХ ОСІБ, ФІЗИЧНИХ ОСІБ - ПІДПРИЄМЦІВ ТА ГРОМАДСЬКИХ ФОРМУВАНЬ

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».

Протягом 2021 року на Товаристві була чинною редакція Статуту ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКМА» Затвердженого Черговими загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКМА» Протоколом № 10-2014 від 29 квітня 2014 року. Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства статутний капітал зареєстровано у розмірі - 7 000 000,00 грн (Сім мільйонів гривень 00 копійок), який поділено на 14 000 000 (Чотирнадцять мільйонів) штук простих іменних акцій однаковою номінальною вартістю – 0,50 грн (Нуль гривень 50 копійок) за кожна. Свідectво про реєстрацію випуску акцій ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКМА» №60/1/2012 від 26.04.2012 року.

Частки статутного капіталу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКМА» сформовані наступним чином:

Найменування акціонерів	Кількість акцій, шт	Сума (грн.)	Відсоток у статутному капіталі
ТОВ «ВАЛСА»,	1 340 000	670 000,00	9,57 %
ПрАТ «Готель «Салют»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
ТОВ «УАУ»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
ТОВ «ВОСТОК-РУДА»	1 280 000	640 000,00	9,14 %
АТ «Ужгородський турбогаз»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
ПрАТ «Херсонський завод карданних валів»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
ПАТ «Київський суднобудівний –судноремонтний завод»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
ТОВ «УКРТЕХВУГЛЕЦЬ»	1 041 000	520 500,00	7,44 %
ТОВ «Нафтохімімпекс»	299 000	149 500,00	2,14 %
ПАТ «Затисянський хімічний завод»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
Калініченко Сергій Васильович	2 000 000	1 000 000,00	14,30 %
Всього:	14 000 000	7 000 000,00	100,00%

Ми висловлюємо думку щодо відповідності розміру статутного капіталу установчим документам та інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань.

Таким чином, станом на 31.12.2021 року величина зареєстрованого (пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності та Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань (які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 7 000 тис грн;
- Сплачений статутний капітал – 7 000 тис грн;
- Неоплачений капітал – відсутній.

Станом на 01.01.2021 року нерозподілений прибуток становив 105 тис грн, станом на 31.12.2021 року нерозподілений прибуток становить 91 тис грн. Таким чином, структура власного капіталу Товариства становить:

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітнього року, тис грн.	На кінець звітнього року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7 000	7 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	48	48
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	169	195
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	105	91
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	7 322	7 334

ПОВНОТА ТА ДОСТОВІРНОСТІ РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ЩОДО СКЛАДУ І СТРУКТУРИ ФІНАНСОВИХ ІНВЕСТИЦІЙ

Ми висловлюємо думку щодо повного та достовірного розкриття Товариством інформації щодо складу і структури фінансових інвестицій. Аудитом встановлено, що станом на 31 грудня 2021 року на Балансі Товариства обліковуються фінансові інвестиції та становлять – 6 787 тис грн та представлено нижче:

Найменування емітента/код за ЄДРПОУ	Вид фінансового інструменту	Кількість цінних паперів, штук	Балансова вартість ЦП, тис грн
ПАТ "Городищівський цукровий завод", код ЄДРПОУ 32940791	Акція проста бездокументарна іменна	703	-
ПАТ "БМЗ" Прогрес", код ЄДРПОУ 00217426	Акція проста бездокументарна іменна	143 883	1 537
АТ "Галичфарм" код ЄДРПОУ 05800293	Акція проста бездокументарна іменна	194 230	1 750
ПАТ "КВБЗ", код ЄДРПОУ 05763814	Акція проста бездокументарна іменна	145 834	1 750
АТ "Київмедпрепарат", код ЄДРПОУ 00480862	Акція проста бездокументарна іменна	83 010	1 750
ПрАТ "Сміламаш", код ЄДРПОУ 14313725	Акція проста бездокументарна іменна	2	-
АТ "Ужгородський Турбогаз», код ЄДРПОУ 00153608	Акція проста бездокументарна іменна	7	-
ПрАТ "Готель Салют", код ЄДРПОУ 22950541	Акція проста бездокументарна іменна	100	-
Разом			6 787

ІНФОРМАЦІЯ ПРО НАЯВНІСТЬ ПОДІЙ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ, ЯКІ НЕ ЗНАЙШЛИ ВІДОБРАЖЕННЯ У ФІНАНСОВІЙ ЗВІТНОСТІ, ПРОТЕ МОЖУТЬ МАТИ СУТТЄВИЙ ВПЛИВ НА ФІНАНСОВИЙ СТАН ТОВАРИСТВА

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.

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 ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори 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 або операцій з пов'язаними сторонами згідно з МСБО 24 належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив.

Протягом 2021 року пов'язаними особами Товариства були:

1. Акціонери Товариства:

	Найменування акціонерів	Кількість акцій, шт.	Сума (грн.)	Відсоток у статутному капіталі
1.	ТОВ «ВАЛСА»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
2.	ПрАТ «Готель «Салют»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
3.	ТОВ «УАУ»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
4.	ТОВ «ВОСТОК-РУДА»	1 280 000	640 000,00	9,14 %
5.	ПАТ «Ужгородський турбогаз»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
6.	ПАТ «Херсонський завод карданних валів»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
7.	ПАТ «Київський суднобудівний – судноремонтний завод»	1 340 000	670 000,00	9,57 %
8.	ТОВ «УКРТЕХВУГЛЕЦЬ»	1 041 000	520 500,00	7,44 %
9.	ТОВ «Нафтохімімпекс»	299 000	149 500,00	2,14 %
10.	ПАТ «Затисянський хімічний завод»	1 340 000	670 000,00.	9,57 %
11.	Калініченко Сергій Васильович	2 000 000	1000 000,00	14,30 %
	Всього:	14 000 000	7 000 000	100%

Фізичні особи, які належить до ключового управлінського персоналу ПрАТ «ОКМА»:

- Голова Наглядової ради - Любицька Лариса Миколаївна;
- Член наглядової ради - Герасименко Андрій Віталійович;
- Генеральний директор ПрАТ «ОКМА» - Джулай Наталія Семенівна.

На балансі Товариства не має цінних паперів підприємств-емітентів, в яких Товариство володіє прямо або опосередковано 20 відсотками, або більшою кількістю відсотків прав голосу в об'єкті інвестування, тобто має суттєвий вплив.

Протягом 2021 року Товариство не здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Будь-яка заборгованість з пов'язаними сторонами в балансі Товариства відсутня.

Винагорода на оплату праці персоналу включена до складу статті Адміністративні витрати і за 2021 рік склала 278 тис. грн.

Виплати провідному управлінському персоналу в 2021 році були здійснені за такими категоріями виплат:

- короткострокові виплати працівникам – 278 тис. грн.;

Програми виплат провідному управлінському персоналу Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства, протягом 2021 року не проводились.

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 управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ У ВІДПОВІДНОСТІ ДО ЧАСТИНИ ТРЕТЬОЇ СТАТТІ 127 ЗАКОНУ УКРАЇНИ «ПРО РИНКИ КАПІТАЛУ ТА ОРГАНІЗОВАНІ ТОВАРНІ РИНКИ»:

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління складеного відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 № 3480-IV 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), Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року «Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему «Нові вимоги до аудиторського звіту» (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКМА» складеного на 31 грудня 2021 року за 2021 рік, а саме:

- щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКМА» з організації корпоративного управління;
- щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;
- щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКМА» та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКМА», інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеннях.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки. На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОКМА» щодо таких питань, як:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОКМА" не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимогам Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» від 23.02.2006 року № 3480-IV (ред. від 05.08.2021 року) № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Рекомендації щодо практики застосування законодавства з питань корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.03.2020 року №118.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

Повна назва підприємства	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «ДІ ДЖІ КЕЙ ІЮКРЕЙН»
Скорочена назва підприємства	ПП АК «ДІ ДЖІ КЕЙ ІЮКРЕЙН»
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	21326993
Юридична адреса	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Адреса фактичного місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Веб-сторінка підприємства	http://www.dgk-ukraine.com.ua
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 0238 від 26.01.2001 року № 98
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0244 Рішення АПУ №347/8 від 29.06.2017 видане Аудиторською Палатою України
Місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ:

Дата та номер договору на проведення аудиту	№ 16/02-2Л від 10 лютого 2022 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 10 лютого 2022 року по 23 лютого 2022 року

Ключовий партнер з аудиту
(сертифікат №001199
від 28.04.1994 р)



ДАТА СКЛАДАННЯ АУДИТОРСЬКОГО ЗВІТУ: 23 лютого 2022 року