



02002, м. Київ, Дніпровський р-н, вул. Раїси Окіпної, б.2;

тел. +38(050)375-21-828, +38(068)55-33-779.

E-mail: bylinae@ukr.net

Інд. код - 21642796

внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №0355 від 23.02.2001 року.

Адресат: керівництво ТОВ «РЕНОМЕ – СМАРТ»

«Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів»

Незалежною аудиторською фірмою, товариством з обмеженою відповідальністю «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КИЇВ – АУДИТ 2000», відповідно до МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», проведено дослідження тільки звіту про управління складеного за 2020 рік ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕНОМЕ- СМАРТ»

(Код ЄДРПОУ - 32625525;

Адреса реєстрації: 33022, Україна, Рівненська область, місто Рівне,
вулиця Костромська, будинок 25.)

Перелік перевіреної не фінансової інформації:

Звіт про управління за 2020 рік, реєстраційні, дозвольні, та інші документи які є суттєвими при складанні звіту.

Під час перевірки ми керувалися наступними законодавчими актами:

- Закон України "Про аудиторську діяльність" №3125-XII від 22.04.93р. у редакції №140-V від 14.09.06р. зі змінами й доповненнями;
- Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року N 996-XIV із змінами (надалі- ЗАКОН 996).
- Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема, Міжнародних стандартів аудиту.

Мета завдання - висловлення думки аудитора, щодо не фінансової інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини Звіту про управління, а також перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 цієї частини Звіту про управління відповідно до ст. 1 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року N 996-XIV із змінами (надалі- ЗАКОН 996).

Завдання виконано за МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», при цьому, були застосовні критерії відповідно до вимог п. 63 МСЗНВ 3000.

Опис дослідження:

Аудитором досліджено концептуальне бачення аудиту системи управління з теоретичної і практичної точок зору аудитора.

Відповідно до пункту 3 частини четвертої статті 14, Закону №2258, аудиторські оцінки, що включають, зокрема:

- Розкриття інформації у фінансовій звітності та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у цій звітності, аудитором не досліджувалося.

Параграфом 1 МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність" встановлено відповідальність аудитора стосовно зазначеної інформації.

Аудитор ознайомився із іншою інформацією,

При підготовці Звіту про управління відповідальність управлінського персоналу за наданий звіт визначається згідно з НСФЗ.

Управління у ТОВ «РЕНОМЕ-СМАРТ» здійснюється у відповідності до чинного законодавства України, яке регулює здійснення підприємницької діяльності господарським товариством, положеннях внутрішніх документів Товариства – Статутом.

Ефективне управління досягається завдяки кваліфікованому виконавчому органу, раціональному і чіткому розподілу повноважень, а також належній системі підзвітності та контролю.

- Система управління створює необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між виконавчим органом та засновниками.
- Перелік повноважень загальних зборів, прописаний у статуті товариства.
- Метою корпоративного управління у ТОВ "РЕНОМЕ-СМАРТ" є:
 - впровадження у щоденну практику відповідних норм управління, що застосовується у національній практиці, вимогах чинного законодавства України, етичних нормах поведінки та звичаїв ділового обігу;
 - досягнення порозуміння між усіма особами, зацікавленими в ефективній роботі компанії: клієнтами, партнерами, співробітниками;
 - створення стимулів трудової діяльності, що забезпечують виконання органами управління та працівниками компанії усіх дій, що необхідні для досягнення стратегічних цілей діяльності компанії;
 - здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю товариства;
 - ухвалення стратегії товариства, основні плани дій, політику управління ризиками, та здійснення контролю за їх реалізацією.

Аудитором отримано інформацію про діяльність суб'єкта господарювання, структуру його власності та управління відповідно до МСА 315.

Система управління діє згідно принципів, передбачених Статутом товариства.

Аудитор виконав процедури на відповідність Статуту та інших внутрішніх нормативних документів згідно чинного законодавства.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор

виконали процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення

Аудитором розглянуто зазначену іншу інформацію і будь-яких суттєвих невідповідностей або/та розбіжностей не ідентифіковано.

Для висловлення думки щодо стану управління аудитором виконано процедури, які можна умовно поділити на наступні напрямки:

- отримання розуміння щодо діяльності суб'єкта господарювання, структури його власності та управління;
- дослідження внутрішніх документів, що регламентують діяльність органів управління;
- дослідження функцій та повноважень дослідження дотримання органами управління вимог внутрішніх документів, що регламентують їх діяльність.

Думка аудитора про результати оцінки або визначення основного предмету перевірки за відповідними критеріями, за умови виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості базується тільки звіту про управління за МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» та подає думку про результати оцінки або визначення основного предмету перевірки за відповідними критеріями, за умови виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості (див. Глосарій термінів до МСА щодо «завдання з надання впевненості та п.12 МСЗНВ 3000).

При дослідженні аудитором звіту про корпоративне управління - недотримання принципів управління, відхилення та причини такого відхилення протягом року - не виявлені.

Думка аудитора

Звіт про управління - ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РЕНОМЕ- СМАРТ» за 2020 рік складений у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року N 996-XIV із змінами (надалі - ЗАКОН 996). Стан внутрішнього контролю відповідає статутним документам та в суттєвих аспектах відповідає вимогам законодавства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю
«Аудиторська фірма «Київ-Аудит 2000»;

Код ЄДРПОУ: 21642796;

Місцезнаходження: Київ, вул. Раїси Окіпної, 2., тел 068-55-33-779;

Дата реєстрації: 14 вересня 1994 року Печерською районною Радою народних депутатів м. Києва, номер запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР І 070 1200000 004130, свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А00 № 028118;

Вид діяльності за КВЕД-2010: 69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку та аудиту; консультації з питань оподаткування;

Фірма знаходиться на загальній системі оподаткування та не є платником ПДВ.

Включення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів № 0355 від 23 лютого 2001 року.

Дата отримання звіту 25 травня 2021 року.

Аудитор:

Давидюк А.С.

Сертифікат аудитора А№007313 від 24.12.2015 року



[Faint, illegible text from the reverse side of the document, appearing as bleed-through.]

Презентовано
презентовано
3 (Три)
аргументи.



[Handwritten signature]
А. С. Добудюк