



АУДИТОРСЬКА ФІРМА РЕСПЕКТ

*Заснована у 1994 році,
включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за № 0135*

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Адресат

Учасникам ТОВ «ТД ОДЕСКАБЕЛЬ»

ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОРГОВИЙ ДІМ ОДЕСЬКОГО КАБЕЛЬНОГО ЗАВОДУ «ОДЕСКАБЕЛЬ», код ЄДРПОУ 30332681, місцезнаходження: 65102, Одеська обл., місто Одеса, МИКОЛАЇВСЬКА ДОРОГА, будинок 144, (далі «Товариство»), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі «П(С)БО») та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV, із змінами, 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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності) («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, що застосовуються 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.

Суттєву невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми не встановили суттєву невизначеність, яка може ставити під сумнів здатність Товариства, фінансова звітність якого перевірялася, продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

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 розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні нашої думки стосовно цієї звітності, і ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Під час проведення аудиту фінансової звітності Товариства ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Перевірена нами фінансова звітність узгоджена зі звітом про управління, суттєвих викривлень не встановлено.

Операції Товариства з кредитними коштами

З метою поповнення обігових коштів Товариством:

- ❖ 25.10.2010 р. підписано Кредитний Договір №А-04/786 з АТ «Regionala investiciju bank» без забезпечення.

Станом на звітну дату заборгованість Товариства по Договору №А-04/786 складає 55 444 903,87 грн. (П'ятдесят п'ять мільйонів чотириста сорок чотири тисячі дев'ясот три грн. 87 коп.) .

- ❖ 08.12.2015р. підписано Кредитний договір № ТА-16/122-3 з АТ «Regionala investiciju bank» без забезпечення.

Станом на звітну дату заборгованість Товариства по Договору №№ ТА-16/122-3 складає 120 105 768,20 грн. (Сто двадцять мільйонів сто п'ять тисяч сімсот шістдесят вісім грн. 20 коп.).

- ❖ 28.03.2011 р. підписано Генеральний Договір про кредитування №01/42-1/119 з АТ «РАЙФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ». Зобов'язання Товариства перед АТ «РАЙФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ» забезпечується Договорами застави:

- - Іпотечний договір від 28.05.2020, № 502(нежитлові приміщення за адресою: м. Львів, вул. М. Драгана, 9);
- - Іпотечний договір від 13.04.2012, № 1054(нежитлові приміщення за адресою: м. Черкаси, вул. Р. Люксембург, 31);
- - Іпотечний договір від 30.10.2017, № 1546(нежитлові приміщення № 13 за адресою: м. Одеса, вул. Героїв оборони Одеси, 24);
- - Іпотечний договір від 30.10.2017, № 1548(нежитлові приміщення № 14 за адресою: м. Одеса, вул. Героїв оборони Одеси, 24);
- - Іпотечний договір від 26.02.2018, № 140(нежитлові приміщення за адресою: м. Одеса, вул. Маршала Говорова, 18);
- - Іпотечний договір від 31.10.2017, № 1574(нежитлові приміщення № 15 за адресою: м. Одеса, вул. Героїв оборони Одеси, 24);
- - Іпотечний договір від 31.10.2017, № 1576(нежитлові приміщення № 5а за адресою: м. Одеса, вул. Героїв оборони Одеси, 24);
- - Іпотечний договір від 28.03.2011, № 783(квартира за адресою: м. Одеса, вул. Академіка Корольова, 33);
- - Іпотечний договір від 28.03.2011, № 796(нежитлові приміщення за адресою: м. Львів, вул. Персенківка, 48);
- - Договір застави товарів в обігу № 12/42-1/166 від 28.03.2011 р.;
- - Договір застави товарів в обігу № 12/42-1/167 від 28.03.2011 р.;
- - Договір застави основних засобів № 12/Д2-КБ/700 від 15.09.2017 р.;
- - Договір застави основних засобів від 28.03.2011 р., № 795.

Станом на звітну дату заборгованість Товариства по Договору №01/42-1/119 складає 12 500 000,00 грн. (Дванадцять мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.)

- ❖ 17.04.2013р. підписано Кредитний договір №05/1133657 з АТ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК», Зобов'язання Товариства перед АТ «Креді Агріколь Банк» забезпечується Договором застави № Z1/05/1133657 від 19.04.2013.

Станом на звітну дату заборгованість Товариства по Договору №05/1133657 складає 8 020 000 грн. (Вісім мільйонів двадцять тисяч грн. 00 коп.).

- ❖ 22.09.2016р. підписано Кредитний договір №CR 16-282/500-2 з АТ «ОТП БАНК». Зобов'язання Товариства перед АТ «ОТП Банк» забезпечується Договорами застави №PL 16-345/500 від 08.11.2016р., №PL 16-458/500 від 08.11.2016, №PL 17-398/500 від 29.08.2017, PL 20-42/500 від 17.01.2020.

Станом на звітну дату заборгованість Товариства по Договору №CR 16-282/500-2 складає 48 919 000,00 грн. (Сорок вісім мільйонів дев'ясот дев'ятнадцять тисяч грн. 00 коп.).

- ❖ 07.07.2020 р. підписано Кредитний Договір № AL2020-03014 з АБ «ПІВДЕННИЙ». Зобов'язання Товариства перед АБ «ПІВДЕННИЙ» по Договору № AL2020-03014 забезпечується:

- - Договір іпотеки посвідчений Іллічовою Н.А. 07.07.2020 під реєстровим номером 2754 (нежитлових приміщень офісу 12-ОРЦ, загальною площею 376,6 кв. м, яке знаходиться за адресою: місто Одеса, вулиця Маршала Говорова, будинок 18, та належить Іоргачовій К.Г. (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2123004088); Іоргачову В.Д. (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2943619459);
- - Договір іпотеки посвідчений Іллічовою Н.А. 07.07.2020 під реєстровим номером 2744 (нежитлові приміщення офісу 8-ОРЦ, загальною площею 231,7 кв. м, яке знаходиться за адресою: місто Одеса, вулиця Маршала Говорова, будинок 18, та квартира № 125, загальною площею 166,0 кв. м, яке знаходиться за адресою: місто Одеса, вулиця Педагогічна, будинок 16, та належить Меркулову М.М. (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2437501239);
- - Договір іпотеки посвідчений Іллічовою Н.А. 07.07.2020 під реєстровим номером 2747 : (нежитлові приміщення офісу № 8-б, загальною площею 168.6 кв. м, яке знаходиться за адресою: місто Одеса, вулиця Маршала Говорова, будинок 18, та належить Меркуловій К.М. (реєстраційний номер облікової картки платника податків 3292909941); Ширяєвій Л.В. (реєстраційний номер облікової картки платника податків 2371315065);
- - Договір іпотеки посвідчений Іллічовою Н.А. 07.07.2020 під реєстровим номером 2741 (офісні приміщення, загальною площею 1 220,3 кв. м., яке знаходиться за адресою: місто Одеса, вулиця Миколаївська дорога, будинок 231 Б, та належить на праві власності ТОВ «ТД ОДЕСКАБЕЛЬ» (ідентифікаційний код юридичної особи 30332681);
- - Договір застави від 07.07.2020 р. (виробниче обладнання та сировина та готова продукція , та належить на праві власності ПАТ «ОДЕСКАБЕЛЬ» (ідентифікаційний код юридичної особи 05758730);
- - Договір застави від 07.07.2020 р. (машини потрійного скручування типу JF-500, лінія для скрутки жил кабелю, машина для прокладання кабелю на сітку CNC Legeau tomat 999-00268), що належить ПАТ «ОДЕСКАБЕЛЬ», (ідентифікаційний код юридичної особи 05758730);
- - Договір застави від 07.07.2020 р. (виробниче обладнання (крутильна машина), що належить ПАТ «ОДЕСКАБЕЛЬ», (ідентифікаційний код юридичної особи 05758730);
- - Договір застави від 07.07.2020 р. (кабельно-провідникова продукція), що належить ТОВ «ТД ОДЕСКАБЕЛЬ» (ідентифікаційний код юридичної особи 30332681);
- - Договір застави майнових прав від 07.07.2020 р. , депозит фізичної особи Іоргачової Катерині Гергіївні (реєстраційний номер облікової картки платника податків – 2123004088);
- - Договір застави майнових прав №5751 від 07.07.2020 р. Іоргачов Вадим Дмитрович (реєстраційний номер облікової картки платника податків – 2943619459) в сумі;
- - Договір застави майнових прав №5754 від 07.07.2020 р. Іоргачов Вадим Дмитрович (реєстраційний номер облікової картки платника податків – 2943619459);
- - Договір застави майнових прав №5752 від 07.07.2020 р. Іоргачов Вадим Дмитрович (реєстраційний номер облікової картки платника податків – 2943619459);
- - Договір застави майнових прав №5753 від 07.07.2020 р. Іоргачов Вадим Дмитрович (реєстраційний номер облікової картки платника податків – 2943619459);
- - Договір застави майнових прав від 07.07.2020 р. Меркулов Микола Миколайович (реєстраційний номер облікової картки платника податків – 2437501239);
- - Договір застави майнових прав від 07.07.2020 р. Меркулова Катерина Миколаївна (реєстраційний номер облікової картки платника податків – 3292909941);
- - Договір застави майнових прав від 07.07.2020 р. Меркулов Дмитро Миколайович (реєстраційний номер облікової картки платника податків – 3548206897);
- - Договір застави майнових прав від 07.07.2020 р. ТОВ «ТД ОДЕСКАБЕЛЬ» (ідентифікаційний код юридичної особи 30332681);
- Договір іпотеки посвідчений Іллічовою Н.А. 07.07.2020 під реєстровим номером 2750
Станом на звітну дату заборгованість Товариства по Договору № AL2020-03014 складає 81 780 000 грн. (Вісімдесят один мільйон сімсот вісімдесят тисяч грн. 00 коп.).

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV та П(С)БО, що прийняті та застосовуються для складання та подання фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства 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 підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариством.

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; 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 Товариства 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 Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями, а також те, чи оказує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, 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.

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 були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит:

- *повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:*

АУДИТОРСЬКА ФІРМА "РЕСПЕКТ" У ВИГЛЯДІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ;

- місцезнаходження:
65082, місто Одеса, провулок Маяковського, будинок, 1 офіс 535.
- інформація про включення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності:
включено до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності за №0135 в розділи:
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ»;
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»;
 - Розділ «СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС».

Ключовий партнер
з аудиту, результатом якого є цей звіт
незалежного аудитора
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100439)

Карпенко Наталія Сергіївна

місто Одеса, провулок Маяковського, будинок, 1 офіс 535

31 травня 2021 року