



**ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО
АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ
"ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"**

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

**Учасникам та керівним посадовим особам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА»,**

м. Київ

24 квітня 2021 р.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА»,
код ЄДРПОУ 33562377,
що зареєстроване за адресою:
Україна, 79069, Львівська обл., місто Львів, ВУЛ.ШЕВЧЕНКА, будинок 323,
станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.**

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)**

щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА»
станом на 31.12.2020 р. за 2020 р.

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для оприлюднення фінансової інформації Товариством.

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА», код за ЄДРПОУ 33562377, адреса Товариства: Україна, 79069, Львівська обл., місто Львів, ВУЛ.ШЕВЧЕНКА, будинок 323, що складається з:

- Балансу (Форма № 1-м) станом на 31.12.2020 року;
- Звіту про фінансові результати (Форма № 2-м) за 2020 рік;

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» на 31 грудня 2020 року та фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО) та відповідає вимогам чинного законодавства України.

Основа для думки із застереженням

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 (далі – 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 провели аудит відповідно до обраної Товариством концептуальною основою – Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Станом на 31 грудня 2020 року, у Звіті про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» у рядку 1155 відображається інша поточна дебіторська заборгованість у загальній сумі 118 101,2 тис грн. На запити аудитора до контрагентів, аудитор з загальної суми статті Балансу «Інші поточна дебіторська заборгованість» не зміг підтвердити 1 058 тис грн, шляхом зовнішніх підтверджень.

Відповідно даних бухгалтерського обліку, банківських виписок та внутрішніх первинних документів інша поточна дебіторська заборгованість підтверджена. Проте, аудитор звертає увагу на те, що станом на дату проведення аудиту, аудитори не отримали зовнішнього підтвердження у вигляді Актів звірки, від контрагентів, які на запити аудитора не надали відповідь.

У ході аудиту ми не в повному обсязі отримали зовнішні підтвердження іншої поточної дебіторської заборгованості, що включені у Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2020 року. Отже, ми не змогли визначити, чи є потреба у будь-яких коригуваннях операцій, що могли вплинути на фінансові показники звітного року.

При наявності іншої поточної дебіторської заборгованості в сумі 118 101,2 тис грн станом на 31 грудня 2020 року у 2020 році не нараховувався резерв сумнівних боргів, створення якого передбачено Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 «Дебіторська заборгованість». Поточна дебіторська заборгованість відображена у Балансі Товариства за первісною вартістю, що не дає змоги стверджувати, що Товариство дійсно отримує у майбутньому від дебіторської заборгованості економічну вигоду у розмірі балансової вартості такої заборгованості.

Товариством не було створено резерву сумнівної заборгованості, оскільки керівництво Товариства перебуває в процесі врегулювання цієї заборгованості, і на дату випуску фінансового звіту не має повної інформації, яка б дала змогу достовірно визначити суму такого резерву, яка може бути суттєвою.

У зв'язку з вище зазначеними питаннями аудитор не може отримати прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі для обґрунтування думки, проте доходить висновку, що можливий вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень, якщо такі є, може бути суттєвим, проте не всеохоплюючим.

Аудитором зазначається, що управлінський персонал Товариства не провів оцінку макроекономічного впливу, що спричинений пандемією COVID-19, яка вплинула на економіку не тільки поодиноких підприємств, а в цілому на економіку України та Світу.

Наприкінці 2019 року вперше з'явилися новини з Китаю про поширення вірусу COVID-19 (коронавірус). У перші кілька місяців 2020 року вірус поширився в усьому світі, викликаючи перебої в бізнесі та економічній діяльності. У березні 2020 року, Всесвітня організація охорони здоров'я визнала ситуацію з коронавірусом пандемією.

Поширення вірусу мало несприятливий вплив на економічну активність у світі, включаючи падіння на ринках капіталу та різке зниження цін на товари та послуги. Внаслідок цього, українські суверенні кредитні зовнішні заборгованості за дефолтами збільшились у березні 2020 року більш ніж удвічі порівняно з 31 грудня 2019 року, та більш ніж утричі від його п'ятирічного історичного мінімуму досягнутого у лютому 2020 року.

У березні 2020 року, уряд України вжив низку обмежувальних заходів для запобігання поширенню вірусу в країні. Зокрема, були встановлені обмеження на громадський транспорт (включаючи міжміські), повітряний рух між певними країнами, роботу громадських установ та громадські заходи. Уряд також закликав бізнес перейти на віддалений режим роботи для своїх працівників. Крім того, 17 березня 2020 року парламент України прийняв нові закони, спрямовані на пом'якшення наслідків коронавірусу. Положення скасовують деякі податкові вимоги, задля пом'якшення фінансових втрат для підприємств, робітників та пенсіонерів, постраждалих внаслідок економічного сповільнення. Серед інших змін, Закон пропонує звільнення від штрафних санкцій за порушення податкового законодавства в період з 01 березня по 31 травня. Закон також накладає мораторій на податкові перевірки для підприємств за вказаний період. Кабінет Міністрів України 25 березня 2020 року ввів режим надзвичайної ситуації у всіх областях і продовжив карантинні заходи.

Обмежувальні заходи, що застосовуються українським урядом, можуть негативно вплинути на загальну економіку України і державний бюджет. Він може надати непрямий негативний вплив на Товариство через зниження попиту на товари Товариства, затримки в погашенні боргів через можливий негативний вплив пандемії на клієнтів, девальвації валюти та ін.

Отже, все вище наведене, що описано у цьому параграфі «Основа для думки із застереженням» є підставою для формування думки аудитора із застереженням.

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 ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» ідентифікувало 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 не розкрита Товариством у фінансовій звітності складеної станом на 31 грудня 2020 року та за 2020 рік у відповідності до концептуальної основи - Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку 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 – це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Інша інформація

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. 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 ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА», 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 2020 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 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;
- правочинність (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 2020 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:

- Балансу (Форма № 1-м) станом на 31.12.2020 року;
- Звіту про фінансові результати (Форма № 2-м) за 2020 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 Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку 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 ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА», 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, прийнятності 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 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Законів України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, 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), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА», 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. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонео публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважати його корисність для інтересів громадськості.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація про Товариство

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» (далі – Товариство), зареєстроване відповідно до Законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 року № 2275-VIII, з наступними змінами та доповненнями, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 року № 959-XII з наступними змінами та доповненнями, та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2020 року відокремлених підрозділів у Товариства немає.

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА»
Скорочена назва Товариства	ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА»
Організаційно-правова форма Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	33562377
Місцезнаходження:	Україна, 79069, Львівська обл., місто Львів, ВУЛ.ШЕВЧЕНКА, будинок 323
Дата державної реєстрації	Дата запису: 16.06.2005 року
Номер запису в ЄДР	14151020000005544
Основні види діяльності КВЕД:	Код КВЕД 16.24 Виробництво дерев'яної тари (основний);

	Код КВЕД 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів; Код КВЕД 46.34 Оптова торгівля напоями; Код КВЕД 46.39 Неспеціалізована оптова торгівля продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами; Код КВЕД 78.30 Інша діяльність із забезпечення трудовими ресурсами; Код КВЕД 46.77 Оптова торгівля відходами та брухтом; Код КВЕД 46.90 Неспеціалізована оптова торгівля; Код КВЕД 52.10 Складське господарство; Код КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту; Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна; Код КВЕД 43.21 Електромонтажні роботи; Код КВЕД 43.29 Інші будівельно-монтажні роботи; Код КВЕД 43.99 Інші спеціалізовані будівельні роботи, н. в. і. у.
Ліцензії	Основний вид діяльності не ліцензується
Учасники/Засновник Товариства	ПАНАС АНДРІЙ МАР'ЯНОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 81112, Львівська обл., Пустомитівський р-н, село Холодновідка, ВУЛИЦЯ ЗЕЛЕНА, будинок 11, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 9496505,92 НОВАК ВАСИЛЬ ІВАНОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 79007, Львівська обл., місто Львів, ВУЛИЦЯ ГОГОЛЯ, будинок 4, квартира 3, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 9496505,92 ПАСЬКОВИЧ РОМАН СТЕПАНОВИЧ, Країна громадянства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 81110, Львівська обл., Пустомитівський р-н, село Зимна Вода, ВУЛИЦЯ ШАШКЕВИЧА, будинок 32, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 9496505,92 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - ПАНАС АНДРІЙ МАР'ЯНОВИЧ, УКРАЇНА, 03.03.1970 Р.Н. , УКРАЇНА, 81112, ЛЬВІВСЬКА ОБЛАСТЬ, ПУСТОМИТІВСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛО ХОЛОДНОВІДКА, ВУЛИЦЯ ЗЕЛЕНА, БУДИНОК 11. . ХАРАКТЕР БЕНЕФІЦІАРНОГО ВОЛОДІННЯ - ПРЯМИЙ, ЧАСТКА 30%., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - ПАСЬКОВИЧ РОМАН СТЕПАНОВИЧ, УКРАЇНА, 10.03.1970 Р.Н. , УКРАЇНА, 81110, ЛЬВІВСЬКА ОБЛАСТЬ, ПУСТОМИТІВСЬКИЙ РАЙОН, СЕЛО ЗИМНА ВОДА, ВУЛИЦЯ ШАШКЕВИЧА, БУДИНОК 32. . ХАРАКТЕР БЕНЕФІЦІАРНОГО ВОЛОДІННЯ - ПРЯМИЙ, ЧАСТКА 30%., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0 КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ - НОВАК ВАСИЛЬ ІВАНОВИЧ, УКРАЇНА, 13.07.1972 Р.Н. , УКРАЇНА, 79007, ЛЬВІВСЬКА ОБЛАСТЬ, МІСТО ЛЬВІВ, ВУЛИЦЯ ГОГОЛЯ, БУДИНОК 4, КВАРТИРА 3. . ХАРАКТЕР БЕНЕФІЦІАРНОГО ВОЛОДІННЯ - ПРЯМИЙ, ЧАСТКА 30%., Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0 АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД "ЕНЕРГО-ХАБ", Код ЄДРПОУ:42288683, Країна резиденства: Україна, Місцезнаходження: Україна, 76018, Івано-Франківська обл., місто Івано-Франківськ, ПЛОЩА МІЦКЕВИЧА, будинок 6, офіс 5, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3165501,97
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників	Керівник – НОВАК ВАСИЛЬ ІВАНОВИЧ Головний бухгалтер – Коваль Ореста Володимирівна Середня кількість працівників – 24 особи
Дата останніх змін до Статуту	Статут затверджений Протоколом загальних зборів учасників ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» №1-13/07/2019 від 13.07.2019 року.

Станом на 31.12.2020 року у Товариства наявні поточні рахунки у банках:

№ п/п	Назва банку	Номер рахунку	Валюта
1	АБ «Південний»	UA743282090000026004010002525	грн.
2	ПАТ «Укрсиббанк»	UA793510050000026003278429000	грн.
3	ПАТ «Ощадбанк»	UA343257960000026009301187656	грн.
4	АТ РАЙФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ	UA103808050000000026003447237	грн.
5	АТ РАЙФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ	UA723808050000000026004447258	дол.
6	АТ РАЙФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ	UA783808050000000026002477468	євро
7	АБ «Південний» соцстрах	UA343282090000026048010002525	грн.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, а саме:

- Баланс (Форма № 1-м) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Форма № 2-м) за 2020 рік;

Фінансова звітність Товариства за 2020 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" від 06.02.2018 року № 2275-VIII з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, Міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилась відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявності суттєвих помилок у перевірених фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО), та Облікової політики ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» (Наказ № 1 від 02 січня 2020 року).

Річна фінансова звітність Товариства на підставі даних з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва 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.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2020 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2020 року згідно з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет річної фінансової звітності, складеної станом на 31.12.2020 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2020 року та своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення 1С-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики на 2020 рік. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2020 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, а також Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» на 31.12.2020 року становлять – 611 973,8 тис грн.

Балансова вартість необоротних активів ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років:

Необоротні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Нематеріальні активи(тис грн)	-	-	-
Незавершені капітальні інвестиції(тис грн)	217 259,9	445 034,8	+227 774,9
Основні засоби(тис грн)	176 865,2	166 939,0	-9 926,2
Інші необоротні активи(тис грн)	-	-	-
Разом	394 125,1	611 973,8	+217 848,7

Розкриття інформації щодо обліку запасів

Аудит даних запасів Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік запасів, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку (надалі – НП(С)БО).

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року запаси Товариства становлять – 296,2 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Запаси ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Запаси	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Запаси (тис грн), в т.ч.:	95,2	296,2	+201
Виробничі запаси(тис грн)	-	-	-
Готова продукція(тис грн)	-	-	-
Товари(тис грн)	-	-	-

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги становить – 3 308,4 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 26 708,6 тис грн, інша поточна дебіторська заборгованість – 118 101,2 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Дебіторська заборгованість ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(тис грн)	3 724,3	3 308,4	+415,9
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами(тис грн)	-	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	26 124,2	26 708,6	+584,4
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів(тис грн)	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн)	51 620,7	118 101,2	+66 480,5
Разом	81 469,2	148 118,2	-66 649

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Національним положенням (стандартам) бухгалтерського обліку, а також чинному законодавству України.

Порушень в обліку грошових коштів не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 64,3 тис грн.

Гроші та їх еквіваленти ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Гроші та їх еквіваленти	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Гроші та їх еквіваленти(тис грн)	68,4	64,3	-4,1

Розкриття інформації щодо поточних фінансових інвестицій

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року поточні фінансові інвестиції Товариства – відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Поточні фінансові інвестиції ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

Поточні фінансові інвестиції	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Поточні фінансові інвестиції(тис грн)	-	-	-

Інші оборотні активи

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 року становлять – 2 326,8 тис грн. Облік оборотних активів ведеться вірно, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та до «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи станом на 31.12.2019 року становлять – 3 068,4 тис грн. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Інші оборотні активи ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

Інші оборотні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Інші оборотні активи(тис грн)	3 068,4	2 326,8	-741,6

Розкриття інформації про відображення поточних зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка поточних зобов'язань здійснюється відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2020 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства вірно відображені у статті балансу - поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року становить – 3 376,5 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 15 тис грн, у т.ч. з податку на прибуток – 6,6 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування – 3,1 тис грн, поточна кредиторська заборгованість з оплати праці – 50,6 тис грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 року становлять – 328 244,0 тис грн.

Поточні зобов'язання та забезпечення ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Поточні зобов'язання та забезпечення	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Короткострокові кредити банків(тис грн)	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн)	3 323,6	3 376,5	-199
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	15,8	15,0	-0,8
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн)	24,7	50,6	+25,9
Поточна кредиторська заборгованість зі страхування(тис грн)	3,2	3,1	-0,1
Поточні забезпечення(тис грн)	-	-	-
Інші поточні зобов'язання(тис грн)	222 073,2	328 244,0	+106 170,8
Разом	478 857,3	762 874,2	+284 016,9

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

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 2020 року на Товаристві була чиною редакція Статуту затверджена відповідно до Протоколу №1-13/07/2019 Загальних Зборів Учасників ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» від 13 липня 2019 року.

Згідно з чинною редакцією Статуту ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» Затвердженого Протоколом Загальними Зборами Учасників ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» від 13 липня 2019 року Статутний капітал Товариства складається із номінальної вартості часток його учасників, виражених у національній валюті України.

Статутний капітал Товариства становить 31 655 019,73 гривень.

Вклади Учасників Товариства до Статутного Капіталу:

- Панас Андрій Мар'янович – вклад у статутний капітал у розмірі 9496505,92 грн, що становить частку у Статутному капіталі Товариства у розмірі 30%;
- Новак Василь Іванович – вклади у статутний капітал у розмірі 9496505,92 грн, що становить частку у Статутному капіталу Товариства 30%;
- Паськович Роман Степанович – вклад в статутний капітал у розмірі 9496505,92 грн, що становить частку у Статутному капіталу Товариства 30%;
- АТ «Закритий недиверсифікований венчурний корпоративний інвестиційний фонд «Енерго-хаб» - вклад в статутний капітал у розмірі 3165501,97 грн, що становить частку у Статутному капіталі Товариства у розмірі 10%.

Протягом 2020 року змін в статутному капіталі не відбувалося.

Станом на 31.12.2020 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності(які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 31 655,0 тис грн;
- Сплачений статутний капітал – 31 655,0 тис грн;
- Неоплачений капітал – відсутній;
- Додатковий капітал – 8 711,9 тис грн;

Внесені для формування статутного капіталу кошти були використані на здійснення професійної діяльності Товариства.

Станом на 01.01.2020 року непокритий збиток становив 19 995,8 тис грн, станом на 31.12.2020 року непокритий збиток становить 19 937,9 тис грн.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	31 655,0	31 655,0
Додатковий капітал	1410	12 144,5	8 711,9
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	(19 995,8)	(19 937,9)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	23 803,7	20 429,0

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (НП(С)БО).

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2020 року складають:

Необоротні активи

611 973,8 тис грн

Оборотні активи	150 900,4 тис грн.
РАЗОМ активи	762 874,2 тис грн.
Довгострокові зобов'язання	410 756,0 тис грн
Поточні зобов'язання	331 689,2 тис грн.
РАЗОМ зобов'язання	742 445,2 тис грн.
Чисті активи:	
РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання	20 429 тис грн.
Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів складає	20 429 тис грн.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2020 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2020 року та на 31.12.2020 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення	ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ	
		На 01.01.2020 р.	На 31.12.2020 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25...0,5	0,00029	0,00016
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	0,38	0,45
3. Коефіцієнт структури капіталу	<1	0,05	0,027
4. Коефіцієнт рентабельності активів	Якнайбільше	0,0075%	0,0022%

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 Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Посадові особи ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» становлять:

- Генеральний директор – Новак Василь Іванович;
- Головний бухгалтер – Коваль Ореста Володимирівна;

До пов'язаних осіб ТОВ «ПРО ТЕК ВІКНА УКРАЇНА» відносяться:

Пов'язана особа	Повне найменування підприємства, у якому бере участь учасник Товариства	Ознака пов'язаності	Опис впливу	Період пов'язаності в межах звітного періоду з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
Панас Андрій Мар'янович	ТОВ «Львівська пивна компанія»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «Соренсен і Хаар Захід»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік

	ПП «Галтрак Захід»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «Логістик груп ЛТД»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «Овертранс»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «КОМПАНІЯ НІКА ЗАХІД»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	АТ ЗВНКІФ «Енерго-хаб»	Ключовий управлінський персонал	Голова наглядової ради	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
Новак Василь Іванович	ТОВ «Львівська пивна компанія»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «Соренсен і Хаар Захід»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ПП «Галтрак Захід»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «Логістик груп ЛТД»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «Овертранс»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «КОМПАНІЯ НІКА ЗАХІД»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	АТ ЗВНКІФ «Енерго-хаб»	Під спільним контролем, Ключовий управлінський персонал	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами, Член наглядової ради	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
Паськович Роман Степанович	ТОВ «Львівська пивна компанія»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «Соренсен і Хаар Захід»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ПП «Галтрак Захід»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «Логістик груп ЛТД»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «Овертранс»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	ТОВ «КОМПАНІЯ НІКА ЗАХІД»	Під спільним контролем	Контролюється спільно із іншими зазначеними пов'язаними особами	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік
	АТ ЗВНКІФ «Енерго-хаб»	Під спільним контролем,	Контролюється спільно із іншими зазначеними	з 01.01.2020 року по 31.12.2020 рік

		Ключовий управлінський персонал	пов'язаними особами, Член наглядової ради	
--	--	---------------------------------	---	--

Протягом звітної періоду управлінському персоналу Товариства заробітна плата нараховувалась і виплачувалась. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

Операції з пов'язаними сторонами, що виходять за межі звичайної господарської діяльності Товариства протягом 2020 року не відбувалось.

Події після дати балансу

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 наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів

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

ІІІ.ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Ключовий партнер-аудитор
(сертифікат №001199
від 28.04.1994р)



12 квітня 2021 року

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
Скорочена назва підприємства	ПП АК "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
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
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
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку	включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
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	№ 16/03-5-Д від 16 березня 2021 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 16 березня 2021 року по 12 квітня 2021 року
Дата складання аудиторського висновку	12 квітня 2021 рік