

**Звіт незалежного аудитора
Фінансова звітність за 2020 рік**

ТОВ «АККОРДГРУП»

Зміст

	Сторінка
Заява керівництва про відповідальність	1
Звіт незалежного аудитора	2
Баланс	5
Звіт про фінансові результати	7

ЗАЯВА КЕРІВНИЦТВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ

За підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складеної за Національними Положеннями (Стандартами) Бухгалтерського Обліку (далі - «НП(С)БО»).

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися разом із заявою про відповідальність незалежного аудитора, представленою у звіті незалежного аудитора на сторінках 2 - 5, складена з метою розмежування відповідальності керівництва та незалежного аудитора щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «АККОРДГРУП» (далі - «Компанія»).

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складеної за П(С)БО 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва», що справедливо розкривають фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, а також результати діяльності за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до вимог НП(С)БО.

Під час підготовки фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування обґрунтованих оцінок і суджень;
- дотримання основ підготовки відповідно до вимог НП(С)БО, з урахуванням будь-яких суттєвих відхилень, розкритих фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності на основі принципу безперервності діяльності, якщо є доречним припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Керівництво також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю Компанії;
- підтримання системи бухгалтерського обліку, що у будь-який момент з точністю розкриває фінансовий стан Компанії, та дає можливість переконатися, що фінансова звітність підготовлена згідно з вимогами НП(С)БО;
- ведення бухгалтерського обліку відповідно до національного законодавства і стандартів бухгалтерського обліку України;
- прийняття заходів у межах своєї компетенції для захисту активів Компанії;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, складена за НП(С)БО, була затверджена до випуску 25 червня 2021 року.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Смірнов Ю.М.

Хащук Л.І.

Звіт незалежного аудитора

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС

Юридична адреса:
вул. Терещенківська, 11-А
Київ, 01004, Україна

Фактична адреса:
вул. Січових Стрільців, 60
Київ, 04050, Україна

T +38044 484 33 64

F +38044 484 32 11

E-mail info@ua.gt.com

www.grantthornton.ua

Керівництву та Учасникам

Товариства з обмеженою відповідальністю «АККОДГРУП»

03057 Україна, м. Київ, вул. Смоленська, буд. 31-33

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності компанії Товариство з обмеженою відповідальністю «АККОДГРУП» (далі – «Компанія»), що включає Баланс станом на 31 грудня 2020 року, Звіт про фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату.

На нашу думку фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2020 року, її фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку України та відповідає вимогам П(С)БО 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» щодо змісту та форми даної 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 Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та 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.

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності у відповідності до основи НП(С)БО, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, 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.

Детальний опис відповідальності аудитора наведений в Додатку 1 до звіту незалежного аудитора. Даний опис є невід'ємною частиною звіту незалежного аудитора.

Директор
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Сертифікат аудитора Серія А №000998, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 16 травня 1996 року №45.



Чосова К.П.

Партнер із завдання
ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»

Сертифікат аудитора Серія А № 007217, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 24 грудня 2014 року №304/2.

Київ, Україна
25 червня 2021 р.



Михайленко Д.А.

Додаток 1. Детальний опис відповідальності аудитора

1. Виконуючи аудит відповідно до МСА, аудитор використовує професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.
2. Відповідальністю аудитора є наступне:
 - (i) Ідентифікувати та визначити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробити та виконати аудиторські процедури у відповідь на ці ризики та отримати аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для думки аудитора. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.
 - (ii) Отримати 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 компанії; У випадку коли аудитор несе відповідальність висловити думку щодо ефективності системи внутрішнього контролю в рамках аудиту фінансової звітності, аудитор має виключити твердження, що оцінка системи внутрішнього контролю проведена не з метою висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю компанії.
 - (iii) Оцінити прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.
 - (iv) Діяти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, діяти висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів здатність компанії продовжувати безперервну діяльність. Якщо аудитор доходить висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, аудитор повинен привернути увагу в звіті незалежного аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Висновки аудитора ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту незалежного аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.
 - (v) Оцінити загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Додаток 1
 до Національного положення (стандарту)
 бухгалтерського обліку 25
 «Спрощена фінансова звітність»
 (пункт 5 розділу I)

**Фінансова звітність
 малого підприємства**

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
 «АККОРДГРУП»
 Територія Солом'янський район
 Організаційно-правова
 форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю
 Вид економічної діяльності Оптова торгівля комп'ютерами, периферійним
 устаткуванням і програмним забезпеченням
 Середня кількість працівників, осіб 130
 Одиниця виміру:
 тис. грн. з одним десятковим знаком

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

КОДИ		
2021	01	01
37313183		
8038900000		
240		
46.51		

Адреса, телефон вулиця Смоленська , буд. 31-33, м .Київ, 03057, (044)-538-00-53

**1. Баланс
 на 31 грудня 2020 р.**

Форма № 1-м

Код за ДКУД

1801006

Актив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи	1000		
Нематеріальні активи	1000	74,3	37,6
Первісна вартість	1001	114,4	118,9
Накопичена амортизація	1002	(40,1)	(81,3)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	274,3	290,1
Основні засоби:	1010	2475,8	5 711,8
первісна вартість	1011	3 003,1	8 267,9
Знос	1012	(527,3)	(2 556,1)
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції	1030	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	2 824,4	6 039,5
II. Оборотні активи			
Запаси:	1100	5 496,2	5 576,6
у тому числі готова продукція	1103	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1125	17 653,0	75 698,9
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	10,5	266,0
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-

Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11 329,5	11 268,9
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	23 365,4	23 206,2
Витрати майбутніх періодів	1170	97,2	80,3
Інші оборотні активи	1190	1 483,2	10 815,1
Усього за розділом II	1195	59 335,0	126 911,7
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	62 159,4	132 951,2

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1 100,9	1 100,9
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	8 870,2	15 230,5
Неоплачений капітал	1425	(-)	-
Усього за розділом I	1495	9 971,1	16 331,4
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	200,0	-
товари, роботи, послуги	1615	48 527,6	101 431,3
розрахунками з бюджетом	1620	1 983,6	3 514,7
у тому числі з податку на прибуток	1621	706,5	1 073,8
розрахунками зі страхування	1625	-	5,1
розрахунками з оплати праці	1630	-	8,9
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	435,1	11 659,8
Усього за розділом III	1695	51 146,3	116 619,8
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	62 159,4	132 951,2

2. Звіт про фінансові результати
 за 2020 рік.

Форма № 2-м
 Код за ДКУД

1801007

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	290 294,5	292 226,8
Інші операційні доходи	2120	24 604,4	7 926,0
Інші доходи	2240	-	-
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	314 898,9	300 152,8
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(247 894,9)	(257 727,0)
Інші операційні витрати	2180	(59 247,1)	(33 706,9)
Інші витрати	2270	-	-
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(307 142,0)	(291 433,9)
Фінансовий результат до оподаткування (2280 - 2285)	2290	7 756,9	8 718,9
Податок на прибуток	2300	(1 396,6)	(1 572,6)
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	6 360,3	7 146,3

Керівник



Смірнов Ю.М.
 (ініціали, прізвище)

Головний бухгалтер

Хациук Л.І.
 (ініціали, прізвище)