



«So'ok» LLC

125-B Kashtanova str., Chernivtsi, 58000.

«Со'ок» ТОВ

вул.Каштанова буд.125-Б, м.Чернівці, 58000

tel/fax: +38-0373-121-370

e-mail: office@sook.com.ua

www.sook.com.ua

Вих. № 922 «П» права 2020 р.
На № « _ » _____ р.

Керівництву
ТОВ «Джерело-Аудит»
58000, м. Чернівці, вул. Садова, буд. 28, офіс 5
пану Джерело О.П.

ЛИСТ-ЗАПЕВНЕННЯ

Шановний Олександр Петрович!

Цей лист наданий Вам у зв'язку з Вашим завданням з аудиту фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «СО'ОК» (далі – Товариство) за рік, що закінчився *31.12.2019* з метою висловлення думки про те, що фінансова звітність надає достовірну та справедливу (відображає достовірну в усіх суттєвих аспектах) інформацію про фінансовий стан Товариство на *31.12.2019*, її фінансові результати та рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до *національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – ПСБО)*. Ми розуміємо, що вся інформація, необхідна Вам для формування думки щодо фінансової звітності, може бути не отримана шляхом перевірки облікових записів та інших документів, і що Ви маєте отримати запевнення від директорського та управлінського персоналу Товариства. Директорський персонал усвідомлює повну відповідальність щодо справедливого представлення фінансової звітності відповідно до *ПСБО*. Ми також визнаємо свою відповідальність за створення та функціонування системи внутрішнього контролю з метою запобігання та виявлення фактів шахрайства та помилок. Ми підтверджуємо, що відповідно до наших знань та переконань, ми запевняємо Вас у наступному:

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ, ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ ТА УМОВНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

1. Ми належним чином відобразили або розкрили всі зобов'язання як фактичні, так і умовні, а також в Примітках до фінансової звітності розкрили всі гарантії, надані третім особам.
2. Забезпечення в повному обсязі були відображені у фінансовій звітності для всіх суттєвих очікуваних витрат, які можуть виникнути внаслідок юридичних дій, позовів третіх осіб чи позабалансових контрактів. Товариство не очікує, що в майбутньому виникнуть суттєві судові позови та провадження від третіх осіб.
3. Крім розкритих у фінансовій звітності, у Товариства немає інших зобов'язань, включаючи забезпечених правами власності або будь-якими іншими активами Товариства.
4. Всі умовні зобов'язання щодо купівлі (продажу) цінних паперів, компаній (бізнесів), бонусів чи угод з розподілу прибутку, збитків від купівлі (продажу) умовних зобов'язань, угод, опціонів на викуп попередньо проданих активів належним чином відображені в обліку та, де вимагається, розкриті у фінансовій звітності.

АКТИВИ

5. Товариство має належні права власності на всі свої активи, а всі активи, які вибули або були передані третім сторонам, належним чином відображені у фінансовій звітності. Де необхідно, вартість активів була списана до рівня, який відображає їх знецінення. За активами, які передані (продані) третім особам, не існує договорів щодо їх повернення (викупу) Товариством у третіх осіб.
6. Активи, які перебувають у власності Товариства, не перебувають у заставі та не обтяжені судовими провадженнями, крім тих активів, інформація за якими окремо розкрита у фінансовій звітності.

7. У нас немає планів щодо припинення роботи виробничих ліній, інших планів чи намірів, що можуть привести до надлишків чи морального застарівання запасів, у нас відсутні запаси, вартість яких перевищує чисту вартість реалізації.
8. Всі доходи, які виникли у нас протягом періоду до дати балансу, відображені в фінансовій звітності відповідно до облікової політики Товариства. Всі операції з грошовими коштами були відображені у фінансовій звітності, баланс Товариства включає всі банківські рахунки та інші грошові депозити, що належать Товариству.
9. У нас немає будь-яких формальних чи неформальних компенсаційних угод щодо наших грошових коштів та інвестиційних рахунків. За виключенням тих, що розкриті у фінансовій звітності, у нас немає інших угод щодо залучення кредитних коштів.
10. Витрати майбутніх періодів та аванси отримані, відображені у балансі Товариства, є відстроченими по відношенню до доходів, щодо яких очікується обґрунтована впевненість у їх отриманні після дати балансу.

ІНШІ ПИТАННЯ

11. Ми надали Вам доступ до всіх реєстрів бухгалтерського обліку, первинних документів, а також всіх протоколів Загальних зборів акціонерів та директорів Товариства.
12. Ми підтверджуємо повноту інформації, наданої стосовно ідентифікації та стану взаєморозрахунків між пов'язаними сторонами. Суми нарахованих та виплачених директорських гонорарів та дивідендів власникам Товариства є підтвердженими. Всі операції між пов'язаними сторонами, включаючи винагороди та механізми кредитування директорів та персоналу Товариства, а також гарантії та цінні папери, надані таким особам, були повністю розкриті у фінансовій звітності.
13. На Товаристві не спостерігалось порушень з боку управлінського персоналу чи працівників, які займають керівні посади у системі внутрішнього контролю, чи мають значні повноваження і можуть мати суттєвий вплив на процес складання фінансової звітності. Також не спостерігалось фактів звинувачення у шахрайстві та підозр у шахрайстві, які б мали вплив на фінансову звітність Товариства, та про які стало відомо від персоналу, колишнього персоналу, аналітиків, регуляторів та інших осіб. Ми розкрили Вам результати своїх оцінок щодо ризиків того, що фінансова звітність може бути суттєво викривлена в результаті шахрайства.
14. Фінансова звітність не містить суттєвих викривлень, включаючи упушення важливої інформації.
15. Товариство дотрималось всіх договірних умов, що можуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність у випадках щодо їх недотримання. Ми підтверджуємо, що Товариство повністю дотримувалось всіх нормативних вимог законодавства України, що можуть мати суттєвий вплив на фінансову звітність, у випадку недотримання таких вимог щодо сплати всіх податків та платежів в бюджет, інших обов'язкових платежів, встановлених законодавством.
16. Події після дати балансу, які викликали б необхідність перегляду інформації, відображеної у фінансовій звітності, чи подальшого розкриття такої інформації, відсутні. Якщо такі події відбудуться, ми Вас належним чином проінформуємо.
17. У Товариства немає планів чи намірів, що можуть суттєво змінити балансову вартість чи класифікацію активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності.
18. Ми переглянули вплив всіх невідкоригованих помилок, виявлених впродовж аудиту, і вважаємо, що вони є несуттєвими як окремо, так і в сукупності, для фінансової звітності в цілому.
19. Ми переглянули всі коригування та бухгалтерські записи, які були запропоновані Вами впродовж аудиту, та погоджуємося з ними.



підпис

Ярмолюк В.В.