



**АУДИТОРСЬКА ФІРМА
УКРФІНАНСАУДИТ**

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності № 1610 від 30.03.2001р.
Дійсне до 26.11.2020р. Тел./факс +38(044)227-19-00

*Керівництву ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ»
Національній комісії,
що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг*

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Щодо річної фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАВТОЛІЗИНГ»

Станом на 31.12.2018р.

А. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАВТОЛІЗИНГ» («Товариство»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018 р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і 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 компанії на 31 грудня 2018р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) та Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2018 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг, затверджених Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг №257 від 26.02.2019р.

Нашу відповідальність, згідно з цими стандартами, викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства, фінансова звітність якого перевірялась, згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є прийнятними та достатніми за обсягом для використання їх як основи для нашої думки.

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 враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Зокрема, нами окреслено такий перелік ключових питань аудиту

- **Безперервність діяльності.** Згідно з Концептуальною основою фінансової звітності безперервність є основоположним припущенням у фінансовій звітності. Завданням аудиторів було виявлення ознак чинників, які б підтверджували або спростовували заяву керівництва Товариства про безперервність діяльності в запланованому майбутньому.
- **Формування (зміна) статутного капіталу.** Для забезпечення діяльності ТОВ “УКРАВТОЛІЗИНГ ” з урахуванням змін, внесених новою редакцією Статуту від 23.03.2017 р., створено Статутний капітал, розмір якого становить 50 000,00 (П'ятдесят тисяч грн. 00 коп.). Статутний капітал сформовано грошовими коштами відповідно до діючого законодавства України. Станом на 31.12.2018р. сплачено Статутний капітал в сумі 50000,00 (П'ятдесят тисяч грн. 00 коп.).
- **Знецінення активів.** Компанія проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості активів. В разі виявлення будь-яких таких індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, Компанія оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.
- **Судові позови** щодо виконання підприємством зобов'язань за наявними договорами відсутні
- **Здійснення істотних операцій з активами.** Операції з активами які призвели б до зміни обсягів та/ або структури активів на 10 та більше відсотків від загальної вартості активів на останню звітну дату відсутні.
- **Дебіторська заборгованість за не фінансовими операціями** відсутня. Дебіторська заборгованість підприємства складається з заборгованості по договорам надання послуг інформаційного опитування. Прострочена заборгованість відсутня.

- **Залучення коштів, у тому числі від фізичних та юридичних осіб.** Протягом 2018 року підприємство не отримувало позик чи фінансової допомоги від фізичних чи юридичних осіб.
- **Наявність прострочених зобов'язань.** Підприємство не має прострочених зобов'язань.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ 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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та надання звіту аудитора, який включає 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.

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 застосовно, 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*.

Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Пояснювальний параграф

Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) Товариства у 2018 році

<i>тис.грн.</i>				
№	Показник	31.12. 2017р	31.12. 2018р.	Зміни за 2018 рік, +, (-)
1.	Вартість активів - усього	3098	2508	- 590
у тому числі:				
1.1.	необоротні активи	344	267	- 77
1.2.	поточні активи	2754	2241	- 513
3.	Зобов'язання (поточні)	730	148	- 582
4.	Власний капітал (чисті активи)	2368	2360	- 8
5.	Фінансовий результат: чистий прибуток (збиток)	76	34	- 42

Аналіз наведених даних з фінансового звіту Товариства за 2018 рік, свідчить:

- діяльність ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ» у 2018 році (як і у попередньому періоді) була прибутковою;
- вартість активів за 2018 рік зменшилась на 590 тис. грн., або на 19,04 % ;
- вартість власного капіталу (чистих активів) ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ» зменшилась на 8 тис. грн. або на 0,34 % (внаслідок зменшення отриманого чистого прибутку у 2018 році);
- показники ліквідності активів (поточної платоспроможності) Товариства знаходяться на належному рівні;
- у 2017 – 2018рр. залежність Товариства відсутня від зовнішніх джерел фінансування;
- коефіцієнт фінансової стійкості становить на 31.12.2018 року 0,94 (при допустимому значенні не менше 0,5)

Загальний висновок щодо фінансового стану Товариства:

- фінансовий стан ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ» на 31.12.2018 року можна визнати стабільним;
- вартість чистих активів Товариства перевищує розмір зареєстрованого статутного капіталу.

ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ» є діючим підприємством, яке здатне продовжувати свою діяльність. Таким чином, припущення керівництва Товариства про безперервність діяльності у передбачуваному майбутньому, про що заявлено у фінансовому звіті за 2018 рік, є обґрунтованим.

Дані щодо активів, зобов'язань, доходів, витрат та фінансових результатів підтверджуються первинними документами, і їх відображення у фінансовій звітності у суттєвих аспектах не суперечать вимогам МСФЗ/МСБО.

ЗВІТ ПРО НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI ЩОДО РІЧНИХ ЗВІТНИХ ДАНИХ ТОВАРИСТВА

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за річні звітні дані.

Річні звітні дані включають:

Титульний аркуш (Інформація фінансової компанії за 4 квартал 2018р., складена станом на 31.12.2018р.).

Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів про надання фінансових послуг за період 4 квартал 2018р.

Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу за 4 квартал 2018р.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на річні звітні дані та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність 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 фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які потрібно було б включити до звіту.

Б. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Відповідність показників нормативів, установлених для зазначених фінансових установ чинному законодавству

- ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ» переоформлена довідка про взяття на облік юридичної особи на підставі рішення Нацкомфінпослуг від 02.02.2017р. №200. та отримала відповідна ліцензія на підставі рішення Нацкомфінпослуг №3001 від 04.07.2017р.. Види діяльності:
 - Надання послуг фінансового лізингу;
- ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ» розроблено внутрішні документи якими визначено порядок надання фінансових послуг, та при укладанні договорів вказується посилання на внутрішні правила надання фінансових послуг;
- ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ» відповідає вимогам, щодо наявності кадрів, що за своїм трудовим стажем, кваліфікацією відповідають встановленим законодавством критеріям. Зокрема, відповідність керівника і головного бухгалтера заявника Професійним вимогам до керівників та головних бухгалтерів фінансових установ, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 13 липня 2004 року № 1590, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 02 серпня 2004 року за № 955/9554;
- ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ» має відповідне програмне та технічне забезпечення, тощо.
- ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ» дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), затверджених Постановою КМУ №913 від 07.12.2016р., та розділом 2 Положення про встановлення обмежень на

суміщення діяльності фінансових установ з надання певних видів фінансових послуг, затвердженого Розпорядженням №1515 від 08.07.2004р.

Визначення власного капіталу

Разом власний капітал, на кінець звітнього періоду, становить – **2360** тис. грн., що складається:

- Статутний капітал – 50 тис. грн. Сплачений в повному обсязі.
- Резервний капітал – 62 тис. грн. Формування резервного капіталу здійснюється Товариство в відповідності з установчими документами.
- Нерозподілений прибуток – 2248 тис. грн.
- Неоплачений капітал – відсутній.

Станом на 31.12.2018 року власний капітал Товариства становить 2360 тис. грн. Є більшим за Статутний капітал.

Вимоги чинного законодавства відносно власного капіталу Товариством дотримуються.

Вартість чистих активів Товариства

Згідно з розрахунком:

- вартість чистих активів Товариства на 31.12.2018р., становить – 2360 тис. грн.
- сума зареєстрованого капіталу Товариства на 31.12.2018р. становить – 50 тис. грн.

Вартість чистих активів Товариства більше розміру зареєстрованого Статутного капіталу.

Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін Товариства належать:

Учасник - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ"

Код ЄДРПОУ: 03121566

Адреса: 01004, м. Київ, Печерський район, ВУЛИЦЯ ВЕЛИКА ВАСИЛЬКІВСЬКА, будинок 15/2. Частка в Статутному капіталі складає – 5000,00 грн.

ВАСАДЗЕ ТАРИЄЛ ШАКРОВИЧ

Частка в Статутному капіталі складає – 45000,00 грн.

Керівник та його близькі родичі.

На протязі звітнього періоду операцій з пов'язаними особами не здійснювалось.

Операції, що проводилися з пов'язаними особами представлені наступним чином:

За договором надання послуг інформаційного обслуговування клієнтів дилерської мережі між ТОВ «УКРАВТОЛІЗИНГ» та ПАТ «УКРАЇНСЬКА АВТОМОБІЛЬНА КОРПОРАЦІЯ» № 101 від 01 березня 2016 року.

Виплати посадовим особам Товариства у 2018 році були пов'язані виключно з оплатою праці; інших нарахувань і виплат посадовим особам та членам їх родин Товариство у 2018 році не здійснювало.

Підтверджується достовірність та повнота відповідності показників нормативів достатності капіталу та платоспроможності, ліквідності, якості активів та ризиковості операцій, установлених для зазначених фінансових установ чинним законодавством.

Товариство, в звітному періоді, не брало участь в судових розглядах у межах своєї звичайної діяльності.

Аудиторами здійснено ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (згідно з положеннями МСА 240

«Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»).
Всеохоплюючих викривлень в фінансовій звітності, як і ознак шахрайства, за 2018-й рік не виявлено.

Події після дати балансу

На дату затвердження фінансової звітності інформація щодо подій, які мають суттєвий вплив на фінансові показники невідома.

Основні відомості про фінансову установу, фінансова звітність якої пройшла аудит

Повне найменування	Товариство з обмеженою відповідальністю «УКРАВТОЛІЗИНГ»
Код ЄДРПОУ	34240720
Місцезнаходження	01004, м. Київ, ВУЛИЦЯ ВЕЛИКА ВАСИЛЬКІВСЬКА, будинок 15/2
Дата державної реєстрації	15.03.2006р.
Номер запису в ЄДР юридичних осіб та фіз. осіб- підприємців про державну реєстрацію	1 070 102 0000 018567
Дата внесення змін до установчих документів	Нова редакція Статуту від 23.03.2017р.
Телефон/факс	+38(044) 594 - 87 - 00
Види діяльності за КВЕД - 2010	Код КВЕД 82.20 Діяльність телефонних центрів; Код КВЕД 52.21 Допоміжне обслуговування наземного транспорту; Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг; Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. ; Код КВЕД 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (основний); Код КВЕД 66.21 Оцінювання ризиків та завданої шкоди; Код КВЕД 66.22 Діяльність страхових агентів і брокерів; Код КВЕД 66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення; Код КВЕД 74.90 Інша професійна, наукова та технічна діяльність, н. в. і. у.
Чисельність працівників	24
Довідка про взяття на облік, видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	
Дата прийняття та номер рішення про переоформлення довідки про взяття на облік юридичної особи	02.02.2017р. № 200
Серія та номер довідки	ФЛ № 290
Ліцензії, отримані Товариством	Розпорядження №3001 від 04.07.2017р. - Надання послуг фінансового лізингу;

Основні відомості про аудиторську фірму

Повна назва:	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «УКРФІНАНСАУДИТ»
Код ЄДРПОУ	24089565
Місцезнаходження:	м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37 кв.4
Реєстраційні дані:	ПП «Аудиторська фірма «Укрфінансаудит». Зареєстроване Печерською районною в м. Києві державною адміністрацією 30.05.1996р. Свідоцтво № 1 070 120 0000 004669
Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги	Свідоцтво N 1610 видане Аудиторською Палатою України 30.03.2001р. за рішенням № 100 та продовжене до 26.11.2020р., рішення АПУ № 317/4.
Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості	Свідоцтво №0748, видане рішенням Аудиторської палати України №354/3 від 25.01.2018 р., чинне до 31.12.2023 р.
Керівник	Збожинський Володимир Петрович
Інформація про аудиторів	Збожинський Володимир Петрович Сертифікат аудитора серії А № 000967 виданий Аудиторською Палатою України, рішення № 45 від 16.05.1996р., та продовжений до 16 травня 2020 року, рішення Аудиторської палати України № 309/2 від 26.03.2015р. Збожинська Валентина Іванівна Сертифікат аудитора серії № 006585 виданий Аудиторською Палатою України, рішення № 203/1 від 02.07.2009р., та продовжений до 02.07. 2019 року, рішення Аудиторської палати України № 293/2 від 24.04.2014р.
Контактний телефон	(044) 227-19-00
Основні відомості про умови договору на проведення аудиту	Договір на проведення аудиту № 3001/1-НФП від 30.01.2019р.
Дата початку проведення аудиту	30.01.2019р.
Дата закінчення проведення аудиту	20.03.2019р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Збожинська В.І.

Директор

Збожинський В.П.

АФ «Укрфінансаудит»
«20» березня 2019р.
м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37 кв. 4

