



Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка 60/4, тел./ факс: 212-00-97

Свідоцтво № 1372 про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності видане рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № 98

e-mail: info@saf-audit.com.ua

сайт: saf-audit.com.ua

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» за 2017 рік.

*Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Керівництву і учасникам ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР»*

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» (далі по тексту ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР»)), у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2017 рік;
- Звіт про власний капітал за 2017 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан товариства на 31 грудня 2017року, його 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). 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 (Кодекс РСМЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РСМЕБ. 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 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 Товариства 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 Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями (Ревізійна комісія), несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

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, 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 невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями 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. Під час аудиту ми використовували рівень суттєвості викривлень фінансової звітності у сумі 720 тис.грн.

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.

Основні відомості про ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР»

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР»
Код ЄДРПОУ	24513000
Місцезнаходження	69068, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Омельченка, буд. 21
Дата державної реєстрації	Дата первинної реєстрації 29.10.1996 року Номер запису: №1 103 120 0000 010211
Основні види діяльності	66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; 63.11 Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 70.22 Консультування з питань комерційної діяльності й керування; 73.20 Дослідження кон'юктури ринку та виявлення громадської думки.
Дата внесення змін до установчих документів	Останні зміни - 17.06.2014 р., номер запису 11031050027010211.
Перелік учасників, які є власниками 5% і більше часток на дату складання аудиторського висновку	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МОТОР СІЧ» (код ЄДРПОУ 14307794) - 99,992% або 29997600,00 грн.
Ліцензія від 10.09.2013 року серія АЕ № 263301, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Строк дії: 12.10.2013 р.- строк дії необмежений	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Ліцензія від 17.11.2014, видана Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. серія АЕ № 294581 Строк дії: з 18.11.2014 необмежений	Діяльність з торгівлі цінними паперами - дилерська діяльність
Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про видачу ліцензії №449 від 19.04.16 р. Строк дії: необмежений	Діяльність з торгівлі цінними паперами - брокерська діяльність
Генеральна ліцензія НБУ на здійснення валютних операцій №174 від 04.12.15 р.	Діє в частині здійснення брокерської діяльності, дилерської діяльності та депозитарної діяльності депозитарної установи за наявності чинних ліцензій

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА видання 2015 року) в якості національних.

Аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку Концептуальним основам фінансового звітування, прийнятій обліковій політиці.

Аудиторський висновок складено у відповідності до вимог Законодавства України в сфері господарської діяльності і оподаткування: Законів України «Про господарські товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні», «Про аудиторську діяльність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Міжнародних стандартів аудиту, Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів, затверджених рішенням НКЦПФР 12.02.2013 №160.

Основою подання фінансової звітності ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР», є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Товариство визнало Концептуальну основу фінансового звітування, яка ґрунтується на чинних Міжнародних стандартах фінансової звітності.

Товариство вперше прийняло МСФЗ у 2013 році, датою переходу на МСФЗ визначено - 1 січня 2013 року.

Бухгалтерський облік та показники фінансової звітності ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» відображають фінансовий стан Товариства з додержанням Концептуальної основи фінансового звітування за МСФЗ та прийнятої облікової політики Товариства стосовно складання фінансової звітності.

Принципи облікової політики, використані при підготовці зазначеної фінансової звітності Товариства, передбачають оцінку активів та зобов'язань за справедливою або амортизованою вартістю в залежності від їх класифікації та були розкриті в Примітках до фінансової звітності. Надана звітність підготовлена з використанням правил обліку та оцінки об'єктів обліку за справедливою та амортизованою вартістю. ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» не застосовувало зміни в облікових політиках в 2017 році порівняно з обліковими політиками, які Товариство застосовувало при складанні фінансової звітності у 2016 році.

Форми фінансової звітності не відповідають вимогам МСБО №1 «Подання фінансової звітності». Товариство надало звітність за формами, визначеними Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 1, затвердженим наказом МФУ від 07.02.2013р. №73, не використовуючи всіх компонентів фінансової звітності. Разом з тим, Товариство необхідні розкриття інформації провело в Примітках до фінансової звітності, що не спричинило непорозуміння фінансової інформації користувачами та відобразило всі відповідні аспекти господарчої діяльності.

Розкриття інформації за видами активів

На нашу думку, у фінансовій звітності ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» достовірно і у повній мірі розкриті інформація за видами активів.

Надана інформація по оборотним та оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкриті у відповідності до встановлених нормативів, зокрема МСФЗ.

Вартість активів підприємства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2017 року, складає 35625 тис. грн.

Розкриття інформації про необоротні активи

ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» станом на 31.12.2017 р. має власні основні засоби первісною вартістю 3274 тис. грн., знос – 1397 тис. грн., залишковою вартістю – 1877 тис. грн.

По основним засобам застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації.

Облік основних засобів ведеться по справедливій вартості згідно МСБО16 «Основні засоби».

Станом на 31.12.2017р. в розпорядженні товариства є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 9 тис. грн. (ліцензії на здійснення основної діяльності), амортизація за ними не нараховується, що відповідає вимогам Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Придбані нематеріальні активи товариством визнаються у обліку за первісною вартістю.

Переоцінка основних засобів та нематеріальних активів у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2017 р. розраховані в сумі 3 тис. грн.

Розкриття інформації про оборотні активи

Згідно наказу про облікову політику ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» придбані запаси зараховуються на баланс за вартістю придбання. Запаси відображаються в фінансовій звітності за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою вартістю реалізації. При вибутті запаси оцінюються за методом середньозваженої вартості. Станом на 31 грудня 2017р. виробничі запаси складають 26 тис. грн. Облік запасів ведеться згідно МСБО № 2 «Запаси».

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2017 року становить по чистій реалізаційній вартості 856 тис. грн., в т.ч.:

- 230 тис. грн. - заборгованість за послуги депозитарної установи;
- 61 тис. грн. - заборгованість за виданими авансами постачальникам запасів та послуг;
- 362 тис. грн. - заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (дохід за 2017 рік по облігаціям внутрішньої державної позики, термін виплати якого не настав);
- 203 тис. грн. - інша поточна дебіторська заборгованість (заборгованість підзвітних осіб - 196 тис.грн. та інша).

Створення резерву сумнівних боргів обліковою політикою товариства передбачено виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Станом на 31.12.2017 р. керівництвом ідентифіковано факт знецінення заборгованості за послуги в сумі 15 тис. грн., та нарахований резерв сумнівних боргів.

Поточні фінансові інвестиції обліковуються в балансі за справедливою вартістю (за виключенням валютних облігацій, які враховані без урахування змін валютних курсів, що не впливає суттєво на фінансову звітність) і станом на 31.12.2017 року складають 28 448 тис. грн. У 2017 році проведена уцінка фінансових інвестицій (акції) емітентів цінних паперів ПАТ "Домінанта-Колект"(ЄДРПОУ 38003301) на суму 125 тис. грн. та ПАТ «ЗДВКИФ «Біт Капітал»(ЄДРПОУ 35680185) на суму 600 тис.грн., рух яких заблокований НКЦПФР.

Залишок грошових коштів товариства в національній валюті станом на 31.12.2017 року становить 4 406 тис. грн.

Розкриття інформації про зобов'язання

На наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про достатню належність відображення та розкриття інформації щодо зобов'язань згідно вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Товариство відображає зобов'язання у балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2017 г. складають – 954 тис.грн.:

- 15 тис.грн. – заборгованість за послуги;
- 466 тис.грн. – зобов'язання за розрахунками з бюджетом (у т.ч. з податку на прибуток 420 тис. грн., ПДФО - 37 тис.грн., транспортний податок – 6 тис.грн., воєнний збір – 3 тис.грн.);
- 60 тис.грн. – зобов'язання за розрахунками зі страхування;
- 262 тис.грн. - зобов'язання за розрахунками з оплати праці;
- 151 тис.грн. - поточні забезпечення (нарахований резерв відпусток).

Прострочена заборгованість та заборгованість перед банками відсутня.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку

Визнання доходів в бухгалтерському обліку товариством здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід».

Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи та витрати на рахунках бухгалтерського обліку. Визнання доходів та витрат в фінансовій звітності підприємства здійснюється з використанням методу нарахування всіх доходів та витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам Концептуальній основи фінансової звітності та МСФЗ.

Протягом 2017 року був отриманий дохід у сумі 109601 тис. грн., у тому числі :

- чистий дохід від реалізації послуг - 103974 тис. грн. (дилерські послуги – 101189 тис.грн., брокерські послуги – 46 тис. грн., інші послуги – 2739 тис.грн.);
- інші операційні доходи – 966 тис. грн. (відсотки по залишках на рахунках в банку – 61 тис. грн.; дооцінка фінансових активів –903 тис. грн., операційна курсова різниця – 2 тис. грн.);
- інші фінансові доходи - 4661 тис. грн. (відсотки по депозитним рахункам в банку - 4544 тис. грн.; отримані дивіденди – 117тис. грн.).

Загальна сума витрат за 2017 рік склала 108313 тис. грн., у тому числі:

- собівартість реалізованих товарів, послуг – 98897 тис. грн. у тому числі: собівартість реалізованих фінансових інвестицій – 98850тис.грн., собівартість реалізованих послуг – 47 тис.грн.);
- адміністративні витрати – 8164тис. грн. (витрати на персонал -5510 тис.грн., витрати на соціальні заходи – 650 тис.грн., матеріальні витрати – 224 тис.грн., амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 912 тис.грн., інші – 868 тис.грн.);
- інші операційні витрати – 807 тис. грн. (уцінка фінансових активів – 764тис. грн.; штрафи, пені – 9 тис.грн.; інші витрати –34 тис. грн.);
- фінансові витрати - 25 тис. грн. (амортизація премії ОВДЗ);
- витрати з податку на прибуток – 420 тис. грн.;

Таким чином, за наслідками 2017 року товариство отримало чистий прибуток у сумі 1288 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розмір чистих активів або власного капіталу товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2017 р., складає 34671 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів товариства за 2017 рік, тобто про розмір його статутного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Чисті активи ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» більші за суму статутного капіталу на 4671 (34671–30000) тис. грн., що відповідає вимогам ст. 144 Цивільного кодексу України.

Відповідність розміру власного капіталу нормативним вимогам

В процесі аудиторської перевірки було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу згідно вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На нашу думку, товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2017 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» складається із:

- статутного капіталу – 30 000 тис. грн.;
- резервного капіталу - 1170 тис. грн.;
- нерозподіленого прибутку – 3501 тис. грн.

Статутний капітал ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» сформований згідно з Законом України «Про господарські товариства» та повністю оплачений грошовими коштами учасниками на суму 30 000 тис. грн., обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» та відповідає установчим документам.

Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2017 р.

- зареєстрований - 30 000 000,00 грн.
- сплачений - 30 000 000,00 грн.

Резервний капітал Товариства станом на кінець звітного періоду становить 1170 тис. грн. Резервний капітал формується згідно з законодавством України на покриття збитків за всіма статтями активів та позабалансовими зобов'язаннями. Порядок формування його передбачений Статутом Товариства. В поточному році частина чистого прибутку 64 тис. грн. направлена на поповнення резервного капіталу.

Формування резервного капіталу відповідає вимогам Закону України «Про господарські товариства».

За наслідками фінансово-господарської діяльності товариство станом на 31.12.2017 року має *нерозподілений прибуток* у сумі 3501 тис. грн. Зміни в складі нерозподіленого прибутку відбулись за рахунок отримання прибутку в поточному році на суму 1288 тис. грн., відрахування до резервного фонду 64 тис. грн. Крім того, здійснено коригування нерозподіленого прибутку на початок року внаслідок виправлення помилок минулих років на суму 89 тис. грн.

Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2017 року збільшився на 1 288 тис. грн. та складає 34671 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 року розмір регулятивного (власного) капіталу ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» розрахований у відповідності з вимогами гл.2 Розділу 3 «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 року № 1597, складає 33 410 тис. грн., що на 26 410 тис. грн. перевищує мінімальний розмір статутного капіталу торговців цінними паперами, які мають

ліцензії на здійснення дилерської та брокерської діяльності, встановленого абзацем сьомим частини першої статті 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Станом на 31.12.2017 року розмір статутного капіталу ТОВ «ФІРМА «МОТОР – ДІЛЕР» на 23000 тис. грн. (30000000,00-70000000,00) перевищує мінімальний розмір статутного капіталу депозитарних установ, встановленого ст. 14 Закону України «Про депозитарну систему України» від 06.07.12 р. № 5178-VI та на 29500 тис.грн. (30000000,00-500000,00) перевищує мінімальний розмір статутного капіталу торговця цінними паперами, що провадить дилерську діяльність, і на 29000 тис.грн. (30000000,00-1000000,00) - що провадить брокерську діяльність, та встановлений ст. 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.

Формування та сплата статутного капіталу

1.ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» створено згідно з рішенням засновників від 15 жовтня 1996 р. у відповідності до Закону України "Про господарські товариства" від 19.09.1991 р. № 1576-XII, статут затверджено Установчими зборами учасників згідно протоколу №1 від 15.10.1996 р., зареєстровано розпорядженням виконкому Шевченківської районної ради народних депутатів від 29.10.1996 р. №1838.

Статутний фонд товариства становив 500000,00 грн. і був створений за рахунок внесків Засновників Товариства:

- АТ «Мотор Січ » 492000 грн., що становив 98,4 % статутного фонду;
- Король Леонід Іванович 2000 грн., що становив 0,4% статутного фонду;
- Аверін Володимир Вікторович 2000 грн., що становив 0,4% статутного фонду;

фонду;

- Маслов Олег Васильович 2000 грн., що становив 0,4 % статутного фонду;
- Гарбузов Геннадій Іванович 2000 грн., що становив 0,4% статутного фонду.

Внески до статутного фонду проведено грошовими коштами, а саме:

- АТ «Мотор Січ» - плат. дор. №991 від 26.09.1996 р. на суму 150000,00 грн.;
- плат. дор. № 3162 від 01.08.1997 р. на суму 150000,00 грн.;
- плат. дор. №5080 від 11.11.1997 р. на суму 192000,00 грн.;

Маслов О.В. – приб. кас. ордер №1 від 15.11.1996 на суму 600,00 грн.

Аверін В.В. –приб. кас. ордер №2 від 15.11.1996 на суму 600,00 грн.

Гарбузов Г.І. –приб. кас. ордер №3 від 15.11.1996 на суму 600,00 грн.

Король Л.І. – приб. кас. ордер №4 від 15.11.1996 на суму 600,00 грн.

Таким чином, розмір статутного капіталу згідно Статутних документів склав 500000,00 грн., сплачено 494400,00 грн.

2. Загальними зборами учасників (протокол №4 від 22.01.1998 р.) прийнято рішення про збільшення статутного фонду до 1000000,00 грн., який розподілено між учасниками таким чином:

п/п	Назва	Сума у статному капіталі (гривень)
1.	АТ «МОТОР СІЧ»	997600,00
2.	Аверін Володимир Вікторович	600,00
3.	Гарбузов Геннадій Іванович	600,00
4.	Король Леонід Іванович	600,00
5.	Маслов Олег Васильович	600,00
	Усього	1000000,00

Додаткові внески до статутного фонду проведено грошовими коштами:

- АТ «Мотор Січ»
- плат. дор. №4010 від 20.08.1998 р. на суму 219557,97 грн.;
 - плат. дор. № 6389 від 30.11.1998 р. на суму 86042,03 грн.;
 - плат. дор. №6551 від 09.12.1998 р. на суму 200000,00 грн.

Відтак, статутний фонд склав 1000000,00 грн. Зміни до Статуту затверджені загальними зборами (Протокол №4 від 22.01.1998 р.) та зареєстровані Шевченківською районною адміністрацією м. Запоріжжя від 25.05.1998 р. № 538-р. Розмір статуту відповідає розміру статутного капіталу, затвердженому Статутом товариства.

3. Протоколом №1/09 від 23 січня 2009 р. була прийнята друга редакція статуту зареєстрована виконавчим комітетом Запорізької міської ради 27.01.2009 р за № 11031050007010211. Статутний капітал визначено у розмірі 1500000,00 грн. за рахунок збільшення частки ВАТ «МОТОР СІЧ» до 1497600,00 грн. Додаткові внески повністю перераховані учасником ВАТ «МОТОР СІЧ» платіжним дорученням №166 від 23.01.2009 р. на суму 500000,00 грн.

4. Згідно протоколу №3/09 від 03 березня 2009 р. були зареєстровані зміни до другої редакції статуту виконавчим комітетом Запорізької міської ради 05.03.2009 р. за № 11031050008010211. Відбулись зміни в викладі видів діяльності (п. 2.3 Статуту).

5. Згідно протоколу №6/09 від 15 жовтня 2009 р. були зареєстровані зміни до другої редакції статуту, зареєстровані виконавчим комітетом Запорізької міської ради 22.10.2009 р. за № 11031050009010211. Відбулись зміни змісту статуту.

6. Згідно протоколу № 5/10 від 30 листопада 2010 р. було зареєстровано зміни до другої редакції статуту, зареєстровані виконавчим комітетом Запорізької міської ради від 02.12.2010 р. за № 11031050016010211. Відбулись зміни в складі статутного капіталу. Статутний капітал визначено у розмірі 7000000, 00грн., за рахунок збільшення частки ВАТ «МОТОР СІЧ» до 6997600,00.

Фактично сплачено:

№ п/п	Назва	Сума (гривень)	Куди сплачено	№ платіжного доручення	Дата
1.	ВАТ «МОТОР СІЧ»	1000000,00	Р/р ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» № 26501001000147 ПАТ «Мотор-Банк»	1345	13.12.2010
2.	ВАТ «МОТОР СІЧ»	1000000,00	Р/р ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» № 26501001000147 ПАТ «Мотор-Банк»	24331	14.12.2010
3.	ВАТ «МОТОР СІЧ»	1000000,00	Р/р ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» № 26501001000147 ПАТ «Мотор-Банк»	24562	15.12.2010
4.	ВАТ «МОТОР СІЧ»	2500000,00	Р/р ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» № 26501001000147 ПАТ «Мотор-Банк»	24950	21.12.2010

7. Третя редакція статуту (протокол №5/11 від 18 жовтня 2011 р.) зареєстрована виконавчим комітетом Запорізької міської ради від 03.11.2011 р., номер запису 11031050019010211. Відбулось збільшення розміру статутного капіталу до 15000000,00 грн., за рахунок збільшення частки АТ «МОТОР СІЧ» до 14997600,00 грн. Додаткові внески здійснені учасником АТ «МОТОР СІЧ» на рахунок ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» повністю платіжним дорученням №103148 від 18.11.2011 р. на суму 8000000,00 грн.

8. Згідно протоколу №4/13 від 27 червня 2013 р. було зареєстровано зміни до третьої редакції статуту, зареєстровані від 02.07.2013 р. номер запису 11031050022010211. Відбулись зміни в змісті статуту (п. 2.3, п 2.4 Статуту).

9. Згідно протоколу загальних зборів учасників №9 від 30 грудня 2013 р. Аверін Володимир Вікторович, Гарбузов Геннадій Іванович, Маслов Олег Васильович та Король Леонід Іванович здійснили відчуження належних їм часток шляхом дарування Дем'янову Сергію Володимировичу (ІПН 27188112315). Договори дарування укладені 24 грудня 2013 р.

Одночасно до складу засновників шляхом придбання внаслідок зазначених вище угод дарування увійшов:

- Дем'янов Сергій Володимирович – 2400 грн. (0,016 % статутного капіталу).

Четверта редакція статуту затверджена протоколом №9 від 30 грудня 2013р. та зареєстрована 08.01.2014 р., номер запису 11031050024010211. Статутний капітал визначено у розмірі 15000000, 00 грн.

10. П'ята редакція статуту затверджена протоколом №03/14 від 19 березня 2014 р. Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 28.03.2014 р., номер запису 11031050026010211. Розмір статутного капіталу становить 30000000,00 грн. за рахунок внеску АТ «МОТОР СІЧ» в сумі 15000000,00 грн. Додаткові внески здійснені учасником АТ «МОТОР СІЧ» на рахунок ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» № 26501001000147 ПАТ «Мотор-Банк» платіжними дорученнями:

- № 187873 від 25.03.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 188773 від 28.03.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 191710 від 15.04.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 198120 від 20.05.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 198746 від 22.05.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 204752 від 20.06.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 205953 від 26.06.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 209977 від 24.07.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 210561 від 25.07.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 211669 від 30.07.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 220903 від 18.09.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 220203 від 19.09.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 221518 від 22.09.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 222274 від 25.09.2014 р. на суму 1000000,00 грн.;
- № 222852 від 29.09.2014 р. на суму 1000000,00 грн.

11. Згідно протоколу загальних зборів учасників ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» № 06/14 від 30 травня 2014 р. Дем'янов Сергій Володимирович здійснив відчуження належних йому часток шляхом дарування Труфановій Лілії Сергіївні (ІПН 1980806648). Договір дарування оформлений 30 травня 2014 р.

До складу засновників внаслідок зазначеної вище угоди дарування увійшла:

- Труфанова Лілія Сергіївна – 2400 грн. (0,008 % статутного капіталу).

Шоста редакція статуту затверджена протоколом №06/14 від 30 травня 2014 р. Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 17.06.2014 р. номер запису 11031050027010211. Статутний капітал визначено у розмірі 30 000 000, 00грн.

Станом на 31.12.2017 р. частки в статутному фонді Товариства складають:

№ п/п	Назва	Зареєстрована сума в статному капіталі	Фактично сплачена сума статутного капіталу	Сума несплаченого капіталу
1.	АТ «МОТОР СІЧ»	29997600,00	29997600,00	0
2.	Труфанова Лілія Сергіївна	2400,00	2400,00	0
	Усього	30000000,00	30000000,00	0,00

В статутному капіталі Товариства немає частки іншого торговця цінними паперами, що відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому

ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами (затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 14.05.2013 року № 819).

Інформація про відсутність податкового боргу та штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, податковий борг, несплачені штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів відсутні.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу

При перевірці аудитори отримали достатню інформацію та докази, що внесені для формування статутного капіталу кошти ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР», використовуються виключно для здійснення статутної діяльності, яка пов'язана з професійною діяльністю на ринку цінних паперів.

Інформація про пов'язаних осіб

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливість контролювати іншу, знаходиться під спільним контролем або може мати суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових чи операційних рішень. Під час аналізу кожного випадку відносин, що можуть являти собою відносини між пов'язаними сторонами, увага приділяється суті цих відносин, а не лише їх юридичній формі. Пов'язаними особами Товариства є:

- Товариства, які прямо або опосередковано, контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні Товариства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної в а) або г);
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Пов'язаними особами є:

- учасник - ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «МОТОР СІЧ», управління яким здійснюється радою директорів. Голова ради директорів, директор з виробництва Войтенко Сергій Анатолійович;
- директор ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» – Савченко А.В.

Операцій з близькими родичами пов'язаної особи за звітний період Товариство не здійснювало. Під час надання послуг пов'язаним сторонам Товариство не застосувало більш пільгові умови, ніж ті, що застосовуються при формуванні вартості послуг інших клієнтів Товариства по аналогічним послугам, зокрема, не встановлювались більш пільгові процентні ставки та комісії.

Операції за коштами клієнтів - пов'язаними сторонами (як фізичними, так і юридичними особами), здійснені на загальних підставах.

Усі операції з пов'язаними сторонами здійснені без шкоди для фінансового стану Товариства.

Нами перевірені документи ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» на ознаки існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), які можуть виходити за межі нормальної діяльності ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» та які управлінський персонал ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» міг не розкривати нам та не ідентифікувати, ми дійшли висновку про відсутність таких операцій, які виходять за межі нормальної діяльності ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» протягом 2017 року. Окрім того, нами отримані письмові

свідчення управлінського персоналу ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» про відсутність ознак таких операцій за період, що перевірявся.

ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» разом із з пов'язаними особами не має часток у статутному капіталі Центрального депозитарію та інших депозитарних установ, що відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами (затверджені Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 14.05.2013 року № 819).

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

Під час перевірки аудитори отримали достатню інформацію, що у ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» відсутні непередбачені активи та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» за 2017 рік, які не були відображені у фінансовій звітності ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» за 2017 рік, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» за результатами 2017 року.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Аудитори отримали достатню інформацію та докази того, що у ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та мати на неї будь-який вплив.

Інформація щодо дотримання пруденційних нормативів професійної діяльності учасників фондового ринку

Розрахунок показників пруденційних нормативів професійної діяльності ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» здійснений у відповідності до вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 01.10.2015 року № 1597 із змінами та доповненнями.

Розрахунок показників пруденційних нормативів професійної діяльності ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» станом на 31.12.2017 року:

Показник	Фактичний показник за даними звітності	Нормативний показник	Примітки
Мінімальний розмір регулятивного капіталу (тис.грн.)	33410	має становити не менше ніж 7000 тис. грн.	Показник перевищує нормативне значення
Норматив адекватності регулятивного капіталу (РК %):	442,38	не менше 8 %	Показник перевищує нормативне значення
Норматив адекватності капіталу першого рівня (К(1ур.),%):	442,38	не менше 4,5%	Показник перевищує нормативне значення

Коефіцієнт абсолютної ліквідності:	13,85	не менше 0,2	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт фінансового левериджу (LR,%):	0,03	в межах від 0 до 3	Показник в межах нормативного значення
Коефіцієнт покриття операційного ризику	18,9	не менше 1,0	Показник перевищує нормативне значення

В ході аудиту встановлено, що показники пруденційних нормативів професійної діяльності ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» знаходяться в межах нормативних значень, визначених Положенням № 1597, та відповідають вимогам статей 23 - 25, частини третьої статті 27 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", статей 3, 7, 8 Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні".

Економічна оцінка платоспроможності та фінансової стійкості ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» за 2017 рік визначається такими показниками:

Показники	на 31.12.2016	на 31.12.2017	Примітки
1. Коефіцієнт ліквідності: 1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) $K_{1.1} = \frac{2pa}{3rp}$	85,93	35,36	Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0
1.2. Поточної ліквідності $K_{1.2} = \frac{2pa - \Sigma p.(1100-1110)}{3rp}$	85,88	35,33	Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 – 0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства.
1.3. Абсолютної ліквідності $K_{1.3} = \frac{p1165}{3rp}$	0,75	4,6	Теоретичне значення коефіцієнта 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів.
1.4. Чистий оборотний капітал. тис грн. $K_{1.4} = 2pa - 3rp$	30744	32782	Теоретичне значення більше 0. Збільшення на 2038 тис.грн.
2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії) $K_2 = \frac{1rp}{\text{Підсумок активу}}$	0,99	0,97	Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5
3. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом. $K_3 = \frac{2rp + 3rp + 4rp}{1rp}$	0,01	0,03	Характеризує незалежність підприємства від зовнішніх займів. Теоретичне значення коефіцієнта не більше 1.
4. Коефіцієнт ефективності використання активів $K_4 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1pa + 2pa + 3pa}$	0,04	0,04	Показує строк окупності прибутком вкладених коштів у майно.
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) $K_5 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1rp}$	0,04	0,04	Теоретичне значення не менш 0,4.
6. Коефіцієнт рентабельності 6.1. Коефіцієнт рентабельності активів $K_{6.1} = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(\text{Підсумок акт.}(гр3) + \text{Підсумок акт.}(гр4))/2}$	0,04	0,04	Теоретичне значення більше 0.
6.2. Коефіцієнт рентабельності власного капіталу $K_{6.2} = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(1rp(гр3) + 1rp(гр4))/2}$	0,04	0,04	Теоретичне значення більше 0.

ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» на 31 грудня 2017 р. ліквідне та платоспроможне, має
стійкий фінансовий стан.

Основні відомості про аудиторську фірму

Назва аудиторської фірми	Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс"
Ідентифікаційний код юридичної особи	23877071
Місцезнаходження юридичної особи	69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60, квартира 4
Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію.	Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААБ № 474088, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 103 145 0000 030872 від 31.01.1996 р., видана Виконавчим комітетом Запорізької міської ради.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність	№ 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 26. 11. 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року.
Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія П № 000329 від 18.12.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.
Номер, дата видачі сертифіката аудитора Гончарової В.Г.	Серія А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2022 року
Телефон	(061) 212-00-97; 212-05-81
Дата і номер договору на проведення аудиту	№ 75/2017 від 18.09.2017 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	18.09.2017р. – 05.03.2018 р.

Генеральний директор

ППП "Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс"

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, подовженого рішенням Аудиторської палати України 26 листопада 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Серія П № 000329, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку від 18.12.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.

м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка, будинок 60, квартира 4.
05 березня 2018 р.



В.Г. Гончарова

сертифікат серії А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2022р.