



**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 2018 рік.**

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

**Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

***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 31.12.2018р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018р.;
- Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік;
- Звіт про власний капітал за 2018 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2018 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 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання 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 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. На ТОВ ««ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» створена служба внутрішнього аудиту, діяльність якої регламентована «Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)», затвердженого Загальними зборами учасників, Протокол № 8/14 від 14 серпня 2014 року.

### ***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 928 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 застосовано, 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'юнктури 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 СІС» (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
Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про видачу ліцензії №395 від 19.06.18 р. Строк дії: необмежений	Діяльність з торгівлі цінними паперами - діяльність з управління цінними паперами

## Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

### *Розкриття інформації за видами активів*

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

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

Вартість активів підприємства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2018 року, складає 58728 тис. грн.

### *Розкриття інформації про необоротні активи*

ТОВ «Фірма «Мотор-Ділер» станом на 31.12.2018 р. має власні основні засоби первісною вартістю 2957 тис. грн., знос – 1754 тис. грн., залишковою вартістю – 1203 тис. грн.

По основним засобам застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації. Основні засоби визнаються на балансі за історичною вартістю, що відповідає МСБО 16 «Основні засоби». Переоцінка основних засобів у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Станом на 31.12.2018 р. в балансі товариства відображені нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 12 тис. грн. (ліцензії на здійснення основної діяльності).

Придбані нематеріальні активи товариством визнаються в обліку за первісною вартістю. Переоцінка основних засобів та нематеріальних активів у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Інші довгострокові фінансові інвестиції на 31.12.2018р. складають 7081 тис. грн. (облігації внутрішньої державної позики України), які обліковуються в балансі за амортизованою собівартістю.

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2018 р. розраховані в сумі 2 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 2018р. виробничі запаси складають 49 тис. грн. Облік запасів ведеться згідно МСБО № 2 «Запаси».

Дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 року становить по справедливій вартості 29 636 тис. грн., в т.ч.:

- 223 тис. грн. - заборгованість за послуги депозитарної установи;
- 146 тис. грн. - заборгованість за виданими авансами постачальникам запасів та послуг;
- 102 тис. грн. - дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом ( з податку на прибуток);
- 310 тис. грн. - заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів (дохід за 2018 рік по облігаціям внутрішньої державної позики, термін виплати якого не настав);
- 28 855 тис. грн. - інша поточна дебіторська заборгованість ( заборгованість за придбані цінні папери).

Створення резерву під збитки за фінансовими активами проводиться відповідно до положень облікової політики товариства. Станом на 31.12.2018 р. резерв складає 16195 тис. грн., що відповідає МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

В 2018 році керівництвом ідентифіковано факт знецінення заборгованості за послуги та нарахований резерв під знецінення в сумі 13 тис. грн..

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2018 року складають - 10475 тис. грн., у тому числі:

- 8450 тис. грн. - облігації внутрішньої державної позики України, які обліковуються в балансі за амортизованою собівартістю ;
- 2021 тис. грн. - цінні папери, які обліковуються в балансі за справедливою вартістю;

- 4 тис. грн. - корпоративні права, які обліковуються в балансі за справедливою вартістю.

Облік поточних фінансових інвестицій ведеться згідно у відповідності до МСФЗ № 9.

Залишок грошових коштів товариства в національній валюті станом на 31.12.2018 року становить 10 270 тис. грн. (на рахунках в банку).

Безготівкові розрахунки здійснюються Товариством відповідно до вимог Інструкції «Про безготівкові розрахунки в національній валюті в Україні», затвердженою Постановою Правління НБУ від 21.01.2004 № 22.

### ***Розкриття інформації про зобов'язання***

На наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про достатню правильність 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 31.12.2018 г. складають – 24338 тис. грн.:

- 16 тис. грн. – заборгованість за послуги;
- 3 тис. грн. – зобов'язання за розрахунками зі страхування;
- 72 тис. грн. - зобов'язання за розрахунками з оплати праці;
- 247 тис. грн. - поточні забезпечення (нарахований резерв відпусток);
- 24000 тис. грн. - інші поточні зобов'язання (заборгованість позичальнику за позику на поворотній основі).

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 МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

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 основі фінансової звітності та МСФЗ.

Протягом 2018 року був отриманий дохід у сумі 21 723 тис. грн., у тому числі :

- чистий дохід від реалізації послуг - 15997 тис. грн. (дилерські послуги – 13292 тис.грн., брокерські послуги – 13 тис. грн., інші послуги – 2692 тис.грн.);
- інші операційні доходи – 465 тис. грн. (відсотки по залишках на рахунках в банку –21 тис. грн.; дооцінка фінансових активів –380 тис. грн., операційна курсова різниця – 64 тис. грн.,)
- інші фінансові доходи - 5261 тис. грн. (відсотки по депозитним рахункам в банку - 5107 тис. грн.; отримані дивіденди – 154тис. грн.).

Загальна сума витрат за 2018 рік склала 22 004 тис. грн., у тому числі:

- собівартість реалізованих товарів, послуг – 12634 тис. грн. у тому числі: собівартість реалізованих фінансових інвестицій – 12573 тис.грн., собівартість реалізованих послуг – 61тис.грн.);
- адміністративні витрати – 8391тис. грн. (витрати на персонал - 5696 тис. грн., витрати на соціальні заходи – 743 тис. грн., матеріальні витрати – 205тис.грн., амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 715 тис. грн., та ін...);
- інші операційні витрати – 597 тис. грн. (уцінка фінансових активів – 227тис. грн.; штрафи, пені – 5 тис.грн.; інші витрати –365 тис. грн.);

- фінансові витрати - 382 тис. грн. (амортизація премії по облігаціям внутрішньої державної позики).

Таким чином, за наслідками 2018 року товариство отримало чистий збиток у сумі 281 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 31.12.2018 р., складає 34390 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів товариства за 2018 рік, тобто про розмір його статутного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Чисті активи ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» більші за суму статутного капіталу на 4390 (34390–30000) 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 31.12.2018 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 - 1 170 тис. грн.;
- нерозподіленого прибутку – 3 220 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 31.12.2018 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. Протягом 2018 року розмір резервного капіталу не змінювався.

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

За наслідками фінансово-господарської діяльності товариство станом на 31.12.2018 року має *нерозподілений прибуток* у сумі 3220 тис. грн. Зміни в складі нерозподіленого прибутку відбулись за рахунок отриманого збитку в поточному році в сумі 281 тис. грн.

Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2018 року зменшився на 281 тис. грн. та складає 34390 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 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 32979 тис. грн., що на 25 979 тис. грн. перевищує мінімальний розмір статутного капіталу торговців цінними паперами, які мають ліцензії на здійснення дилерської та брокерської діяльності, встановленого абзацом сьомим частини першої статті 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 року № 3480-IV.

Станом на 31.12.2018 року розмір статутного капіталу ТОВ «ФІРМА «МОТОР – ДІЛЕР» на 23000 тис. грн. (30000000,00-7000000,00) 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» від 23.02.2006 року № 3480-IV.

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;
- 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
	<b>Усього</b>	<b>1000000,00</b>

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, затверджені 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 (ПІН 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 (ПІН 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 31.12.2018 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
	<b>Усього</b>	<b>30000000,00</b>	<b>30000000,00</b>	<b>0,00</b>

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.

### ***Інформації 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 2018 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**

Після дати формування фінансової звітності Товариством не було встановлено подій, які можуть вплинути на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації.

**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 Товариства відсутні інші факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність 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 31.12.2018 року:**

Показник	Фактичний показник за даними звітності	Нормативний показник	примітки
Мінімальний розмір регулятивного капіталу (тис.грн.)	32979	має становити не менше ніж 7000 тис. грн.	Показник перевищує нормативне значення
Норматив адекватності регулятивного капіталу (РК %):	177,59	не менше 8 %	Показник перевищує нормативне значення
Норматив адекватності капіталу першого рівня (К(1ур.),%):	177,59	не менше 4,5%	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності:	0,64	не менше 0,2	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт фінансового левериджу (LR,%):	0,71	в межах від 0 до 3	Показник перевищує нормативне значення
Коефіцієнт покриття операційного ризику	23,07	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 2018 рік визначається такими показниками:*

<b>Показники</b>	<b>на 31.12.2017</b>	<b>на 31.12.2018</b>	<b>Примітки</b>
1. Коефіцієнт ліквідності: 1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) $K 1.1 = \frac{2pa}{3rp}$	35,36	2,07	Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що товариство незалежне від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0
1.2 поточної ліквідності $K 1.2 = \frac{2pa - \Sigma p.(1100-1110)}{3rp}$	35,33	2,07	Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 – 0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства.
1.3 Абсолютної ліквідності $K 1.3 = \frac{p1165}{3rp}$	4,6	0,42	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. $K 1.4 = 2 pa - 3 rp$	32782	26092	Теоретичне значення більше 0. Зменшення на 6690 тис.грн.
2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії) $K 2 = \frac{1rp}{\text{Підсумок активу}}$	0,97	0,59	Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5
3. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом. $K 3 = \frac{2rp + 3rp + 4rp}{1rp}$	0,03	0,7	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	товариство мало збитки	Показує строк окупності прибутком вкладених коштів у майно.
5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу) $K 5 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1rp}$	0,04	товариств о мало збитки	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	товариство мало збитки	Теоретичне значення більше 0.
6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу $K 6.2 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(1 rp(гр3) + 1rp(гр4)) / 2}$	0,04	товариство мало збитки	Теоретичне значення більше 0.

ТОВ «ФІРМА «МОТОР-ДІЛЕР» на 31 грудня 2018 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	№ 119/2018 від 17.09.2018 р.
Дата початку і дата закінчення проведення аудиту	20.09.2018р. – 08.04.2019 р.

Генеральний директор

ПП "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.



В.Г. Гончарова

м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка, будинок 60, квартира 4.  
08 квітня 2019 р.