



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«Адванс-Лізинг»**

**Міжнародні стандарти фінансової звітності  
Фінансова звітність та  
Звіт незалежного аудитора**

**за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року**

## **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

Власникам  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Адванс-Лізинг»

### **Звіт щодо фінансової звітності**

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності ТОВ «Адванс-Лізинг» (далі – «Компанія»), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

Фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 р., та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні щодо складання фінансової звітності.

### **Пояснювальний параграф**

#### **Операційне середовище**

Ми звертаємо увагу на Примітку 24 до цієї фінансової звітності Компанії, у якій йдеться про те, що вплив економічної кризи та політичної та епідеміологічної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Управлінський персонал Товариства вважає, що воно здійснює діяльність в повній відповідності з діючим законодавством та вживає належні заходи на підтримку стабільності діяльності та безперервності діяльності. Керівництво Товариства вважає, що події початку 2020 року не мають підстав для коригування показників фінансової звітності за 2019 рік. Наразі Товариство оцінює розмір впливу на майбутні періоди.

Остаточний вплив глобальної світової пандемії, наслідки політичної та економічної невизначеності, постійного здорожчання ресурсів, призупинення діяльності підприємств в Україні та зниження платоспроможності населення й підприємств (споживачів комунальних послуг), передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економіку України та діяльність Товариства, здатність вчасно виконувати регуляторні вимоги, договірні зобов'язання.

Оцінка прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності під час складання фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки обґрунтована.

#### **Ключові питання**

Ключові питання - це питання, що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиторської перевірки фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиторської перевірки річної фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Нами сформовано такий перелік ключових питань аудиторської перевірки (до наведеного далі переліку не включене питання, яке призвело до модифікації думки аудитора, і інформацію про яке наведено в розділі "Основа для думки із застереженням").



## Оцінка активів за справедливою вартістю

Оцінка справедливої вартості фінансових активів є одним із суттєвих професійних суджень управлінського персоналу внаслідок складності оцінок та суб'єктивності оціночних суджень, тому враховуючи суттєву невизначеність щодо їх оцінки, ми визначили оцінку справедливої вартості фінансових активів ключовим питанням.

Наші аудиторські процедури щодо оцінки фінансових активів включали опитування управлінського персоналу щодо суттєвих припущень, що застосовувались, оцінку та тестування вхідних даних, оцінку точності розрахунку значень та порівняння отриманих результатів з даними наведеними у звіті про фінансовий стан станом на 31 грудня 2019 року. Ми ознайомились з методикою та провели тестування зазначених припущень. Ми переконалися у тому, що оцінка фінансових активів є доречною і відповідає результату наших аудиторських процедур.

### *Відповідність статутного та власного капіталу вимогам законодавства*

Однією із основних вимог для включення Товариства до Державного реєстру фінансових установ є формування заявником статутного капіталу виключно грошовими коштами, а також відповідність розміру статутного та власного капіталу вимогам законодавства. Для перевірки формування статутного капіталу аудиторами було перевірено установчі документи Товариства, дані з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань

### **Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї**

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Інша інформація (фінансова та нефінансова інформація), складається зі Звіту про управління за 2019 рік та не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, 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.

### **Звіт про управління за 2019 рік**

Компанія 28 лютого 2020 року підготувала та затвердила Звіт про управління за 2019 рік. У звіті про управління ми не виявили суттєву невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту.

Наш висновок щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

### **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 вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал вважає необхідною для підготовки 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, окрім випадків, коли 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

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

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг і суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиторської перевірки.

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.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час перевірки фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями перевірки. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

## III. Інші елементи

### Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Блискор»
Код ЄДРПОУ	30116289
№ і дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1992, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р.
Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 1992	Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності

Директор  
ТОВ АФ «Блискор»  
Сертифікат аудитора № 007384, серія «А»

Кушнір Р.С.

Адреса аудитора: Україна, 07300, Київська область, м. Вишгород, «КАРАТ» Промисловий майданчик, буд. 5-А

Дата складання аудиторського звіту: 30 червня 2020 року

**ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ЧИ ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД**  
за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тисячах гривень)

Примітки	Рік, що закінчився 31.12.19	Рік, що закінчився 31.12.18
Дохід від продажу	81 424	216 657
Собівартість продажу	(80 977)	(216 645)
<b>Валовий прибуток (збиток)</b>	<b>447</b>	<b>12</b>
Інші доходи	59 478	4 143
Адміністративні витрати	(1 049)	(1 862)
Витрати на збут	(24 616)	(18 978)
Інші витрати	(1 609)	(2 341)
Фінансові доходи	19 398	31 862
Фінансові витрати	(39 695)	(54 455)
<b>Прибуток (збиток) до оподаткування</b>	<b>12 354</b>	<b>(41 619)</b>
Дохід (витрати) з податку на прибуток	(2 224)	7 492
<b>Прибуток (збиток) за рік</b>	<b>10 130</b>	<b>(34 127)</b>
<b>Разом сукупний дохід за рік</b>	<b>10 130</b>	<b>(34 127)</b>

Гузь О. М.  
Директор  
ТОВ «Адванс-Лізинг»

15 квітня 2020 року



ЗВІТ  
стан

АКТ  
Нег  
Осн  
Акт  
Відк  
Інш  
Раз  
Пот  
Зап  
Тор  
Інш  
Вит  
Деб  
Грох  
екві  
Інш  
Раз  
Раз

ВЛА  
Копі  
Вип  
Нек  
(зби  
Раз  
Неп  
Довг  
Відк  
Інш  
Раз  
Пот  
Кор  
Пот  
Аван  
Забе  
Тор  
Пот  
Інш  
Раз  
Раз  
ЗОБ

Гузь  
Дире  
ТОВ  
15 кв



**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН**  
станом на 31 грудня 2019 року (у тис. грн.)

Примітки	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017
<b>АКТИВИ</b>			
<b>Непоточні активи</b>			
Основні засоби	23	11	14
Активи у формі права користування	-	-	-
Відстрочені податкові активи	9 292	11 026	2 293
Інші необоротні активи	-	-	-
<b>Разом непоточні активи</b>	<b>9 315</b>	<b>11 037</b>	<b>2 307</b>
<b>Поточні активи</b>			
Запаси	786	5 543	190
Торговельна дебіторська заборгованість	107 063	208 485	106 001
Інша поточна дебіторська заборгованість	114	1 768	16 622
Витрати, що сплачені авансом	217 400	216 752	62 867
Дебіторська заборгованість за податками	35 997	36 940	10 103
Грошові кошти та їх еквіваленти	388	714	545
Інші оборотні активи	-	-	-
<b>Разом поточні активи</b>	<b>361 748</b>	<b>470 202</b>	<b>196 328</b>
<b>Разом активи</b>	<b>371 063</b>	<b>481 239</b>	<b>198 635</b>

**ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

<b>Капітал та резерви</b>			
Випущений капітал	70	70	70
Нерозподілений прибуток (збиток)	(30 343)	(40 473)	(6 346)
<b>Разом власний капітал та резерви</b>	<b>(30 273)</b>	<b>(40 403)</b>	<b>(6 276)</b>
<b>Непоточні зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити	160 549	300 886	176 322
Відкладені податкові зобов'язання	-	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	-	-	-
<b>Разом непоточні зобов'язання</b>	<b>160 549</b>	<b>300 886</b>	<b>176 322</b>
<b>Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові позики	101 725	122 099	-
Поточна частина довгострокових позик	32 896	-	-
Аванси отримані	819	600	544
Забезпечення	44	-	-
Торговельна кредиторська заборгованість	22 621	11 136	6 724
Поточні податки до сплати	40	61	903
Інші зобов'язання	82 642	86 860	20 418
<b>Разом поточні зобов'язання</b>	<b>240 787</b>	<b>220 756</b>	<b>28 589</b>
<b>Разом ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ</b>	<b>371 063</b>	<b>481 239</b>	<b>198 635</b>

Гузь О. М.

Директор  
ТОВ «Адванс-Лізинг»

15 квітня 2020 року



## ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У КАПІТАЛІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тис. грн.)

	Випущений капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Загальний капітал
Залишок на 31.12.17	70	(6 346)	(6 276)
Зміни у випущеному капіталі	-	-	-
Прибуток (збиток) за підсумками року	-	(34 127)	(34 127)
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>-</b>	<b>(34 127)</b>	<b>(34 127)</b>
Залишок на 31.12.18	70	(40 473)	(40 403)
Зміни у випущеному капіталі	-	-	-
Прибуток (збиток) за підсумками року	-	10 130	10 130
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>-</b>	<b>10 130</b>	<b>10 130</b>
Залишок на 31.12.19	70	(30 343)	(30 273)

Гузь О. М.  
Директор  
ТОВ «Адванс-Лізинг»

15 квітня 2020 року



Рух  
Над:  
Інші  
Опл:  
Спл:  
Опл:  
Спл:  
Інші  
Чис  
діял  
Рух  
Над  
При,  
Чис  
діял  
Рух  
Над  
Отр:  
Пог:  
Відс  
Чис  
Чис  
Зал:  
Впл:  
Зал:  
Гузь  
Дир  
ТОВ  
15 к



## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (у тис. грн.)

	Рік, що закінчився 31.12.19	Рік, що закінчився 31.12.18
<b>Рух грошових коштів від операційної діяльності</b>		
Надходження грошових коштів від покупців	208 434	184 642
Інші надходження від операційної діяльності	251 800	192 740
Оплата постачальникам	(319 290)	(577 430)
Сплата податків та інших обов'язкових платежів	(825)	(234)
Оплата працівників	(511)	(448)
Сплата податку на прибуток	(517)	(2 083)
Інші платежі, пов'язані з операційною діяльністю	(5 238)	(15 181)
<b>Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності</b>	<b>133 853</b>	<b>(217 994)</b>
<b>Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності</b>		
Надходження від продажу векселів	0	0
Придбання основних засобів	18	0
<b>Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>18</b>	<b>0</b>
<b>Рух грошових коштів від фінансової діяльності</b>		
Надходження від власного капіталу	-	-
Отримані позики	-	278 162
Погашення кредитів та позик	(80 128)	(28 378)
Відсотки сплачені	(54 068)	(31 621)
<b>Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності</b>	<b>(134 196)</b>	<b>218 163</b>
<b>Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів</b>	<b>(343)</b>	<b>169</b>
Залишок грошових коштів на початок року	714	545
Вплив зміни валютних курсів на залишок грошових коштів	-	-
<b>Залишок грошових коштів на кінець року</b>	<b>388</b>	<b>714</b>

Гузь О. М.

Директор  
ТОВ «Адванс-Лізинг»

15 квітня 2020 року

