

**ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**

Аудиторської фірми у вигляді  
товариства з обмеженою відповідальністю «Інтер-аудит»  
*щодо річної фінансової звітності*  
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"АКТИВІТІС ЛТД"**  
на 31 грудня 2017 року

№ 1008

«09» квітня 2018 року

Цей висновок (звіт) адресується :

- Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг;
- Керівництву ТОВ "АКТИВІТІС ЛТД";
- Власникам ТОВ "АКТИВІТІС ЛТД".

### **1) Звіт щодо фінансової звітності**

#### **Вступний параграф**

Цей висновок (звіт) складено щодо фінансової звітності професійного учасника ринку фінансових послуг:

**Повне найменування Компанії:** Товариство з обмеженою відповідальністю «АКТИВІТІС ЛТД» (далі – ТОВ «АКТИВІТІС ЛТД», Компанія, Товариство).

**Ідентифікаційний код Компанії:** 38800017

#### **Вид діяльності за КВЕД:**

- Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний);
- Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг;
- Код КВЕД 64.92 Інші види кредитування.

**Місцезнаходження:** 01133, м. Київ, вул. Євгена Коновальця, буд. 36-Д, приміщення 28, кімната 4

#### **Свідоцтва та ліцензії:**

- Надання послуг з факторингу, видане Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Розпорядження №3139 від 10.09.2013 р. Строк дії з 10.09.2013 р. (необмежений).
- Надання послуг з фінансового лізингу, видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Розпорядження № 3185 від 13.07.2017 р. Строк дії з 13.07.2017 р. (необмежений).
- Надання послуг з факторингу, видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Розпорядження №3185 від 13.07.2017 р. Строк дії з 13.07.2017 р. (необмежений).
- Надання гарантій та поручительств, видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Розпорядження № 3185 від 13.07.2017 р. Строк дії з 13.07.2017 р. (необмежений).
- Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, видана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Розпорядження № 3185 від 13.07.2017 р. Строк дії з 13.07.2017 р. (необмежений).

Дата державної реєстрації Компанії: від 18.06.2013 року, номер запису:  
1 070 102 0000 050339

### ***Думка із застереженням***

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Компанії, до складу якої входять:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2017 року,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік,
- Звіт про власний капітал за 2017 рік,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік,
- Примітки до річної фінансової звітності за 2017 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, яка додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан, результати діяльності та рух грошових коштів Товариства з обмеженою відповідальністю «АКТИВІТІС ЛТД» станом на 31.12.2017 року, його фінансові результати, рух грошових коштів, власного капіталу за 2017 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності .

### ***Основа для думки із застереженням***

1. Ми були призначені незалежним аудитором Товариства після 01 лютого 2018 року. У зв'язку із обмеженням у часі ми не мали змоги отримати усі належні письмові підтвердження від контрагентів-кредиторів Товариства. Загальний розмір залишків заборгованості у звіті про фінансовий стан, щодо яких були потрібні зовнішні підтвердження, становить 321 тис.грн.

Ми провели аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг з урахуванням Методичних рекомендацій щодо аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017 рік, затвердженого Розпорядженням №142 від 01.02.2018 року.

Ми є незалежною від Компанії аудиторською фірмою у відповідності до Розділу 8 «Кодексу етики професійний бухгалтерів», виданого Радою з міжнародних стандартів для бухгалтерів, та дотримання аудиторською фірмою і її аудиторами інших вимог Кодексу. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

### ***Ключові питання аудиту:***

- Оцінка активів за справедливою ціною;
- Здійснення істотних операцій з активами, обсяг яких більш ніж на 10% від загальної величини активів станом на останню звітну дату;
- Залучення коштів на умовах субординованого боргу.

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

### **Інформація щодо оцінки активів за справедливою ціною.**

Компанія стала учасником товариства з обмеженою відповідальністю, створеного шляхом виділу. В якості вкладу до статутного капіталу цього об'єкту інвестування за розподільчим балансом перейшла частина прав та обов'язків Компанії.

Станом на дату затвердження розподільчого балансу (11 жовтня 2017 року) була проведена експертна оцінка ринкової вартості нерухомого майна.

Державна реєстрація створеного шляхом виділу господарського товариства була проведена 12.10.2017. В звіті про фінансовий стан частка у розмірі 100 відсотків від загального розміру статутного капіталу відображена в статті довгострокові фінансові інвестиції. З урахуванням короткого строку з дати державної реєстрації, Компанія не повинна була переоцінювати вартість частки станом на звітну дату.

#### **✓ Інформація щодо здійснення істотних операцій з активами, обсяг яких більш ніж на 10% від загальної величини активів станом на останню звітну дату**

Компанією у період з 01.01.2017 по 31.12.2017 року проводились операції, обсяг яких є більшим ніж 10% від загальної величини активів. До таких операцій відносяться наступні операції:

- Надання позик;
- Операції з надання та повернення фінансової допомоги;
- Операції з відступлення прав вимог
- Оприбуткування нерухомого майна та подальша його переоцінка (вартість угоди 52 999 тис.грн.);
- 
- Передача майна у статутний капітал іншої юридичної особи шляхом виділу (дивіться вище).

**Аудит вищезазначених операцій підтвердив повноту та достовірність розкриття їх у балансі на 31.12.2017р. та відповідність вимогам чинного законодавства.**

#### **✓ Інформація щодо залучення коштів на умовах субординованого боргу**

Станом на дату складання фінансової звітності (31.12.2017 року), Компанія залучила кошти на умовах субординованого боргу на загальну суму 57 571 500,00 гривень, в тому числі:

- за Договором №А-2012/2017-1/СБ від 20.12.2017 року, укладеного між Компанією та ТОВ «РМ Логістик» (код ЄДРПОУ - 35735621) у сумі 53 000 000,0 грн. Процентна ставка за користування коштами становить 2,0% річних та оплачуються в кінці строку дії договору. Термін повернення коштів становить 19 грудня 2023 року.
- за Договором №А-2012/2017-2/СБ від 20.12.2017 року, укладеного між Компанією та ТОВ «С.Д Груп» (код ЄДРПОУ - 37264414) у сумі 4 571 500,0 грн. Процентна ставка за користування коштами становить 2,0% річних та оплачуються в кінці строку дії договору. Термін повернення коштів становить 19 грудня 2023 року.

Відповідно до умов Договору визначено, що субординований борг – це звичайні незабезпечені Позичальником боргові капітальні інструменти (складові елементи капіталу), які за умовами договорів не можуть бути забрані у Позичальника раніше 5 років, а у випадку банкрутства чи ліквідації Позичальника повертаються Позикодавцю після погашення претензій всіх інших кредиторів. При цьому дострокове повернення коштів дозволяється тільки у разі, якщо це не призведе до недотримання Компанією вимог Нацкомфінпослуг, в т.ч. після закінчення строку дії договорів.

Відповідно до умов Договорів, метою залучення коштів на умовах субординованого боргу є збільшення власного капіталу Компанії для утримання рівня власного капіталу.

**Аудит операцій із залучення коштів на умовах субординованого боргу підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2017р. інформації про його оцінку та відповідність вимогам чинного законодавства.**

### ***Інші питання***

Дотримуючись Методичних рекомендацій щодо аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері фінансових послуг, за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017 рік, затверджених Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 01.02.2018 №142, ми ОКРЕМО від звіту незалежного аудитора про фінансову звітність Товариства

#### ***інформуємо щодо наступних питань:***

- дотримання фінансовою компанією затверджених внутрішніх правил надання фінансових послуг та укладання договорів виключно до таких правил;
- дотримання фінансовою компанією вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо їх наступного повернення, установлених п. 38 Постанови КМУ «Про затвердження Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів)» від 07.12.2016 № 913.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту Фінансової звітності Компанії за 2017 рік, на основі вибіркового тестування та принципу суттєвості та аналізі подій після звітного періоду відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень у діяльності Товариства з обмеженою відповідальністю «АКТИВІТІС ЛТД»

### ***Інформація щодо річних звітів***

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з Квартальної та Річної фінансової звітності, складеної відповідно до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами - юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 №3840.

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

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

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо у висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Як описано вище у розділі «Основа для думки із застереженням», ми не змогли отримати достатні підтвердження щодо залишку кредиторської заборгованості станом на 31 грудня 2017 р. Відповідно ми не можемо дійти висновку, що це обмеження не впливає на іншу інформацію.

### ***Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансові звіти***

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, яка 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 застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, 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 не виявлення 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 компанії 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 компанію 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;

- отримуємо прийнятні аудиторські докази в достатньому обсязі щодо фінансової інформації суб'єктів господарювання або господарської діяльності Товариства для висловлення думки щодо фінансової звітності.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні 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 мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора, крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край 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.

Партнер, відповідальний за завдання з аудиту, за результатами якого випущено цей звіт незалежного аудитора, - Олександр Денисюк.

Місцезнаходження: 01023, м. Київ, бул. Л.Українки 10, к.61;

Адреса для листування: 04073, м. Київ, пр-т Степана Бендери, 9, корпус 1В, оф.204;

**Генеральний директор**

**Аудиторської фірми ТОВ «Інтер-аудит»**

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності від 26.01.2001 р. №2248 (продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.15 р. №315/3 – до 24.09.20р. )

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів реєстраційний номер 316 Серія П № 000316 (строком дії до 24.09.20р.)

**Аудитор**

Сертифікат Аудиторської палати України від 30.11.01р.  
Серія А № 004904 (термін чинності продовжено рішенням АПУ від 29.10.15р. №316/2 – до 30.11.2020 р.)



**О.В. Денисюк**

**Є.М. Баран**

м.Київ

«09» квітня 2018 р.

## **1. Інформація про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток) відповідно до застосованих стандартів фінансової звітності**

Ця додаткова інформація до Аудиторського висновку №1008 від 09.04.2018 року складено нами згідно з Методичними рекомендаціями щодо аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017 рік, затвердженого Розпорядженням №142 від 01.02.2018 року.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту річної фінансової звітності Компанії за 2017 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами виконаних аудиторських процедур нами не помічено суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність ТОВ «АКТИВІТІС ЛТД» у всіх суттєвих аспектах відповідає до МСФЗ та нормативно-правовим актам державного регулятора в особі Нацкомфінпослуг.

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатись як свідчення про відсутність будь-яких недоліків та/або порушень Компанії.

### *1.1. Активи*

#### *1.1.1 Статті основних засобів, нематеріальних активів та їх зносу*

Оцінка та класифікація активів ТОВ «АКТИВІТІС ЛТД» проводиться в цілому у відповідності до Положень МСБО 32 «Фінансові інструменти», МСБО 16 «Основні засоби».

Компанія контролює активи, які відносяться до складу статей балансу «Основні засоби». Залишкова вартість основних засобів на дату балансу становить 37 тис. грн. Основні засоби відображені за первісною вартістю з урахуванням зносу.

#### *1.1.1 Фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі підприємств*

Стаття Фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі підприємств становила 126 577 тис.грн. станом на дату складання фінансової звітності. Дану статтю формує інвестиції у дві компанії, а саме:

- інвестиції в ТОВ «Сома Трейд» в сумі 415 тис.грн ( частка в статутному капіталі 83%);
- інвестиції в ТОВ "Логістик Транссервіс" в сумі 126 162 тис. грн. ( частка в статутному капіталі 100%). Дані інвестиції були здійсненні при виділу з ТОВ «АКТИВІТІС ЛТД» (передача нежитлового приміщення).

#### *1.1.2 Статті запасів, дебіторської заборгованості та коштів*

Стаття запаси становила 5 тис.грн. станом на дату складання фінансової звітності.

Стаття дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом становить 35 тис.грн станом на дату складання фінансової звітності. Дану статтю формує заборгованість з податку на нерухомість.

Стаття дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів становила 275 тис.грн. станом на дату складання фінансової звітності. Дану статтю формує залишок заборгованості за нарахованими доходами за позиками, які були надані Компанією.

Стаття Інша поточна заборгованість становила 334 903 тис.грн. станом на 31.12.2017 року. Дану статтю формує дебіторська заборгованість за договорами про відступлення права вимоги, дебіторська заборгованість за наданими позиками та дебіторська заборгованість за наданою поворотною фінансовою допомогою.

Стаття Грошові кошти становила 1 665 тис. грн., які є залишками грошових коштів на рахунках в банках. Зокрема, на депозитному рахунку – 1 590 тис.грн. та на розрахунковому – 75 тис. грн.

**Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі станом на 31.12.2017р. інформації про активи Товариства, їх розмір, реальну вартість та класифікацію.**

### *1.2. Зобов'язання*

Стаття Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом становить 330 тис. грн. (повністю по податку на прибуток).

Стаття Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками становить 1 300 тис.грн. та є заборгованістю перед ТОВ «Рібейл-Кепітал» за договором купівлі – продажу частки у статутному капіталі ТОВ «АКТИВІТІС ЛТД».

Стаття Поточні зобов'язання становить 79 тис. грн. (резерв відпусток для працівників).

Стаття Інші поточні зобов'язання дорівнює 368 259 тис. грн. Дану статтю формує заборгованість за придбаними договорами про відступлення права вимоги, за поворотними фінансовими позиками та інша заборгованість.

**За винятком питань щодо обмежень, викладених у параграфі про модифікацію аудиторської думки, аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі на 31.12.2017р. інформації про їх розмір та класифікацію.**

### *1.3. Доходи, витрати та результати їх вплив на розмір чистого прибутку (збитку)*

У звітному році Компанія отримала Інші операційні доходи у сумі 1 014 тис.грн. у вигляді доходу від управління майном ТОВ "Логістик Транссервіс" у розмірі 1013 тис. грн. та відсотків по залишкам на рахунках у сумі 1 тис. грн.

Адміністративні витрати в 2017 році становили 19 964 тис.грн., та складається інших адміністративних витрат у розмірі 18 883 тис. грн., з витрат на оплату праці у розмірі 774 тис. грн., амортизації у сумі 154 тис. грн. та відрахування на соціальні заходи у розмірі 153 тис. грн.

Інші операційні витрати становили у 2017 році 50 тис.грн.

Статтю Інші фінансові доходи у сумі 323 тис.грн. формують проценти по депозиту в банку та за виданими позиками.

Стаття Інші доходи у сумі 20 509 тис.грн. у вигляді доходу від наступного відступлення права вимоги.

Податок на прибуток за 2017 рік склав 330 тис.грн.

**Таким чином, чистий прибуток, отриманий у 2017 році, становить 1 502 тис. грн., що підтверджується свідченнями отриманими під час аудиту.**

2.4. Розмір нерозподіленого прибутку Компанії станом на 31.12.2017 року становить 74 829 тис.грн.

## **2. Власний капітал**

Станом на 31 грудня 2017 року зареєстрований (пайовий) капітал Товариства складався з грошових коштів у розмірі 20 000 тис. грн.

Нерозподілений прибуток – 74 829 тис.грн. ,який сформований за рахунок нерозподіленого прибутку та результату від переоцінки нерухомого майна.

Вилучений капітал – 1300 тис. грн.

**Станом на 31.12.2017 року власний капітал Компанії становив 93 529 тис.грн.**

На 31 грудня 2017 року статутний капітал Компанії розподілений наступним чином:

	<b>2017</b>
ДИПТАН НАТАЛІЯ ЄВГЕНІВНА	0,1%
ТОВ « АКТІВІТІС ЛТД»	99,9%
<b>Всього:</b>	<b>100%</b>

Аудит підтвердив повноту та достовірність розкритої у балансі станом на 31.12.2017р. інформації про розмір власного капіталу, зареєстрованого та сплаченого статутного капіталу Компанії.

## **3. Окрема інформація дотримання фінансовою компанією затверджених внутрішніх правил надання фінансових послуг та укладання договорів виключно до таких правил**

У 2017 році Компанія у своїй діяльності користувалася внутрішніми правилами при наданні фінансових послуг, які були затверджені Загальними зборами акціонерів (Протоколом №7 від «22» червня 2017 р.), а саме:

### **- Правила надання послуг з факторингу.**

Вищезазначені правила визначають умови, порядок прийняття рішення та укладання договору факторингу з клієнтами, моніторинг факторингових операцій, порядок зберігання договорів факторингу та інших документів, пов'язаних з наданням фінансових послуг, порядок доступу до документів та іншої інформації, пов'язаної з наданням послуг з факторингу, та системи захисту інформації, порядок проведення внутрішнього контролю щодо дотримання законодавства та внутрішніх регламентуючих документів при надання послуг з факторингу, відповідальність посадових осіб та . порядок формування резерву на можливі втрати по факторинговим операціям

### **- Правила надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту**

Вищезазначені правила визначають умови та порядок укладання договорів, види фінансових кредитів та порядок нарахування процентів за користування ними, порядок зберігання договорів та інших документів, порядок доступу до документів та іншої інформації, пов'язаної з наданням фінансових кредитів, та системи захисту інформації, порядок проведення внутрішнього контролю щодо дотримання законодавства та внутрішніх регламентуючих документів при здійсненні операцій з надання фінансових кредитів, відповідальність посадових осіб

- **Правила про порядок надання послуг з фінансового лізингу**

Вищезазначені правила визначають порядок та особливості надання послуг з фінансового лізингу, умови та порядок укладання договорів фінансового лізингу з клієнтами, порядок зберігання договорів та інших документів, пов'язаних з наданням фінансових послуг, порядок доступу до документів та іншої інформації, пов'язаної з наданням фінансового лізингу та системи захисту інформації, порядок проведення внутрішнього контролю щодо дотримання законодавства та внутрішніх регламентуючих документів при здійсненні операцій з наданням послуг фінансового лізингу, відповідальність посадових осіб та ризик випадкового знищення або випадкового пошкодження предмета лізингу

- **Правила про порядок надання гарантій та поручительства**

Вищезазначені правила визначають умови, порядок прийняття рішення та укладення договору поручительства, порядок виконання договорів поручительства, умови, порядок прийняття рішення та укладення договору про надання гарантії, порядок виконання договорів про надання гарантії, порядок зберігання договорів та інших документів, порядок доступу до документів та іншої інформації, пов'язаної з наданням фінансових послуг, та системи захисту інформації, проведення внутрішнього контролю щодо дотримання законодавства та внутрішніх регламентуючих документів при здійсненні операцій з надання фінансових послуг, відповідальність посадових осіб, до посадових обов'язків яких належить безпосередня робота з клієнтами, укладання та виконання договорів.

На нашу думку внутрішні положення, розроблені Товариством відповідають законодавчим актам та Товариство дотримується вищезазначених правил при укладанні договорів.

**4. Інформація про дотримання фінансовою компанією вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо їх наступного повернення, установлених п. 38 Постанови КМУ «Про затвердження Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів)» від 07.12.2016 № 913.**

Під час проведення аудиту нами на встановлено проведення Компанією операцій із залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо їх наступного повернення.

**5. Щодо подій після дати балансу**

Ми розглянули операції Товариства після 31 грудня 2017 року та провели опитування представника засновників Товариства щодо подій після вказаної дати.

В результаті цих процедур ми не знайшли нічого такого, що відноситься до подій та фактів, які б потребували коригування балансу та/або додаткового розкриття інформації.

**6. Основні відомості про аудиторську фірму**

- повне найменування: Аудиторська фірма у вигляді товариства з обмеженою відповідальністю «Інтер-аудит»;
- номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів Аудиторської палати України: Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності від 26.01.2001 р. №2248 (продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.15 р. №315/3 – до 24.09.20р);

- номер та дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів реєстраційний номер 316 Серія П № 000316 (строком дії до 24.09.20р.);
- Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, що брав участь в проведенні огляду; номер, серія, дата видачі сертифіката (АПУ): Баран Євген Миколайович, Сертифікат Аудиторської палати України від 30.11.2001р. Серія А № 004904 (продовжено рішенням АПУ від 29.10.15р. №316/2).
- місцезнаходження: 01023, м. Київ, бул. Л.Українки 10, к.61;
- адреса для листування: 04073, м. Київ, пр-т Степана Бендери, 9, корпус 1В, оф.204;
- телефон (044) 337-20-38

Підставою для проведення перевірки є договір про надання аудиторських послуг №943 від 24.01.2018 р. між ТОВ «АКТИВІТІС ЛТД» та АФ ТОВ «Інтер-аудит».

Перевіркою було охоплено період фінансово-господарської діяльності Товариство з 01 січня 2017 року по 31 грудня 2017 року.

Початок перевірки – 19.03.2018 року,

Кінець перевірки – 09.04.2018 року

**Генеральний директор**

**Аудиторської фірми ТОВ «Інтер-аудит»**

Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності від 26.01.2001 р. №2248 (продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.15 р. №315/3 – до 24.09.20р. )

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів реєстраційний номер 316 Серія П № 000316 (строком дії до 24.09.20р.)

**Аудитор**

Сертифікат Аудиторської палати України від 30.11.01р. Серія А № 004904 (термін чинності продовжено рішенням АПУ від 29.10.15р. №316/2 – до 30.11.2020 р.)



**О.В. Денисюк**

**Є.М. Баран**

м. Київ

«09» квітня 2018 року