

Титульний аркуш

03.07.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 510

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Генеральний директор

Ільченко В.В.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІЛТА"
2. Організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 14284053
4. Місцезнаходження Залізничне шосе, 6, м. Київ, 01103
5. Міжміський код, телефон та факс (044)461-99-03, (044)461-99-04
6. Адреса електронної пошти oz@ilta.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким ,
затверджено річну інформацію, або дата та рішення
загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну
інформацію емітента (за наявності)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна
реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до
Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на
фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення
регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі
здійснення оприлюднення) Державна установа «Агентство з
розвитку інфраструктури
фондового ринку України»,
21676262, УКРАЇНА,
DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна
реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до
Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на
фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або
адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та
фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до
Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку
безпосередньо) Державна установа «Агентство з
розвитку інфраструктури
фондового ринку України»,
21676262, УКРАЇНА,
DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <https://ilta.ua/about/>
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

03.07.2020

(дата)

Зміст

| | |
|---|-------------------------------------|
| 1. Основні відомості про емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря. | <input type="checkbox"/> |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. | <input type="checkbox"/> |
| 7. Судові справи емітента. | <input type="checkbox"/> |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 9. Опис бізнесу. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | <input type="checkbox"/> |
| 1) інформація про органи управління; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | <input type="checkbox"/> |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; | <input type="checkbox"/> |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2) інформація про розвиток емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента: | <input checked="" type="checkbox"/> |
| завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4) звіт про корпоративне управління: | <input type="checkbox"/> |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про наглядову раду; | <input type="checkbox"/> |
| інформація про виконавчий орган; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | <input type="checkbox"/> |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | <input type="checkbox"/> |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| повноваження посадових осіб емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:
- 1) інформація про випуски акцій емітента;
- 2) інформація про облігації емітента;
- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента;
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);
- 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
- 3) інформація про зобов'язання емітента;
- 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;
- 5) інформація про собівартість реалізованої продукції;
- 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
26. Інформація про вчинення значних правочинів.
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.
29. Річна фінансова звітність.
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації.

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки.(до звіту)
- Дата, рішення та ознака щодо рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента відсутні оскільки емітент - товариство з обмеженою відповідальністю.
- Емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.
- Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента, відсутні.
- Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента відсутня оскільки емітент - товариство з обмеженою відповідальністю.
- Протягом звітного періоду посадові особи не звільнялися, будь-які винагороди або компенсації не виплачувалися.
- В складі засновників Товариства фізичні особи відсутні.
- Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента відсутня, оскільки емітент – товариство з обмеженою відповідальністю.
- Будь-які обмеження прав участі та голосування учасників на загальних зборах учасників емітента відсутні.
- Інформація щодо структури капіталу емітента відсутня, оскільки емітент – товариство з обмеженою відповідальністю.
- Інформація про випуски акцій емітента відсутня, оскільки емітент – товариство з обмеженою відповідальністю.
- Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випуску інших цінних паперів, випуск яких підлягає реєстрації.
- Протягом звітного періоду Товариство похідних цінних паперів не випускало та операцій з ними не здійснювало.
- Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду відсутня, оскільки емітент – товариство з обмеженою відповідальністю.
- Працівники емітента цінними паперами Товариства не володіють.
- Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента відсутня, оскільки емітент – товариство з обмеженою відповідальністю.
- Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутні. Облігації обертаються вільно на території України. Власниками облігацій можуть бути юридичні та фізичні особи, резиденти та нерезиденти України.

Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році відсутня, оскільки емітент – товариство з обмеженою відповідальністю.

Товариство не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності, в зв'язку з чим інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції і про собівартість реалізованої продукції відсутня.

Акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами Товариства, відсутні.

Договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом відсутні.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало випуску іпотечних цінних паперів, істотних фактів не траплялось, особлива інформація не надавалась.

Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

III. Основні відомості про емітента

| | | |
|---|--|--------------|
| 1. Повне найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ЛІТА" | |
| 2. Скорочене найменування (за наявності) | ТОВ "ЛІТА" | |
| 3. Дата проведення державної реєстрації | | 30.10.2002 |
| 4. Територія (область) | м. Київ | |
| 5. Статутний капітал (грн) | | 134569549,58 |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | | 0 |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | | 0 |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | | 124 |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД | Найменування виду діяльності | Код за КВЕД |
| | Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами | 45.11 |
| | Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів | 77.11 |
| | Фінансовий лізинг | 64.91 |
| 10. Банки, що обслуговують емітента: | | |
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК" | |
| 2) МФО банку | 339500 | |
| 3) IBAN | UA623395000000026001406974001 | |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті | АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТАСКОМБАНК" | |
| 5) МФО банку | 339500 | |
| 6) IBAN | UA623395000000026001406974001 | |

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

- 1) найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "Київське автотранспортне підприємство "Укрпродконтракт"
- 2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи 05415608
- 4) місцезнаходження 02140, м.Київ, вул.Ревуцького, 56
- 5) опис: Вид діяльності Товариства - оптова та роздрібна торгівля автотранспортними засобами та мотоциклами, їх ремонт. Частка емітента в капіталі - 100%
-

- 1) найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "Вилтон"
- 2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи 24229003
- 4) місцезнаходження 49000, Дніпропетровська обл., м. Дніпро, шосе Запорізьке, 59
- 5) опис: Вид діяльності Товариства - оптова та роздрібна торгівля автотранспортними засобами та мотоциклами, їх ремонт Частка емітента в капіталі - 97,252%.
-

- 1) найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "РБЦ-Інвест"
- 2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи 24927948
- 4) місцезнаходження 01103, м.Київ, шосе Залізничне, 6
- 5) опис: Вид діяльності Товариства - будівництво. Частка емітента в капіталі - 100%
-

- 1) найменування Товариство з обмеженою відповідальністю "Фортеця-S"
- 2) організаційно-правова форма Товариство з обмеженою відповідальністю
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи 21644635
- 4) місцезнаходження 01001, м.Київ, провулок Музейний, 4
- 5) опис: Вид діяльності Товариства - діяльність охоронних служб та проведення розслідувань. Частка емітента в капіталі - 51%.
-

14. Інформація про рейтингове агентство

| Найменування рейтингового агентства | Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне) | Дата визначення або оновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента | Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента |
|--|--|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "Кредит-Рейтинг" | Уповноважене рейтингове агентство | Визначення рейтингової оцінки емітента | uaA, прогноз позитивний |
| | | 23.05.2019 | |

Опис: Станом на звітну дату ТОВ «ІЛТА» займає стійкі ринкові позиції як один з лідерів - українських лізингових компаній. Підприємство надає повний спектр послуг з фінансового та оперативного лізингу легкових та комерційних автомобілів, продажу нових та б/в авто, комплексного технічного обслуговування та фліт-менеджменту. Підприємство є офіційним дилером автомобільної марки Peugeot в Україні.

Позичальник або окремих борговий інструмент з рейтингом «uaA» характеризується ВИСОКОЮ кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Рівень кредитоспроможності чутливий до впливу несприятливих комерційних, фінансових та економічних умов.

Прогноз «позитивний» вказує на можливість підвищення рейтингу протягом року при збереженні позитивних тенденцій і нівелюванні поточних ризиків.

Рівень кредитного рейтингу ТОВ «ІЛТА» підтримується:

- стійкими ринковими позиціями: ТОВ «ІЛТА» є офіційним дилером автомобільної марки Peugeot в Україні, а також займає лідируючі позиції у сегменті лізингу легкових та комерційних автомобілів, комплексного технічного обслуговування та фліт-менеджменту;
- прибутковою операційною діяльністю протягом останніх років;
- диверсифікацією джерел доходів компанії;
- збалансованістю активів та пасивів за строками погашення;
- інформаційною відкритістю підприємства.

Рівень кредитного рейтингу ТОВ «ІЛТА» обмежується:

- низькою диверсифікацією портфелю за основними контрагентами;
- чутливістю діяльності підприємства до валютно-курсних коливань;
- валютними ризиками, складною політичною ситуацією, невисокою діловою активністю в окремих секторах економіки, а також впливом інших негативних чинників на фінансовий ринок України.

17. Штрафні санкції емітента

| № з/п | Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію | Орган, який наклав штрафну санкцію | Вид стягнення | Інформація про виконання |
|-----------|---|---|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | № 003194405, 13.09.2019 | ГУ ДПС у м.Києві | Штрафна санкція | Штрафна санкція в розмірі 8843,90 грн сплачена 20.09.2019 р. |
| Опис: д/н | | | | |
| 2 | № 003194405, 13.09.2019 | ГУ ДПС у м.Києві | Штрафна санкція | Штрафна санкція в розмірі 152,42 грн сплачена 12.06.2019 р. |
| Опис: д/в | | | | |
| 3 | № 109748, 01.04.2019 | Київське міжрегіональне управління Укртрансбезпеки | Адміністративний штраф | Адміністративний штраф в розмірі 1700,00 грн сплачений 09.04.2019 р. |
| Опис: д/н | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|-----------|-------------------------|------------------------------------|---------------------------|---|
| 4 | № ЛВ5146, 11.01.2019 | Управління безпеки міста Львова | Адміністративний штраф | Адміністративний штраф в розмірі 255,00 грн сплачений 22.01.2019 р. |
| Опис: д/н | | | | |
| 6 | №ЛВ71913, 12.07.2019 | Управління безпеки міста Львова | Адміністративний штраф | Адміністративний штраф в розмірі 255,00 грн сплачений 26.07.02.2019 р. |
| Опис: д/н | | | | |
| 7 | № 000207, 11.03.2019 | ГУК у Дніпровській області | Адміністративний штраф | Адміністративний штраф в розмірі 510,00 грн сплачений 01.04.02.2019 р. |
| Опис: д/н | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|-----------|---------------------------|----------------------------|------------------------|---|
| 8 | № 00031965, 30.09.2019 | ГУК у Дніпровській області | Адміністративний штраф | Адміністративний штраф в розмірі 300,00 грн сплачений 11.10.2019 р. |
| Опис: д/н | | | | |
| 9 | № 00015839, 24.10.2019 | ГУК у Дніпровській області | Адміністративний штраф | Адміністративний штраф в розмірі 300,00 грн сплачений 29.11.2019 р. |
| Опис: д/н | | | | |
| 10 | № 00027785, 26.10.2019 | ГУК у Дніпровській області | Адміністративний штраф | Адміністративний штраф в розмірі 300,00 грн сплачений 04.12.2019 р. |
| Опис: д/н | | | | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|-----------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|--|
| 11 | № 00033825, 30.10.2019 | ГУК у Дніпровській області | Адміністративний штраф | Адміністративний штраф в розмірі 300,00 грн сплачений 16.01.2020 р. |
| Опис: д/н | | | | |

IV. Інформація про органи управління

| Орган управління | Структура | Персональний склад |
|----------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Генеральний директор | Одноосібний виконавчий орган | Ільченко Валерій Васильович |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

| № з/п | Посада | Прізвище, ім'я, по батькові | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
|---|----------------------|--|----------------|--------|---------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Генеральний директор | фізична особа Ільченко Валерій Васильович | 1967 | Вища | 30 | Товариство з обмеженою відповідальністю "Ілта", 14284053, Заступник генерального директора з комерційних питань | 01.04.2003, Безстроково |
| <p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи емітента встановлені Статутом Товариства. Розмір винагороди посадової особи встановлений згідно штатного розкладу та є конфіденційною інформацією, винагорода у натуральній формі емітентом не надавалася. Протягом звітного періоду іншої посади на будь-яких інших підприємствах посадова особа не обіймала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Рішення про призначення на посаду Генерального директора прийнято Загальними зборами Учасників ТОВ «Ілта» від 10.03.2003 року, Протокол № 2003/2 від 10.03.2003 року, Наказ про вступ на посаду № 52 від 01.04.2003р. Загальний стаж роботи посадової особи – 30 років, попередня посада, яку займала посадова особа - заступник генерального директора з комерційних питань ТОВ «Ілта».</p> | | | | | | | |
| 2 | Головний бухгалтер | фізична особа Сторожук Лариса Леонідівна | 1966 | Вища | 30 | Товариство з обмеженою відповідальністю "Ілта", 14284053, Заступник головного бухгалтера | 10.03.1999, Безстроково |
| <p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи емітента встановлені посадовою інструкцією. Розмір винагороди посадової особи встановлений згідно штатного розкладу та є конфіденційною інформацією, винагорода у натуральній формі емітентом не надавалася. Протягом звітного періоду іншої посади на будь-яких інших підприємствах посадова особа не обіймала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Призначення на посаду головного бухгалтера виконано на підставі Наказу Генерального директора ТОВ «Ілта», Наказ №30-П від 10.03.1999 р. Термін призначення на посаду – безстроково. Загальний стаж роботи посадової особи – 30 років, попередня посада, яку займала посадова особа - заступник головного бухгалтера ТОВ «Ілта».</p> | | | | | | | |

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника | Місцезнаходження | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---|---|--|--|
| Компанія ІЛТА АУТОМОТІВ ЛІМІТЕД (Ilta Automotive Limited) | д/н | вул. Арменіас, 35, Зіта Білдинг, оф.601, м. Нікосія, 2003, КІПР | 99,9 |
| Товариство з обмеженою відповідальністю "РБЦ-ІНВЕСТ" | 24927948 | вул. Залізничне шосе, 6, м. Київ, Печерський р-н, 01103, УКРАЇНА | 0,1 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | | | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
| | | Усього: | 100 |

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Товариство є самостійним суб'єктом господарювання, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, печатку із своїм найменуванням, фірмові бланки. Товариство здійснює свою господарську діяльність з метою отримання прибутку, відповідає за результати своєї діяльності та виконання зобов'язань перед постачальниками, споживачами, бюджетом, банками, забезпечує потреби юридичних осіб і населення в продукції (роботах, послугах) з високими споживчими властивостями і якістю.

Подальший розвиток Товариства визначається його здатністю самостійно підтримувати свою поточну і перспективну платоспроможність в умовах нестабільності навколишнього оточення і підприємницького ризику. Для цього важливим є правильний вибір економічних орієнтирів і вміння своєчасно досягати поставлених цілей. З цією метою Товариство здійснює стратегічну оцінку перспектив свого розвитку, яка відображала б майбутнє сучасних господарських, фінансових та інвестиційних управлінських рішень. З позицій стратегічного управління вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства полягають у збільшенні поточної прибутковості використання виробничого потенціалу, підвищенні самоорганізації Товариства, що забезпечить постійне зростання власного капіталу Товариства.

2. Інформація про розвиток емітента

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІТА» (далі – Емітент) є правонаступником Філіалу швейцарсько-українського спільного підприємства «Літа Трейд Файненс С.А.» та Товариства з обмеженою відповідальністю з іноземними інвестиціями – спільного українсько-швейцарського підприємства «Літа Київ», працює на ринку України з 1991 року. ТОВ «ЛІТА» протягом багатьох років є офіційним дилером автомобільної марки Peugeot в Україні, а також займає лідируючі позиції у сегменті лізингу легкових та комерційних автомобілів, комплексного технічного обслуговування та фліт-менеджменту.

У теперішньому вигляді державну реєстрацію ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЛІТА» (далі ТОВ «ЛІТА» або Підприємство, або Товариство), було проведено 30.10.2002 р. (Код ЄДРПОУ 14284053). Місцезнаходження Підприємства: 01103, м. Київ, Залізничне шосе буд. 6.

На сьогодні ТОВ «ЛІТА» продовжує займати стійкі ринкові позиції як один з лідерів українських лізингових компаній. Підприємство надає повний спектр послуг з фінансового та оперативного лізингу легкових та комерційних автомобілів, здійснює продаж нових та б/в авто, надає послуги з комплексного технічного обслуговування та фліт-менеджменту. Підприємство є офіційним дилером автомобільної марки Peugeot в Україні, сервіс-дилером автомобільних марок Peugeot, Citroën, Opel.

ТОВ «ЛІТА» має чинну Ліцензію на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на надання послуг фінансового лізингу (Розпорядження №1313 від 25.04.2017 р., видано Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг).

ТОВ «ЛІТА» є повним членом:

- Всеукраїнської Асоціації автомобільних імпортерів і дилерів (ВААІД).
- Асоціації «Українського об'єднання лізингодавців», яке входить до Федерації європейських асоціацій лізингових компаній LEASEUROPE.

Діяльність підприємства характеризується прибутковою діяльністю протягом останніх років; збалансованістю активів та пасивів за строками погашення; інформаційною відкритістю підприємства. Довгостроковий кредитний рейтинг ТОВ «ЛІТА» підтверджено Рейтинговим агентством «Кредит-Рейтинг» на рівні uaA+ (прогноз стабільний).

ТОВ «ЛІТА» і надалі планує активно розвивати сегмент роздрібного фінансового лізингу, у рамках програми розвитку наразі ведуться переговори з низкою крупних комерційних банків. Також запланована подальша диверсифікація структури об'єктів лізингу, зниження відсоткової ставки за низкою діючих кредитних договорів, подальший розвиток адміністрування парків клієнтів сегменту фліт-менеджменту, а також заключення нових договорів з лізингу спец.техніки.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Звітного періоду Товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів, укладання та/або вчинення яких могло би вплинути на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Завдання та політика Товариства щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, полягають, насамперед, у попередніх розрахунках та прогнозуванні змін та коливань цінних параметрів складових частин прогнозованих операцій, а також можливих коливань валютних курсів, якщо це має вплив на кінцеві фінансові результати прогнозованих операцій.

Страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, здійснюється після проведення системного аналізу та комплексного прогнозування факторів, які можуть мати суттєве значення щодо фактичного кінцевого фінансового результату такої операції.

2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Товариство проводить виважену політику щодо цінних ризиків, кредитного ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків. Цінними ризиками для Товариства є: зміни в державному регулюванні ціноутворення; ймовірність введення нових податкових та інших платежів, які включаються в ціни. Аналіз Товариством цінних ризиків та їх прийняття складається з виявлення цінних ризиків, вибору методу оцінки цінних ризиків, управління цінними ризиками. При визначенні власної цінової політики Товариство не має схильності до цінних ризиків.

Суттєвим ризиком діяльності Емітента є кредитний ризик - ризик фінансового збитку в разі невиконання контрагентом своїх договірних зобов'язань. Емітенту властивий кредитний ризик, що виникає переважно у зв'язку з операціями кредитування. Емітенту властивий кредитний ризик, який представляє собою ризик того, що контрагент не зможе повністю погасити заборгованість у встановлений термін. Управління кредитним ризиком включає в себе регулярний аналіз фінансового стану контрагентів. Максимальна сума кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів, відображених у звіті про фінансовий стан. Управління та моніторинг кредитних ризиків здійснюються на всіх етапах ведення Угод з клієнтами Підприємства. В момент підписання Угоди - шляхом моніторингу фінансового стану контрагента, його ділової репутації, також аналізу інформації про контрагента з публічних джерел інформації. На цьому етапі Підприємство дотримується наступних принципів: 1) обмеження ліміту кредитного ризику для non-premium клієнтів; 2) співвідношення кредитного ризику та ціни; 3) диверсифікація ризику на рівні клієнта та галузі. В момент реалізації Угоди управління кредитного ризику здійснюється шляхом жорсткого контролю дотримання вимог контракту.

Низькі ставки очікуваних кредитних збитків Підприємства свідчать про ефективність управління цією групою ризиків.

Ризик ліквідності - стосується наявності достатніх коштів для погашення зобов'язань за кредитними договорами та пов'язаних з фінансовими інструментами, при настанні фактичного строку їх сплати. Підприємство корелює контрактні зобов'язання клієнтів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі строків корисного використання своїх активів. З метою управління ризиком ліквідності Підприємство здійснює щоденний моніторинг очікуваних майбутніх потоків грошових коштів від операцій із клієнтами, що є частиною процесу управління активами/зобов'язаннями. Всі зобов'язання Підприємства забезпечені високоліквідними активами.

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Підприємство схильне до впливу коливань валютних курсів на його фінансовий стан та грошові потоки.

Підприємство управляє валютним ризиком шляхом кореспонденції валютних зобов'язань за кредитами з доходом за лізинговими контрактами, прив'язаними до відповідної валюти.

Операційний ризик - це ризик, що виникає внаслідок системного збою, помилок персоналу, шахрайства чи зовнішніх подій. Коли перестає функціонувати система контролю, операційні ризики можуть завдати шкоди репутації, мати правові наслідки або призвести до фінансових збитків. Підприємство не може усунути всі операційні ризики, але за допомогою системи контролю і шляхом відстеження та відповідної реакції на потенційні ризики Підприємство може керувати такими ризиками. Система контролю передбачає ефективний розподіл обов'язків, права доступу, процедури затвердження і звірки, навчання персоналу, а також процедури оцінки, включаючи внутрішній аудит.

Виходячи з того, що ризик грошового потоку — ймовірність зміни величини майбутнього грошового

поток, пов'язаного з монетарним фінансовим інструментом, та враховуючи те, що у своїй діяльності Товариство уникає дефіциту грошових коштів, який посилює ризик втрати Товариством платоспроможності та погіршує його фінансовий стан, що підвищує ризик його банкрутства, можна казати про відсутність схильності Товариства до ризику грошових потоків.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство власного кодексу корпоративного управління не розробляло, тому в питаннях корпоративного управління керується, правилами та процедурами прийняття рішень щодо діяльності Товариства та здійснення контролю, а також розподілом прав і обов'язків між органами Товариства та його учасниками стосовно управління Товариством, що передбачені Законом України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», статутом Товариства, затвердженим рішенням загальних зборів учасників, а також, внутрішніми положеннями Товариства.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не приймало рішень стосовно добровільного застосування кодексів корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інших кодексів корпоративного управління.

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Практика корпоративного управління, понад визначені законодавством вимоги, Товариством не застосовувалася.

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Товариство власного кодексу корпоративного управління не розробляло, тому в питаннях корпоративного управління керується, правилами та процедурами прийняття рішень щодо діяльності Товариства та здійснення контролю, а також розподілом прав і обов'язків між органами Товариства та його учасниками стосовно управління Товариством, що передбачені Законом України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю», статутом Товариства, затвердженим рішенням загальних зборів учасників, а також, внутрішніми положеннями Товариства.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 10.12.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів Учасників ТОВ «ІЛТА».
2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».
3. Щодо прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А.
4. Про затвердження результатів емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А.
5. Про затвердження звіту про результати емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А.

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.
Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; прийнято рішення щодо затвердження результатів емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; прийнято рішення щодо затвердження звіту про результати емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А.

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/29

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|--|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 11.11.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |
| <p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <p>1.Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів Учасників ТОВ «ІЛТА».</p> <p>2.Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».</p> <p>3.Про звернення до ПуАТ "КБ "АКОРДБАНК" з метою отримання овердрафту для поповнення обігових коштів Товариства.</p> <p>4.Про погодження передачі в заставу з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитному договору в ПуАТ "КБ "АКОРДБАНК" нових транспортних засобів, що належать Товариству.</p> <p>5.Про надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних та інших, пов'язаних із зазначеними договорами документів, в тому числі - надання права на внесення змін у вищевказані договори.</p> <p>Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо звернення до ПуАТ "КБ "АКОРДБАНК" з метою отримання овердрафту для поповнення обігових коштів Товариства; прийнято рішення щодо погодження передачі в заставу з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитному договору в ПуАТ "КБ "АКОРДБАНК" нових транспортних засобів, що належать Товариству; прийнято рішення щодо надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних та інших, пов'язаних із зазначеними договорами документів, в тому числі - надання права на внесення змін у вищевказані договори.</p> <p>Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/28</p> | | |
| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
| | | X |
| Дата проведення | 10.10.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |
| <p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <p>1.Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів Учасників ТОВ «ІЛТА».</p> <p>2.Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».</p> <p>3.Про погодження отримання кредиту від АТ «КРЕДИТ ЄВРОПА БАНК» (код ЄДРПОУ 34576883).</p> <p>4.Про надання генеральному директору ТОВ «ІЛТА» п. Ільченко Валерію Васильовичу повноважень на укладення кредитного договору, договору застави, договору іпотеки та всіх супутніх документів з АТ «КРЕДИТ ЄВРОПА БАНК».</p> <p>Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо погодження отримання кредиту від АТ «КРЕДИТ ЄВРОПА БАНК» (код ЄДРПОУ 34576883); прийнято рішення щодо надання генеральному директору ТОВ «ІЛТА» п. Ільченко Валерію Васильовичу повноважень на укладення кредитного договору, договору застави, договору іпотеки та всіх супутніх документів з АТ «КРЕДИТ ЄВРОПА БАНК».</p> <p>Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/27</p> | | |

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 07.10.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».
 2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».
 3. Про погодження передачі в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443) товарів (автомобілів) в обороті на суму 18 859 686,00 (вісімнадцять мільйонів вісімсот п'ятдесят дев'ять тисяч шістьсот вісімдесят шість гривень 00 копійок), згідно оцінки АТ «ТАСКОМБАНК».
 4. Про погодження отримання кредиту від АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443).
 5. Про погодження розірвання Іпотечного договору з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443) посвідченого 28.02.2017р приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу Голубничою О.В за реєстровим номером 462, та виведення з під застави АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443) нежитлових приміщень.
 6. Про надання повноважень Ржанову Олексію Михайловичу на укладання Кредитного договору, підписання додаткових угод до Кредитного договору № НК 1306 від «ЗО» січня 2017 р., договору застави, договору іпотеки, та всіх супровідних документів з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443).
- Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: фінансовий директор Товариства Ржанов О.М.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо погодження передачі в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443) товарів (автомобілів) в обороті на суму 18 859 686,00 (вісімнадцять мільйонів вісімсот п'ятдесят дев'ять тисяч шістьсот вісімдесят шість гривень 00 копійок), згідно оцінки АТ «ТАСКОМБАНК»; прийнято рішення щодо погодження отримання кредиту від АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443); прийнято рішення щодо погодження розірвання Іпотечного договору з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443) посвідченого 28.02.2017р приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу Голубничою О.В за реєстровим номером 462, та виведення з під застави АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443) нежитлових приміщень; прийнято рішення щодо надання повноважень Ржанову Олексію Михайловичу на укладання Кредитного договору, підписання додаткових угод до Кредитного договору № НК 1306 від «ЗО» січня 2017 р., договору застави, договору іпотеки, та всіх супровідних документів з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443).

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/26

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 10.09.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів Учасників ТОВ «ІЛТА».
 2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».
 3. Про затвердження нової редакції Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «ІЛТА», та надання п. Захаровій О.В. повноважень з організації та здійснення реєстрації нової редакції Статуту у компетентних органах, відповідно до вимог діючого законодавства України.
 4. Про підтвердження обсягу повноважень генерального директора Товариства - пана Ільченка Валерія Васильовича
- Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило.
- Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо затвердження нової редакції Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «ІЛТА», та надання п. Захаровій О.В. повноважень з організації та здійснення реєстрації нової редакції Статуту у компетентних органах, відповідно до вимог діючого законодавства України; прийнято рішення щодо підтвердження обсягу повноважень генерального директора Товариства Ільченка Валерія Васильовича.

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/25

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|--|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 09.09.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |
| <p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <p>1. Про обрання Голови та Секретаря Зборів Учасників ТОВ «ЛІТА».</p> <p>2. Про призначення особи, уповноваженої представляти інтереси ТОВ «ЛІТА» в Асоціації «Українське об'єднання лізингодавців» (код ЄДРПОУ 33784609).</p> <p>Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Голова Товариства Міщенко С.О., Генеральний директор Ільченко В.В.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ЛІТА»; прийнято рішення щодо призначення особи, уповноваженої представляти інтереси ТОВ «ЛІТА» в Асоціації «Українське об'єднання лізингодавців» (код ЄДРПОУ 33784609).</p> <p>Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/24</p> | | |
| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
| | | X |
| Дата проведення | 27.08.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |
| <p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <p>1. Про отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК".</p> <p>2. Про надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).</p> <p>Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів; прийнято рішення щодо отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"; прийнято рішення щодо надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).</p> <p>Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/23</p> | | |
| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
| | | X |
| Дата проведення | 12.08.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |
| <p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <p>1. Обрання Голови та Секретаря Зборів.</p> <p>2. Доповідь Генерального директора та головного бухгалтера Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за I півріччя 2019 р. Затвердження фінансових результатів господарської діяльності Товариства за I півріччя 2019 року. Затвердження балансу Товариства та фінансової звітності Товариства за I півріччя 2019 року.</p> <p>3. Розподіл прибутку, визначення порядку покриття збитків, прийняття рішення щодо виплати дивідендів за результатами діяльності Товариства за I півріччя 2019 року.</p> <p>Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Голова Товариства Міщенко С.О., Генеральний директор Ільченко В.В., головний бухгалтер Товариства Сторожук Л.Л.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ЛІТА»; вислухано звіти Генерального директора та головного бухгалтера Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за I півріччя 2019 р. та прийнято рішення щодо затвердження фінансових результатів господарської діяльності Товариства за I півріччя 2019 року та прийнято рішення щодо затвердження балансу Товариства та фінансової звітності Товариства за I півріччя 2019 року; прийнято рішення щодо розподілу прибутку, визначення порядку покриття збитків, виплати дивідендів за результатами діяльності Товариства за I півріччя 2019 року.</p> <p>Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/22</p> | | |

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 05.08.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про затвердження, порядку денного засідання загальних зборів Учасників ТОВ «ІЛТА».
2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ШТА»,
3. Про затвердження нової редакції Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «ІЛТА», та надання п. Захаровій О.В, повноважень з організації та здійснення реєстрації нової редакції Статуту у компетентних органах, відповідно до вимог діючого законодавства України.

4. Про підтвердження обсягу повноважень генерального директора Товариства - пана Ільченка В.В.

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.
Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо затвердження нової редакції Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «ІЛТА», та надання п. Захаровій О.В. повноважень з організації та здійснення реєстрації нової редакції Статуту у компетентних органах, відповідно до вимог діючого законодавства України; прийнято рішення щодо підтвердження обсягу повноважень генерального директора Товариства Ільченка В.В.

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/20

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 02.08.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК".
2. Про надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.
Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів; прийнято рішення щодо отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"; прийнято рішення щодо надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/19

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|--|-------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | | 01.08.2019 |
| Кворум зборів, % | | 100 |
| <p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <p>1. Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів Учасників ТОВ «ІЛТА».</p> <p>2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».</p> <p>3. Про емісію облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А.</p> <p>4. Про розподіл повноважень щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> - залучення до розміщення облігацій серії А андеррайтера; - зміни дат початку та закінчення розміщення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - внесення змін до рішення про емісію облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - визначення розміру відсоткового доходу за відсотковими облігаціями у межах, визначених рішенням про емісію облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А (за умови, що на запланований обсяг облігацій укладено договори з першими власниками та облігації повністю оплачено); - затвердження результатів емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - затвердження звіту про результати емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - прийняття рішення про відмову від емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - прийняття рішення про проведення конвертації облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - прийняття рішення про емісію облігацій ТОВ «ІЛТА» з метою проведення конвертації облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А існуючого випуску; - затвердження результатів конвертації облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - прийняття рішення про відмову від проведення конвертації облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - прийняття рішення про анулювання викуплених облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - прийняття рішення про дострокове погашення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - прийняття рішення про продовження строків обігу та погашення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; - повернення внесків, внесених як плата за облігації ТОВ «ІЛТА» серії А, у разі визнання емісії недійсною або не затвердження в установлені законодавством строки результатів емісії облігацій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення, або у разі прийняття рішення про відмову від емісії облігацій; - визначення уповноважених осіб емітента, яким надаються повноваження здійснювати дії щодо забезпечення проведення розміщення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А у процесі їх емісії. <p>5. Про залучення андеррайтера до розміщення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А.</p> <p>Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.</p> <p>Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо здійснення емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А; прийнято рішення стосовно розподілу повноважень щодо: залучення до розміщення облігацій серії А андеррайтера, зміни дат початку та закінчення розміщення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, внесення змін до рішення про емісію облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, визначення розміру відсоткового доходу за відсотковими облігаціями у межах, визначених рішенням про емісію облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, прийняття рішення про дострокове закінчення розміщення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А (за умови, що на запланований обсяг облігацій укладено договори з першими власниками та облігації повністю оплачено), затвердження результатів емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, затвердження звіту про результати емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, прийняття рішення про відмову від емісії облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, прийняття рішення про проведення конвертації облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, прийняття рішення про емісію облігацій ТОВ «ІЛТА» з метою проведення конвертації облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А існуючого випуску, затвердження результатів конвертації облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, прийняття рішення про відмову від проведення конвертації облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, прийняття рішення про анулювання викуплених облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, прийняття рішення про дострокове погашення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, прийняття рішення про продовження строків обігу та погашення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А, повернення внесків, внесених як плата за облігації ТОВ «ІЛТА» серії А, у разі визнання емісії недійсною або не затвердження в установлені законодавством строки результатів емісії облігацій органом емітента, уповноваженим приймати таке рішення, або у разі прийняття рішення про відмову від емісії облігацій, визначення уповноважених осіб емітента, яким надаються повноваження здійснювати дії щодо забезпечення проведення розміщення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А у процесі їх емісії; прийнято рішення щодо залучення андеррайтера до розміщення облігацій ТОВ «ІЛТА» серії А.</p> <p>Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/19-1</p> | | |

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 29.07.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК".
2. Про надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.
Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів; прийнято рішення щодо отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"; прийнято рішення щодо надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/18

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 23.07.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про звернення до АТ «МІБ» із заявою стосовно внесення змін в умови кредитування Товариства по кредиту, отриманому згідно кредитного договору №6.19-CBD.104 від 13.05.2019 року, в частині заміни плати за користування кредитом.
2. Про надання права підпису договору про внесення змін до кредитного договору, про внесення змін до договору застави транспортного засобу та договору застави майнових прав, та інших, пов'язаних із зазначеними договорами, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.
Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів; прийнято рішення щодо звернення до АТ «МІБ» із заявою стосовно внесення змін в умови кредитування Товариства по кредиту, отриманому згідно кредитного договору №6.19-CBD.104 від 13.05.2019 року, в частині заміни плати за користування кредитом; прийнято рішення щодо надання права підпису договору про внесення змін до кредитного договору, про внесення змін до договору застави транспортного засобу та договору застави майнових прав, та інших, пов'язаних із зазначеними договорами, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/15

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 31.05.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК".
2. Про надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.
Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників; прийнято рішення щодо отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"; прийнято рішення щодо надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/13

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 23.05.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК".
2. Про надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.
Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів; прийнято рішення щодо отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"; прийнято рішення щодо надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/12

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 26.04.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК".
2. Про надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників; прийнято рішення щодо отримання кредиту в АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"; прийнято рішення щодо надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/11

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 25.04.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».
2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».
3. Про погодження передачі в заставу, з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитному договору в АТ «ТАСКОМБАНК».
4. Про погодження передачі в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» майнових прав з договором.

5. Про надання повноважень Ільченку В.В. на укладання Договорів застави транспортних засобів та Договорів застави майнових прав з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443), а також на підписання додаткових угод до Кредитного договору № НК 1306 від «30» січня 2017 р. та інших документів з АТ ТАСКОМБАНК.

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: фінансовий директор Товариства Ржанов О.М.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо погодження передачі в заставу з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитному договору в АТ «ТАСКОМБАНК» транспортного засобу; прийнято рішення щодо погодження передачі в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» майнових прав за договором; прийнято рішення щодо надання повноважень Ільченку В.В. на укладання Договорів застави транспортних засобів та Договорів застави майнових прав з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443), а також на підписання додаткових угод до Кредитного договору № НК 1306 від «30» січня 2017 р. та інших документів з АТ ТАСКОМБАНК

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/10

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 12.04.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».
 2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».
 3. Про погодження передачі в заставу, з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитному договору в АТ «ТАСКОМБАНК» транспортних засобів.
 4. Про погодження передачі в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» майнових прав за договорами.
 5. Про надання повноважень Ільченку В.В. на укладання Договорів застави транспортних засобів та Договорів застави майнових прав з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443), а також на підписання додаткових угод до Кредитного договору № НК 1306 від «30» січня 2017 р. та інших документів з АТ ТАСКОМБАНК.
- Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: фінансовий директор Товариства Ржанов О.М.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо погодження передачі в заставу, з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитному договору в АТ «ТАСКОМБАНК» транспортних засобів; прийнято рішення щодо погодження передачі в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» майнових прав за договорами; прийнято рішення щодо надання повноважень Ільченку В.В. на укладання Договорів застави транспортних засобів та Договорів застави майнових прав з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443), а також на підписання додаткових угод до Кредитного договору № НК 1306 від «30» січня 2017 р. та інших документів з АТ ТАСКОМБАНК.

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/9

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 11.04.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про отримання кредитів АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК".
2. Про надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо Про отримання кредитів АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВІ "МІЖНАРОДНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ БАНК"; прийнято рішення щодо надання права підпису кредитного договору, договорів застави транспортних засобів та договорів застави майнових прав та інших, пов'язаних із зазначеним договором, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/8

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 10.04.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Про звернення до АТ «МІБ» із заявою стосовно внесення змін в умови кредитування Товариства по кредиту, отриманому згідно кредитного договору №10.17-CBD.104 від 27.12.2017 року, в частині заміни забезпечення по кредиту.

2. Про надання права підпису договору застави транспортного засобу та договору про розірвання договору застави транспортного засобу, та інших, пов'язаних із зазначеними договорами, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників; прийнято рішення щодо звернення до АТ «МІБ» із заявою стосовно внесення змін в умови кредитування Товариства по кредиту, отриманому згідно кредитного договору №10.17-CBD.104 від 27.12.2017 року, в частині заміни забезпечення по кредиту; прийнято рішення надання права підпису договору застави транспортного засобу та договору про розірвання договору застави транспортного засобу, та інших, пов'язаних із зазначеними договорами, документів, в тому числі надання права на внесення змін у вищевказані договори (в тому числі таких, що змінюють суттєві умови такого договору та збільшують відповідальність Товариства).

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/7

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | X | |
| Дата проведення | 05.03.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1. Обрання Голови та Секретаря Зборів.

2. Доповідь Генерального директора та головного бухгалтера Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 р. Затвердження фінансових результатів господарської діяльності Товариства за 2018 рік. Затвердження балансу Товариства та річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік.

3. Розподіл прибутку, визначення порядку покриття збитків, прийняття рішення щодо виплати дивідендів за результатами діяльності Товариства за 2018 рік.

Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Голова Товариства Міщенко С.О., Генеральний директор Ільченко В.В., головний бухгалтер Товариства Сторожук Л.Л.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників; вислухано звіт Генерального директора та головного бухгалтера Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 р., прийнято рішення щодо затвердження фінансових результатів господарської діяльності Товариства за 2018 рік та, прийнято рішення щодо затвердження балансу Товариства та річної фінансової звітності Товариства за 2018 рік; прийнято рішення щодо розподілу прибутку, визначення порядку покриття збитків та виплати дивідендів за результатами діяльності Товариства за 2018 рік.

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/6

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|---|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 14.02.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |
| <p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах учасників Товариства:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА». 2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА». 3. Про створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт» зі статутним капіталом у розмірі 18 143 026,98 гривень, що буде повним правонаступником майна, прав та обов'язків приватного акціонерного товариства «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт», визначення його місцезнаходження та здійснення його державної реєстрації відповідно до вимог чинного законодавства України. 4. Затвердження Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт», надання повноваження єдиному учаснику – ТОВ «ІЛТА» в особі Генерального директора Ільченко В.В. підписати статут ТОВ «КАТП «Укрпродконтракт». 5. Затвердження розміру частки засновника (учасника) у статутному капіталі ТОВ «КАТП «Укрпродконтракт». 6. Рекомендація кандидатури на посаду директора Товариства з обмеженою відповідальністю «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт». 7. Затвердження Передавального акту майна, активів, пасивів та зобов'язань від приватного акціонерного товариства «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт» до товариства з обмеженою відповідальністю «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт» станом на 12 лютого 2019 року. <p>Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: – Генеральний директор ТОВ «ІЛТА» Ільченко В.В. та Голова комісії з припинення ПрАТ «КАТП «Укрпродконтракт» Шрамко І.Л.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт» зі статутним капіталом у розмірі 18 143 026,98 гривень, що буде повним правонаступником майна, прав та обов'язків приватного акціонерного товариства «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт», визначення його місцезнаходження та здійснення його державної реєстрації відповідно до вимог чинного законодавства України; прийнято рішення щодо затвердження Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт», надання повноваження єдиному учаснику – ТОВ «ІЛТА» в особі Генерального директора Ільченко В.В. підписати статут ТОВ «КАТП «Укрпродконтракт»; прийнято рішення щодо затвердження розміру частки засновника (учасника) у статутному капіталі ТОВ «КАТП «Укрпродконтракт»; прийнято рішення щодо кандидатури на посаду директора Товариства з обмеженою відповідальністю «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт»; прийнято рішення щодо затвердження Передавального акту майна, активів, пасивів та зобов'язань від приватного акціонерного товариства «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт» до товариства з обмеженою відповідальністю «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт» станом на 12 лютого 2019 року.</p> <p>Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/5</p> | | |

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 11.02.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах учасників Товариства:

1. Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».
2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».
3. Про погодження передачі в заставу, з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитному договору в АТ «ТАСКОМБАНК», наступних транспортних засобів :
– HONDAHR-V, державний номер AA4845XE, номер кузова JHMRU1850KX203365.
4. Про погодження передачі в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» майнових прав з договорами.
5. Про надання повноважень Ржанову О.М. на укладання Договорів застави транспортних засобів та Договорів застави майнових прав з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443), а також на підписання додаткових угод до Кредитного договору № НК 1306 від «30» січня 2017 р. та інших документів з АТ ТАСКОМБАНК.

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.
Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: фінансовий директор Товариства - Ржанов О.М.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо погодження передачі в заставу, з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитному договору в АТ «ТАСКОМБАНК» транспортних засобів; прийнято рішення щодо погодження передачі в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» майнових прав за договорами; прийнято рішення щодо надання повноважень Ржанову О.М. на укладання Договорів застави транспортних засобів та Договорів застави майнових прав з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443), а також на підписання додаткових угод до Кредитного договору № НК 1306 від «30» січня 2017 р. та інших документів з АТ ТАСКОМБАНК.

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/4

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|----------------------|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 06.02.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах учасників Товариства:

1. Обрання Голови та Секретаря Зборів.
2. Про отримання Товариством та Приватним акціонерним товариством «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт» (код ЄДРПОУ 05415608) (далі - Позичальник) банківських послуг і укладення змін до відповідних договорів про надання банківських послуг з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» (ідентифікаційний код 14361575) (далі - Банк).
3. Про затвердження укладених Товариством із Банком договорів застави/іпотеки.
4. Про надання в заставу Банку рухомого майна/майнових прав на рухоме майно Товариства в якості забезпечення виконання зобов'язань Товариством та/або Позичальником перед Банком за договорами про надання банківських послуг та укладення відповідних договорів застави.
5. Про надання повноважень на підписання Товариством договорів з Банком та інших документів

Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.
Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. та фінансовий директор Товариства Ржанов О.М.

Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників; прийнято рішення щодо отримання Товариством та Приватним акціонерним товариством «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт» (код ЄДРПОУ 05415608) (далі - Позичальник) банківських послуг і укладення змін до відповідних договорів про надання банківських послуг з ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ «КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК» (ідентифікаційний код 14361575) (далі - Банк); прийнято рішення щодо затвердження укладених Товариством із Банком договорів застави/іпотеки; прийнято рішення щодо надання в заставу Банку рухомого майна/майнових прав на рухоме майно Товариства в якості забезпечення виконання зобов'язань Товариством та/або Позичальником перед Банком за договорами про надання банківських послуг та укладення відповідних договорів застави; прийнято рішення щодо надання повноважень на підписання Товариством договорів з Банком та інших документів.

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/3

| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
|---|------------|-------------|
| | | X |
| Дата проведення | 24.01.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |
| <p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах учасників Товариства:</p> <p>1. Про затвердження порядку денного засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».</p> <p>2. Про обрання голови та секретаря загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА».</p> <p>3. Про погодження передачі в заставу, з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитному договору в АТ «ТАСКОМБАНК» транспортних засобів.</p> <p>4. Про погодження передачі в заставу АТ «ТАСКОМБАН» майнових прав за договорами.</p> <p>5. Про надання повноважень Ільченку Валерію Васильовичу на укладання Договорів застави транспортних засобів та Договорів застави майнових прав з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443), а також на підписання додаткових угод до Кредитного договору № НК 1306 від «30» січня 2017 р. та інших документів з АТ ТАСКОМБАНК.</p> <p>Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників та затверджено порядок денний засідання загальних зборів учасників ТОВ «ІЛТА»; прийнято рішення щодо погодження передачі в заставу, з метою забезпечення виконання зобов'язань по кредитному договору в АТ «ТАСКОМБАНК» транспортних засобів; прийнято рішення щодо погодження передачі в заставу АТ «ТАСКОМБАНК» майнових прав за договорами; прийнято рішення щодо надання повноважень Ільченку В.В. на укладання Договорів застави транспортних засобів та Договорів застави майнових прав з АТ «ТАСКОМБАНК» (ідентифікаційний код: 09806443), а також на підписання додаткових угод до Кредитного договору № НК 1306 від «30» січня 2017 р. та інших документів з АТ ТАСКОМБАНК.</p> <p>Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/2</p> | | |
| Вид загальних зборів | річні | позачергові |
| | | X |
| Дата проведення | 03.01.2019 | |
| Кворум зборів, % | 100 | |
| <p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах учасників Товариства:</p> <p>1. Обрання Голови та Секретаря Зборів.</p> <p>2. Про розробку та впровадження в Товаристві антикорупційної програми.</p> <p>3. Про надання повноважень на розробку, затвердження та введення в дію антикорупційної програми Товариства.</p> <p>Особа, що ініціювала проведення позачергових загальних зборів: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В. Пропозицій від учасників щодо внесення змін до порядку денного не надходило. Запрошені: Генеральний директор Товариства Ільченко В.В.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: обрано голову та секретаря загальних зборів учасників; прийнято рішення щодо розробки та впровадження в Товаристві антикорупційної програми; прийнято рішення щодо надання повноважень на розробку, затвердження та введення в дію антикорупційної програми Товариства.</p> <p>Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті, про що складено Протокол № 2019/1</p> | | |

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу у звітному році?

| | | Так | Ні |
|---|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | | X |
| Акціонери | | | X |
| Депозитарна установа | | | X |
| Інше (зазначити) | Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | | |

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (за наявності контролю)?

| | | Так | Ні |
|--|--|-----|----|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | | | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками | | | X |

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу у звітному році?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|---|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |
| Підняттям рук | X | |
| Інше (вказати) | Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | |

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

| | Так | Ні |
|---|---|----|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |
| Унесення змін до статуту | X | |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше (вказати) | Впровадження антикорупційної програми, отримання кредитів, укладання з банками договорів застави/іпотеки, створення Товариства з обмеженою відповідальністю «Київське автотранспортне підприємство «Укрпродконтракт», погодження передачі в заставу транспортних засобів, емісія облігацій, надання генеральному директору Товариства згоди на вчинення значних правочинів. | |

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються їх ініціатори:

| | Так | Ні |
|--|---|----|
| Наглядова рада | | X |
| Виконавчий орган | X | |
| Ревізійна комісія (ревізор) | | X |
| Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства | д/н | |
| Інше (вказати) | Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | |

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів вказується причина їх не проведення:

Загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення:

Всі позачергові загальні збори відбулися, всі питання порядку денного були розглянуті.

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Товариство не має Наглядової ради. Виконавчим органом Товариства є Генеральний директор.

Чи проведені засідання наглядової ради?

| |
|---|
| Загальний опис прийнятих на них рішень: Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю |
| Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю |

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

| | Так | Ні |
|---|---|----|
| 3 питань аудиту | | X |
| Персональний склад: | | |
| 3 питань призначень | | X |
| Персональний склад: | | |
| 3 винагород | | X |
| Персональний склад: | | |
| Інше (зазначити) | Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | |
| Персональний склад: Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | | |

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

| |
|---|
| Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю |
| Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю |

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

| |
|--|
| Оцінка роботи наглядової ради: Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю |
|--|

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

| | Так | Ні |
|--|---|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | | X |
| Відсутність конфлікту інтересів | | X |
| Граничний вік | | X |
| Відсутні будь-які вимоги | | X |
| Інше (зазначити) | Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | |

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | Так | Ні |
|---|---|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | | X |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (із корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | | X |
| Інше (зазначити) | Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | |

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | Так | Ні |
|--|---|----|
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | | X |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |
| Інше (зазначити) | Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | |

Склад виконавчого органу

| Персональний склад виконавчого органу | Функціональні обов'язки члена виконавчого органу |
|---|---|
| Виконавчий орган Товариства є одноосібним – генеральний директор в особі Ільченка Валерія Васильовича | Генеральний директор Товариства діє без довіреності від імені Товариства, вирішує всі питання оперативно-господарського управління Товариством: забезпечує виконання планів робіт Товариства; затверджує порядок ціноутворення на продукцію та послуги Товариства; одноособово розпоряджається майном Товариства, без обмежень (окрім тих, що прямо встановлені цим Статутом та положеннями чинного законодавства України); видає інструкції, накази, розпорядження та інші акти, пов'язані з діяльністю Товариства, видає довіреності, відкриває у банках розрахункові, валютні та інші рахунки Товариства; приймає на роботу (у тому числі – шляхом укладення з працівниками трудових угод та трудових договорів) та звільняє працівників Товариства; приймає рішення про відрядження працівників Товариства; організує бухгалтерський облік та звітність Товариства; має право першого підпису банківських та будь-яких інших фінансових документів; має право підпису правочинів (договорів, контрактів, угод), у т.ч. - зовнішньоекономічних договорів, без обмежень щодо предмета, типу та суми (окрім тих, що прямо встановлені цим Статутом та положеннями чинного законодавства України); представляє на затвердження загальними зборами Учасників річний звіт та баланс Товариства; приймає рішення з інших питань, що пов'язані з діяльністю Товариства і згідно зі Статутом, не належать до виключної компетенції загальних зборів Учасників; має право ініціювати та організовувати проведення будь-якого типу аудиту Товариства; може без довіреності та додаткового погодження одноособово представляти Товариство (з правом голосу від Товариства) в вищих органах товариств, в яких Товариство є учасником; вказані повноваження можуть бути передоручені ним будь-якій особі в порядку, що передбачений чинним законодавством України. |

| |
|--|
| Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства |
| Виконавчий орган Товариства є одноосібним – генеральний директор в особі Ільченка Валерія Васильовича. До компетенції виконавчого органу Товариства належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів Учасників. |
| Оцінка роботи виконавчого органу |
| Генеральний директор Товариства компетентно та ефективно виконує свої функціональні обов'язки та сприяє покращенню фінансових показників діяльності Товариства. |

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

| |
|--|
| Для сприяння досягненню цілей управлінського персоналу щодо забезпечення (наскільки це можливо) правильного й ефективного ведення господарської діяльності, на підприємстві створені і діють заходи внутрішнього контролю, в т.ч. щодо забезпечення збереження активів, точності й повноти облікових записів, своєчасної підготовки достовірної фінансової інформації, запобігання шахрайству та помилкам і виявлення їх. Складові внутрішнього контролю: 1. Загальне ставлення, обізнаність і дії працівників щодо системи контролю та її важливості. Включає такі елементи: повідомлення інформації та впровадження етичних цінностей; обов'язок мати належний рівень компетентності; філософія, стиль роботи персоналу; розподіл повноважень і відповідальності; кадрова політика, мотивація. 2. Ідентифікація бізнес-ризиків та вивченням того, як ними управляють. 3. Інформаційні системи, в т.ч. пов'язані з ними бізнес-процеси, що стосуються фінансової звітності, і обмін інформацією. Складаються з інфраструктури, програмного забезпечення, людей, процедур, даних. 4. Політика і процедури, розроблені управлінським персоналом для досягнення конкретних цілей Товариства. Це арифметична перевірка, перевірка і підтвердження результатів звірянь, контроль за ІТ середовищем, візування документів і контроль за ними, порівняння внутрішніх даних з зовнішніми джерелами, порівняння результатів інвентаризації з даними обліку, обмеження прямого фізичного доступу до активів і записів. |
|--|

5. Моніторинг контролю, оцінка якості контрольних дій через певний час, щоб гарантувати, що засоби контролю продовжують діяти ефективно, досягаються безперервними діями управлінського персоналу. Контроль за ефективністю управління ризиками Товариства здійснює правління. Правління встановлює перелік інструментів, що містять ризики, ліміти на них, а також контроль за їх виконанням та систематично відстежує стан управління ризиками. Правління встановлює порядок проведення позачергових ревізій та контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства, забезпечує функціонування належної системи внутрішнього та зовнішнього контролю, здійснює контроль за ефективністю зовнішнього аудиту, об'єктивністю та незалежністю аудитора, здійснює контроль за усуненням недоліків, які були виявлені під час проведення перевірок. Внутрішній контроль призначений для забезпечення розумної впевненості в ефективності та результативності діяльності, надійності фінансової звітності, відповідності поставленим вимогам. Описана система внутрішнього контролю є складовою процесу управління ризиками, який трансформує її в більш ефективну форму, орієнтовану на ризик. Будь-якій діяльності притаманна невизначеність, яка може призвести як до зниження (ризик), так і до підвищення (поява можливостей) вартості. Задача правління – прийняти рішення щодо рівня невизначеності, який є прийнятним, обрати стратегію та цілі таким чином, щоб забезпечити оптимальний баланс між ростом товариства, його прибутковістю та ризиками, а також ефективно та результативно використати наявні ресурси.

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію: кількість членів ревізійної комісії **осіб;**

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

| | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|--|---------------------------|----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямків діяльності (стратегії) | ні | ні | ні | ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | ні | ні | ні | ні |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету | ні | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | ні | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | ні | ні | ні | ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | ні | ні | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | ні | ні | ні | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | ні | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | ні | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій | ні | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | ні | ні | ні | ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | ні | ні | ні | ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | ні | ні | ні | ні |

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні)

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства? (так/ні)

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

| | Так | Ні |
|--|---|----|
| Положення про загальні збори акціонерів | | X |
| Положення про наглядову раду | | X |
| Положення про виконавчий орган | | X |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | | X |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (зазначити) | Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | |

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства |
|--|---|---|--|---|---|
| Фінансова звітність, результати діяльності | ні | ні | ні | ні | ні |
| Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій | ні | ні | ні | ні | ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | ні | ні | ні | ні | ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | ні | ні | ні | ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | ні | ні | ні | ні | ні |

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні)

ні

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

| | Так | Ні |
|------------------------|-----|----|
| Не проводились взагалі | | X |
| Раз на рік | | X |
| Частіше ніж раз на рік | | X |

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

| | Так | Ні |
|---------------------------|---|----|
| Загальні збори акціонерів | | X |
| Наглядова рада | | X |
| Інше (зазначити) | Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | |

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

| | Так | Ні |
|---|---|----|
| З власні ініціативи | | X |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій | | X |
| Інше (зазначити) | Емітент - товариство з обмеженою відповідальністю | |

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Посадовими особами Товариства є фізичні особи – Генеральний директор та головний бухгалтер. Генеральний директор призначається загальними зборами учасників Товариства на підставі договору. Повноваження генерального директора можуть бути припинені або він може бути тимчасово відсторонений від виконання своїх повноважень лише шляхом обрання нового генерального директора або тимчасово виконуючого обов'язки генерального директора. У разі припинення повноважень генерального директора договір з ним (у разі, якщо такий договір було укладено) вважається припиненим. Генеральний директор Товариства діє без довіреності від імені Товариства, вирішує всі питання оперативного-господарського управління Товариством, зокрема приймає на роботу (у тому числі – шляхом укладення з працівниками трудових угод та трудових договорів) та звільняє працівників Товариства. Будь-які винагороди або компенсації в разі звільнення посадові особи отримують згідно чинного трудового законодавства.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Повноваження посадових осіб Товариства визначені статутом та внутрішніми документами Товариства. Протягом звітнього періоду посадові особи Товариства здійснювали діяльність в межах наданих їм повноважень, перевищення повноважень при виконанні посадовими особами своїх функціональних обов'язків не зафіксовано.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

Згідно вимог частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV емітент (для цілей цього пункту, емітент – це ТОВ «ЛІТА») зобов'язаний залучити аудитора (аудиторську фірму), який повинен висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 цієї частини, а також перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 цієї частини. Така інформація включається до складу звіту про корпоративне управління емітента.

Відповідно до вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, наведених в Положенні про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженому Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 03.12.2013 р. №2826 (далі – Положення №2826), а саме вимог підпункту 6 пункту 2 глави 4 Розділу III цього Положення, емітент зобов'язаний залучити аудитора (аудиторську фірму), який (яка) має висловити свою думку щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення, а також перевірити інформацію, зазначену в підпунктах 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення. Така інформація включається до складу звіту про корпоративне управління емітента.

Аудитор отримав обґрунтовану впевненість стосовно того, чи не містить предмет завдання суттєвих викривлень.

Ми перевірили дані і інформацію, яка буде зазначена емітентом в підпунктах 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826, а саме:

- інформацію з посиланням на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
- інформацію про можливі відхилення емітентом від положень кодексу корпоративного управління;
- інформацію про загальні збори акціонерів (учасників) емітента, що відбулися в 2019 році;
- інформацію про наглядову раду та виконавчий орган емітента.

За результатами перевірки наданих нам даних і інформації, ми не виявили невідповідності інформації, яка

буде зазначена емітентом в підпунктах 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826, наявним у емітента документах.

Ми розглянули документи, на підставі яких емітентом буде зазначена інформація в підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення №2826, і висловлюємо нашу думку щодо цієї інформації.

На нашу думку, інформація, яка буде зазначена емітентом в підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до Положення № 2826, тобто у Звіті про корпоративне управління за 2019 рік, підготовлена правильно в усіх суттєвих аспектах на основі вимог і положень частини 3 ст.40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 р. №3480-IV, підпункту 6 пункту 2 глави 4 Розділу III Положення №2826, на основі розглянутих документів, подій і фактів, які відбувалися в діяльності підприємства впродовж 2019 року, та відображає достовірно і повно:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- дані про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;
- повноваження посадових осіб емітента.

2. Інформація про облігації емітента

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Облігації (відсоткові, цільові, дисконтні) | Номінальна вартість (грн) | Кількість у випуску (шт.) | Форма існування та форма випуску | Загальна номінальна вартість (грн) | Процентна ставка (у відсотках) | Строк виплати процентів | Сума виплаченого процентного доходу у звітному періоді (грн) | Дата погашення облігацій |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|--|---------------------------|---------------------------|----------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|--|--|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 03.12.2019 | №87/2/2019 | Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA5000000753 | відсоткові | 1000,00 | 50000 | Бездокументарні іменні | 50000000,00 | 18 | Протягом 2 днів після завершення відсотк.періоду | 0,00 | 26.11.2024 |

Опис: Загальними зборами учасників ТОВ «ІЛТА» від 01 серпня 2019 року., Протокол №2019/19-1 прийнято рішення про здійснення закритого розміщення облігацій шляхом випуску іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій серій А. Форма випуску – бездокументарна. Мета випуску облігацій – залучення коштів для забезпечення здійснення основної діяльності Товариства, а саме на купівлю нових та вживаних автомобілів та інших основних засобів для збільшення лізингового портфелю Товариства. Станом на звітну дату торгівля цінними паперами емітента на внутрішньому та зовнішньому ринках, зокрема, на біржовому ринку, організаційно оформлених позабіржових ринках цінних паперів, не здійснювалася, цінні папери у лістингу у жодній з фондових бірж не знаходилися, процедури делістингу не проходили. Цінні папери ТОВ «Ілта» включені до біржового списку АТ «Фондова біржа ПФТС». Пропозиція щодо придбання облігацій здійснювалася шляхом розміщення інформації на власному на веб-сайті, надіслання письмових пропозицій та надання повідомлень іншими засобами зв'язку. Дострокове погашення Емітентом всього випуску облігацій за власною ініціативою та за вимогою власників облігацій не передбачено. Товариство зобов'язується викупити облігації, якщо власником облігацій буде надано відповідне повідомлення про здійснення продажу облігацій в строки подання повідомлень, визначених в Рішенні про емісію. Товариство за взаємною згодою власника облігацій має право викупити у власника належні йому облігації в будь-коли в строк обігу облігацій за обумовленою сторонами ціною. Ціна викупу облігацій дорівнює номінальній вартості облігацій - 1000 (одна тисяча) гривень. Власники облігацій, які надають облігації для продажу, також отримують нарахований дохід за попередній відсотковий період. Дата початку погашення облігацій - 25.11.2024р. Дата закінчення погашення облігацій - 26.11.2024р. Відсотковий дохід за облігаціями нараховується відповідно до відсоткових періодів. Виплата відсоткового доходу здійснюється у строки, встановлені Рішенням про емісію облігацій. Станом на звітну дату дохід не виплачувався оскільки не настав час першої виплати.

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
|-------------------------------|----------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1.Виробничого призначення: | 381554 | 343124 | 0 | 0 | 381554 | 343124 |
| будівлі та споруди | 124685 | 114753 | 0 | 0 | 124685 | 114753 |
| машини та обладнання | 1879 | 2314 | 0 | 0 | 1879 | 2314 |
| транспортні засоби | 231764 | 201085 | 0 | 0 | 231764 | 201085 |
| земельні ділянки | 22625 | 24580 | 0 | 0 | 22625 | 24580 |
| інші | 601 | 392 | 0 | 0 | 601 | 392 |
| 2.Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 381554 | 343124 | 0 | 0 | 381554 | 343124 |

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): будівлі, споруди та передавальні засоби – 20 років, машини та обладнання – 6-23 років, транспортні засоби – 5 років, інструменти, прилади, інвентар – 6-23 років, інші основні засоби – 12-20 років. Первісна вартість основних засобів становить 615 305 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів становить 43,96% та по групах: будівель та споруд 50,45%, машин та обладнання – 75,54%, транспортних засобів – 41,94%, інших – 87%.
Ступінь використання основних засобів становить: 90%. Сума нарахованого зносу: 272 181 тис. грн. Станом на звітну дату існують обмеження на використання майна – іпотека по нерухомому майну, застава транспортних засобів.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|---|-------------------|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 155376 | 135736 |
| Статутний капітал (тис. грн) | 134570 | 134570 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 134570 | 134570 |

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 20806 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 20806 тис.грн.
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1166 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 1166 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.4 ст.144 Цивільного кодексу України дотримуються.

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

| | |
|---|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 34764976 |
| Місцезнаходження | вул. Терещенківська, 11-А, м. Київ, 01004, УКРАЇНА |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | №3915 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | Аудиторська Палата України |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 21.12.2006 |
| Міжміський код та телефон | +380 (44) 484 3364 |
| Факс | +380 (44) 484 3211 |
| Вид діяльності | Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту |
| Опис: Вид послуг, які надає особа: аудиторські послуги емітенту на підставі договору. | |

| | |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Товариство з обмеженою відповідальністю «Кредит-Рейтинг» |
| Організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 31752402 |
| Місцезнаходження | Верхній Вал, буд. 72, м. Київ, Подільський, 04070, УКРАЇНА |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | №6 |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | НКЦПФР |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 10.04.2012 |
| Міжміський код та телефон | (044)490-25-50 |
| Факс | (044)490-25-54 |
| Вид діяльності | Юридична особа, яка уповноважена здійснювати рейтингову оцінку емітента та/або його цінних паперів |
| Опис: Юридична особа, яка уповноважена здійснювати рейтингову оцінку цінних паперів емітента. | |

| | |
|--|---|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України» |
| Організаційно-правова форма | Публічне акціонерне товариство |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 30370711 |
| Місцезнаходження | вул. Тропініна, 7-Г, м. Київ, Подільський р-н, 04072, УКРАЇНА |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності | д/н |
| Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ | д/н |
| Дата видачі ліцензії або іншого документа | 11.11.1111 |
| Міжміський код та телефон | (044) 279-65-40 |
| Факс | (044) 279-13-22 |
| Вид діяльності | Депозитарна діяльність Центрального депозитарію |
| Опис: Вид послуг, які надає особа: професійні депозитарні послуги Центрального депозитарію | |

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис.грн) | Відсоток за користування коштами (% річних) | Дата погашення |
|-----------------------------|-----------------|------------------------------------|---|----------------|
| Кредити банку | X | 271516 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Довгостроковий кредит банку | 01.06.2013 | 8231,4 | 16,5 | 31.12.2023 |
| Довгостроковий кредит банку | 01.06.2013 | 48438,8 | 6,5 | 31.12.2023 |
| Довгостроковий кредит банку | 01.06.2013 | 7805,4 | 6,5 | 31.12.2023 |
| Довгостроковий кредит банку | 28.01.2016 | 0,1 | 12 | 31.12.2021 |
| Довгостроковий кредит банку | 21.10.2016 | 440,7 | 6,5 | 11.01.2023 |
| Довгостроковий кредит банку | 21.10.2016 | 20884,6 | 6,5 | 11.01.2023 |
| Довгостроковий кредит банку | 30.01.2017 | 465,8 | 10 | 31.12.2021 |
| Довгостроковий кредит банку | 30.01.2017 | 1228,5 | 21 | 31.12.2021 |
| Довгостроковий кредит банку | 30.01.2017 | 323,8 | 8 | 31.12.2021 |
| Довгостроковий кредит банку | 30.03.2017 | 38402,6 | 8 | 28.10.2023 |
| Довгостроковий кредит банку | 30.03.2017 | 8510,8 | 18,5 | 28.10.2023 |
| Довгостроковий кредит банку | 30.03.2017 | 2205,5 | 7,5 | 28.10.2023 |
| Довгостроковий кредит банку | 28.02.2018 | 3577,9 | 22 | 28.02.2023 |

| | | | | |
|--|------------|---------|-----|------------|
| Короткостроковий кредит банку | 01.01.2019 | 111253 | 11 | 31.12.2019 |
| Довгостроковий кредит банку | 13.05.2019 | 11166,9 | 6,5 | 15.04.2022 |
| Довгостроковий кредит банку | 09.08.2019 | 71,7 | 21 | 25.05.2021 |
| Довгостроковий кредит банку | 21.10.2019 | 2257,2 | 20 | 20.10.2022 |
| Довгостроковий кредит банку | 21.10.2019 | 5064 | 7 | 20.10.2022 |
| Довгостроковий кредит банку | 21.10.2019 | 1187,3 | 8 | 20.10.2022 |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 23500 | X | X |
| у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 23500 | X | X |
| Відсоткові іменні облігації бездокументарної форми випуску | 03.12.2019 | 23500 | 18 | 26.11.2024 |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 548 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 135148 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 430712 | X | X |
| Опис: Протягом звітного періоду Товариство зобов'язань за іпотечними цінними паперами, сертифікатами ФОН, векселями, іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права не мало. | | | | |

| | | | |
|--|--|---------------------------|------------|
| | | Дата (рік, місяць, число) | КОДИ |
| | | 2020.01.01 | |
| Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ІЛТА" | | за ЄДРПОУ | 14284053 |
| Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ | | за КОАТУУ | 8038200000 |
| Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю | | за КОПФГ | 240 |
| Вид економічної діяльності Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами | | за КВЕД | 45.11 |

Середня кількість працівників 124

Адреса, телефон Залізничне шосе, 6, м. Київ, Печерський, 01103, УКРАЇНА, (044)461-99-03

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

| |
|---|
| |
| v |

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 107 | 548 |
| первісна вартість | 1001 | 2313 | 2783 |
| накопичена амортизація | 1002 | 2206 | 2235 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 |
| Основні засоби | 1010 | 381554 | 343124 |
| первісна вартість | 1011 | 588678 | 615305 |
| знос | 1012 | 207124 | 272181 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | 0 |
| <i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i> | 1016 | 0 | 0 |
| <i>знос інвестиційної нерухомості</i> | 1017 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | 0 |
| <i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i> | 1021 | 0 | 0 |
| <i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i> | 1022 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції: | | | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 27760 | 29727 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 65813 | 71335 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 |
| <i>Гудвіл</i> | 1050 | 0 | 0 |
| <i>Відстрочені аквізиційні витрати</i> | 1060 | 0 | 0 |
| <i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i> | 1065 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1095 | 475234 | 444734 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|-------------|---------------|---------------|
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 19395 | 42476 |
| <i>Виробничі запаси</i> | 1101 | 13 | 14 |
| <i>Незавершене виробництво</i> | 1102 | 0 | 0 |
| <i>Готова продукція</i> | 1103 | 0 | 0 |
| <i>Товари</i> | 1104 | 19382 | 42462 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| <i>Депозити перестраховання</i> | 1115 | 0 | 0 |
| <i>Векселі одержані</i> | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 67893 | 75945 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: | | | |
| за виданими авансами | 1130 | 2736 | 3724 |
| з бюджетом | 1135 | 121 | 1494 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 101 | 191 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i> | 1140 | 0 | 0 |
| <i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i> | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 11609 | 10421 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 3280 | 7269 |
| <i>Готівка</i> | 1166 | 0 | 0 |
| <i>Рахунки в банках</i> | 1167 | 3280 | 7269 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 |
| <i>Частка перестраховика у страхових резервах</i> | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: | 1181 | 0 | 0 |
| <i>резервах довгострокових зобов'язань</i> | | | |
| <i>резервах збитків або резервах належних виплат</i> | 1182 | 0 | 0 |
| <i>резервах незароблених премій</i> | 1183 | 0 | 0 |
| <i>інших страхових резервах</i> | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 107 | 25 |
| Усього за розділом II | 1195 | 105141 | 141354 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 580375 | 586088 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду |
|---|--------------|----------------------------------|---------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 134570 | 134570 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 124072 | 124072 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| <i>Емісійний дохід</i> | 1411 | 0 | 0 |
| <i>Накопичені курсові різниці</i> | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 241 | 241 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | (123147) | (103507) |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) |
| <i>Інші резерви</i> | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 135736 | 155376 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 6886 | 10810 |
| <i>Пенсійні зобов'язання</i> | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 235342 | 160263 |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 51316 | 89225 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| <i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i> | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| <i>Благодійна допомога</i> | 1526 | 0 | 0 |
| <i>Страхові резерви</i> | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: | 1531 | 0 | 0 |
| <i>резерв довгострокових зобов'язань</i> | | | |
| <i>резерв збитків або резерв належних виплат</i> | 1532 | 0 | 0 |
| <i>резерв незароблених премій</i> | 1533 | 0 | 0 |
| <i>інші страхові резерви</i> | 1534 | 0 | 0 |
| <i>Інвестиційні контракти</i> | 1535 | 0 | 0 |
| <i>Призовий фонд</i> | 1540 | 0 | 0 |
| <i>Резерв на виплату джек-поту</i> | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 293544 | 260298 |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 93476 | 111253 |
| <i>Векселі видані</i> | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 16990 | 34823 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 3181 | 548 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 122 | 280 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 784 | 1544 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i> | 1635 | 2896 | 7177 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i> | 1640 | 0 | 0 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i> | 1645 | 0 | 0 |
| <i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i> | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 3533 | 9149 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| <i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i> | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 30113 | 5640 |
| Усього за розділом III | 1695 | 151095 | 170414 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-------------|---------------|---------------|
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 580375 | 586088 |

Примітки: Примітки відсутні.

Керівник Ільченко Валерій Васильович

Головний бухгалтер Сторожук Лариса Леонідівна

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2020.01.01 |
| 14284053 |

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 506005 | 556826 |
| <i>Чисті зароблені страхові премії</i> | <i>2010</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Премії підписані, валова сума</i> | <i>2011</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Премії, передані у перестраховання</i> | <i>2012</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i> | <i>2013</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i> | <i>2014</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (471009) | (487735) |
| <i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i> | <i>2070</i> | <i>(0)</i> | <i>(0)</i> |
| Валовий: прибуток | 2090 | 34996 | 69091 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| <i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i> | <i>2105</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i> | <i>2110</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i> | <i>2111</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i> | <i>2112</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Інші операційні доходи | 2120 | 34537 | 26337 |
| <i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | <i>2121</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2122</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| <i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i> | <i>2123</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Адміністративні витрати | 2130 | (36630) | (31030) |
| Витрати на збут | 2150 | (17598) | (17144) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (20195) | (19355) |
| <i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i> | <i>2181</i> | <i>(0)</i> | <i>(0)</i> |
| <i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i> | <i>2182</i> | <i>(0)</i> | <i>(0)</i> |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток | 2190 | 0 | 27899 |
| збиток | 2195 | (4890) | (0) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 1968 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 65361 | 34469 |
| Інші доходи | 2240 | 400 | 0 |
| <i>Дохід від благодійної допомоги</i> | <i>2241</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Фінансові витрати | 2250 | (34575) | (33255) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (1946) |
| Інші витрати | 2270 | (4700) | (55) |
| <i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i> | <i>2275</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Фінансовий результат до оподаткування: прибуток | 2290 | 23564 | 27112 |
| збиток | 2295 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|--------------|--------------|
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (3924) | (5321) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | 2350 | 19640 | 21791 |
| прибуток | | | |
| збиток | 2355 | (0) | (0) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 963 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 963 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 963 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 19640 | 22754 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 27554 | 30380 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 43982 | 33972 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 7422 | 6345 |
| Амортизація | 2515 | 79922 | 68149 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 91900 | 81076 |
| Разом | 2550 | 250780 | 219922 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-----------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0 | 0 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0 | 0 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

Примітки: Примітки відсутні.

Керівник

Ільченко Валерій Васильович

Головний бухгалтер

Сторожук Лариса Леонідівна

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ Дата (рік, місяць, число)
"ІЛТА"

за ЄДРПОУ

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2020.01.01 |
| 14284053 |

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 617881 | 622647 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 0 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 290 | 244 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 55 | 4082 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 35 | 12 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 650 | 421 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 8405 | 6798 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 14536 | 13770 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (535772) | (658493) |
| Праці | 3105 | (30933) | (29593) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (7088) | (5977) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (29361) | (15989) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (841) | (3881) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (19756) | (3598) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (8764) | (8510) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (643) | (4512) |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (256) | (213) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (37114) | (50332) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 685 | (117135) |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 51464 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 7 | 6 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 79770 | 33250 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|--|-------------|---------------|----------------|
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (51380) | (10) |
| необоротних активів | 3260 | (3386) | (7115) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (78390) | (37250) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | (1915) | (11119) |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 251610 | 272929 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | (245696) | (154628) |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (795) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 5119 | 118301 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 3889 | (9953) |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 3280 | 13804 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 100 | (571) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 7269 | 3280 |

Примітки: Примітки відсутні.

Керівник

Льченко Валерій Васильович

Головний бухгалтер

Сторожук Лариса Леонідівна

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ Дата (рік, місяць, число)
"ІЛТА"

за ЄДРПОУ

| |
|------------|
| КОДИ |
| 2020.01.01 |
| 14284053 |

Звіт про власний капітал

за 2019 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

| Стаття | Код рядка | Зареєстрований (пайовий) капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | Вилучений капітал | Всього |
|---|-------------|----------------------------------|---------------------|--------------------|-------------------|---|---------------------|-------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| Залишок на початок року | 4000 | 134570 | 124072 | 0 | 241 | (123147) | 0 | 0 | 135736 |
| Коригування: | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зміна облікової політики | | | | | | | | | |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 134570 | 124072 | 0 | 241 | (123147) | 0 | 0 | 135736 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19640 | 0 | 0 | 19640 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Розподіл прибутку: | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виплати власникам (дивіденди) | | | | | | | | | |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|--|-------------|---------------|---------------|----------|------------|-----------------|----------|----------|---------------|
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 19640 | 0 | 0 | 19640 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 134570 | 124072 | 0 | 241 | (103507) | 0 | 0 | 155376 |

Примітки: Примітки відсутні.

Керівник

Ільченко Валерій Васильович

Головний бухгалтер

Сторожук Лариса Леонідівна

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

| | | |
|----|---|---|
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Товариством з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» |
| 2 | Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес) | суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес |
| 3 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 34764976 |
| 4 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А |
| 5 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | №3915 |
| 6 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | 09.01.2020, №4-кя |
| 7 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | 01.01.2019-31.12.2019 |
| 8 | Думка аудитора | із застереженням |
| 9 | Пояснювальний параграф (за наявності) | |
| | Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року, керівництво Компанії прийняло рішення щодо внесення певних змін з метою виправлення деяких помилок у фінансовій звітності Компанії станом на 31 грудня 2017 року, 31 грудня 2018 року, та за 2018 рік з метою достовірного подання фінансової звітності. Причини та наслідки такого рішення розкриті в примітці 5 цієї фінансової звітності. Ми перевірили ефект описаний в примітці 5, який призвів до перерахунку фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2017 року, на 31 грудня 2018 року та за 2018 рік. На нашу думку дані коригування та зміни розкриттів є доцільними та виконані належним чином. | |
| 10 | Номер та дата договору на проведення аудиту | б/н, 23.12.2019 |
| 11 | Дата початку та дата закінчення аудиту | 24.01.2020-25.06.2020 |
| 12 | Дата аудиторського звіту | 25.06.2020 |
| 13 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 512160,00 |
| 14 | Текст аудиторського звіту | |

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю «ЛІТА»

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, складеної відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності

Товариства з обмеженою відповідальністю «ЛІТА»

що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при реєстрації випуску, або випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, або звіту про результати розміщення акцій, станом на 31 грудня 2019 року.

Адресати:

- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – «Комісія»)

- Учасникам та управлінському персоналу ТОВ «ЛІТА» (далі – «Компанія / Товариство»)

01103, м. Київ, вул. Залізничне шосе, 6.

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ІЛТА» станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився зазначеною датою, що складається з:

- 1.Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року
- 2.Звіту про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за 2019 рік
- 3.Звіту про рух грошових коштів за 2019 рік
- 4.Звіту про зміни у власному капіталі за 2019 рік
- 5.Приміток до фінансової звітності за 2019 рік та станом на 31 грудня 2019 року, що містять стислий виклад суттєвих принципів облікової політики та інших приміток (надалі разом – «фінансова звітність»).

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у розділі нашого звіту «Основа для думки із застереженням», фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВ «ІЛТА» на 31 грудня 2019 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для висловлення думки із застереженням

1)Нас було призначено аудитором Компанії 23 грудня 2019 року, тому ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок року. Нас не задовольнили альтернативні методи щодо кількості запасів на 31 грудня 2018 року. Оскільки залишки запасів на початок періоду застосовуються при визначенні фінансових результатів, ми не змогли визначити, чи вимагалися б коригування чистого прибутку у звіті про фінансові результати за 2019 рік.

2)В Звіті про фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2019 року обліковуються інвестиції в сумі 29 727 тис.грн. (31 грудня 2018 року: 27 760 тис.грн.) в компанії, де ТОВ «Ілта» має частку володіння більше 50% та має фактичний контроль над їх діяльністю. Компанія не готує відповідну консолідовану фінансову звітність, що суперечить вимогам МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність». Також ми не змогли отримати достатніх аудиторських доказів для підтвердження відображеної в Звіті про фінансовий стан Компанії вартості інвестицій.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016-2017 року), оприлюднених державною мовою на офіційному вебсайті Міністерства фінансів України. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) разом з етичними вимогами в Україні, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

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

Ефективна процентна ставка

Компанія визнає активи, утримувані за угодами про фінансову оренду, у своїх звітах про фінансовий стан і подає їх як дебіторську заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в лізинг, а також оцінює фінансовий дохід згідно моделі, що відображає сталу періодичну норму прибутковості на чисті інвестиції в фінансову оренду. Враховуючи те, що плановий потік грошових надходжень, закладений в договорах фінансового лізингу не відображає постійну періодичну норму прибутковості методом ефективного відсотка та суттєвість величини лізингового портфелю, який станом на 31 грудня 2019 року складає 123 746 тис. грн. (статті Звіту про фінансовий стан – 1040 Довгострокова дебіторська заборгованість та 1125 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги), в якості ключового питання аудиту було визначено коректність визнання та оцінки виданого лізингового портфелю.

Наші процедури були спрямовані на аналіз та перерахунок лізингового портфелю для підтвердження його балансової вартості та відповідного процентного доходу що відображає постійну періодичну норму прибутковості чистих інвестицій в лізинг. Ми проаналізували формування суми справедливої вартості наданого в оренду активу та підтвердили використання фактичних графіків майбутніх лізингових платежів згідно затверджених договорів фінансового лізингу та відповідний розрахунок ефективною процентною ставкою на базі вихідних та вхідних грошових потоків, що використана для достовірного відображення чистих інвестицій в лізинг та незароблених фінансових доходів. Ми також перевірили інформацію щодо чистих інвестицій в лізинг, що розкривається в Примітці 6.4.1. «Чисті інвестиції в лізинг».

Резерв під очікувані кредитні збитки позик, наданих клієнтам

Резерв під очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг та іншої торгової дебіторської заборгованості (статті Звіту про фінансовий стан – 1040 Довгострокова дебіторська заборгованість та 1125 Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги) є одним із ключових оціночних суджень Керівництва ТОВ «ЛІТА». Виявлення об'єктивних ознак знецінення і визначення очікуваних кредитних збитків є процесами, що включають високий рівень суб'єктивного судження, які вимагають використання припущень і аналізу різних факторів. Використання різних моделей і припущень може істотно вплинути на рівень резерву під очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг та іншої торгової дебіторської заборгованості. В силу суттєвості залишків чистих інвестицій в лізинг та іншої торгової дебіторської заборгованості, а також з огляду на суб'єктивності судження, оцінка резерву під очікувані кредитні збитки являє собою одне з ключових питань аудиту.

Наші процедури були спрямовані на аналіз ознак знецінення, підтвердження прав власності на об'єкти лізингу, розгляд фінансового становища дебіторів, оцінку надходження платежів. Ми проаналізували методологію створення резерву під очікувані кредитні збитки, в тому числі на індивідуальній і колективній основі, виконали процедури з оцінки чутливості суми резерву до зміни використовуваних припущень, проаналізували облікові політики та розкриття в звітності. Ми також перевірили інформацію щодо резерву під очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг та іншої торгової дебіторської заборгованості, що розкривається в Примітках 6.4.1 та 6.4.2.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, був проведений іншим аудитором, який 29 березня 2019 року висловив модифіковану думку щодо цієї фінансової звітності. Висловлення думки із застереженням стосувалося наступного:

•ТОВ «ЛІТА» у Примітках до фінансової звітності за 2018 рік не було розкрито балансову вартість для кожного переоціненого класу основних засобів, а саме нерухомого майна, яка б була визнана, якби активи обліковували за моделлю собівартості, як вимагає МСБО 16 «Основні засоби».

Ми не мали можливості ознайомитись з робочими документами попереднього аудитора для отримання достатніх та належних доказів щодо порівняльної інформації фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, відповідно, ми не надаємо впевненості в контексті нашого завдання щодо порівняльної інформації.

Пояснювальний параграф

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року, керівництво Компанії прийняло рішення щодо внесення певних змін з метою виправлення деяких помилок у фінансовій звітності Компанії станом на 31 грудня 2017 року, 31 грудня 2018 року, та за 2018 рік з метою достовірного подання фінансової звітності. Причини та наслідки такого рішення розкриті в примітці 5 цієї фінансової звітності. Ми перевірили ефект описаний в примітці 5, який призвів до перерахунку фінансової звітності Компанії станом на 31 грудня 2017 року, на 31 грудня 2018 року та за 2018 рік. На нашу думку дані коригування та зміни розкриттів є доцільними та виконані належним чином.

Інша інформація

Управлінський персонал, несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в звіті про управління, що не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

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

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

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

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 вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», а також за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це 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 компанію чи припинити

діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та 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, відповідальністю аудитора є:

- (i) ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки; розробити й виконати аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримати 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;
- (ii) отримати 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. У випадках, коли аудитор також несе відповідальність за висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю в сукупності з аудитом фінансової звітності, аудитор повинен опустити етап, в якому аудитор розглядає внутрішній контроль, не з метою висловлення думки про ефективність системи внутрішнього контролю компанії;
- (iii) оцінити прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідного розкриття інформації, зробленого управлінським персоналом;
- (iv) дійти висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, зробити 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 відповідного розкриття інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Аудиторські висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
- (v) оцінити 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.

Не вносячи до нашого звіту застережень, в наступних пояснювальних параграфах, ми звертаємо увагу на додаткову інформацію.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Відповідність п.4 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність»

У відповідності до п.4 ст.14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», наводимо інформацію, яку аудиторський звіт за результатами обов'язкового аудиту ТОВ «ІЛТА», повинен містити додатково.

1) Ми були призначені незалежним аудитором ТОВ «ІЛТА» Генеральним директором за результатами конкурсного відбору у якому брали участь наступні аудиторські компанії: ТОВ «Максимум-Аудит», ТОВ «Бейкер Тіллі Україна» та ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС».

2) Наше призначення незалежним аудитором ТОВ «ІЛТА» відбулося 23 грудня 2019 року. Загальна тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень становить 0,5 року.

3) Ми перевіряємо фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводимо, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджений на тих сферах діяльності Компанії, які вважаються нами значними для результатів діяльності Компанії за 2019 рік та її фінансового стану на 31 грудня 2019 року. Наші аудиторські оцінки,

що включають, зокрема:

- а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації в фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;
 - б) посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;
 - в) стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;
 - г) основні застереження щодо таких ризиків, наведено нами у розділі «Ключові питання аудиту» цього Звіту незалежного аудитора.
- 4) Нам не відомо про будь-які фактичні або підозрювані події, пов'язані з шахрайством, і жодні інші питання щодо шахрайства не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур.
- 5) Ми підтверджуємо, що цей Звіт незалежного аудитора узгоджений з Додатковим звітом для аудиторського комітету від 25 червня 2020 року.
- 6) Ми підтверджуємо, що є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту консолідованої фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про те, що нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту Олендія Остапа Тарасовича та персоналу, задіяного у виконанні завдання з аудиту фінансової звітності Компанії. Ми не надавали Компанії жодних послуг, заборонених законодавством.
- 7) Ми не надавали Компанії жодних інших послуг, включаючи не аудиторські послуги, окрім аудиту фінансової звітності.
- 8) Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Компанії обмежень наведено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності».

Відповідність рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 08.10.2013 р., № 2187

Не вносячи до нашого висновку застережень, в наступних пояснювальних параграфах, ми звертаємо увагу на додаткову інформацію, думка щодо якої вимагається Вимогами до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування), затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) від 08.10.2013 р., № 2187, зареєстровано в Міністерстві юстиції України 29 жовтня 2013 р. за № 1827/24359.

Основні відомості про Компанію:

Повне найменування Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛТА»

Ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі підприємств і організацій України, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців та громадських формувань 14284053

Місцезнаходження 01103, м.Київ, ЗАЛІЗНИЧНЕ ШОСЕ, будинок 6

Дата державної реєстрації 30 жовтня 2002 року

Свідоцтво про державну реєстрацію (серія А01 № 299485) зареєстровано Печерською районною у м. Києві

державною адміністрацією, номер запису до ЄДР 1 070 120 0000 004596

Дата внесення останніх змін до Статуту (установчих документів) 10 вересня 2019 року

Основні види діяльності

Код КВЕД 45.11 Торгівля автомобілями та легковими автотранспортними засобами (основний);

Код КВЕД 45.19 Торгівля іншими автотранспортними засобами;

Код КВЕД 45.20 Технічне обслуговування та ремонт автотранспортних засобів;

Код КВЕД 45.31 Оптова торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

Код КВЕД 45.32 Роздрібна торгівля деталями та приладдям для автотранспортних засобів;

Код КВЕД 46.61 Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням;

Код КВЕД 77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування;

Код КВЕД 77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування;

Код КВЕД 77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. Н. в. І. У.;

Код КВЕД 82.99 Надання інших допоміжних комерційних послуг, н. в. І. У.;

Код КВЕД 46.69 Оптова торгівля іншими машинами й устаткуванням;

Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг;

Код КВЕД 68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна;

Код КВЕД 68.20 Надання в оренду й експлуатацію власного чи орендованого нерухомого майна;

Код КВЕД 77.11 Надання в оренду автомобілів і легкових автотранспортних засобів;

Код КВЕД 77.12 Надання в оренду вантажних автомобілів

Отримані ліцензії на здійснення діяльності (за наявності)

Ліцензія на надання послуг з фінансового лізингу від 02 березня 2017 року (безстрокова) виданого Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг Керівник (Генеральний директор) Ільченко Валерій Васильович з 01 квітня 2003 року, згідно наказу № 52 від 01 квітня 2003 року, відповідно до протоколу Загальних зборів учасників Товариства з обмеженою відповідальністю «ІЛТА» (№ 2003/2 від 10 березня 2016 року)
Бухгалтер Сторожук Лариса Леонідівна з 10 березня 2009 року, згідно наказу №30-П від 10 березня 2009 року
Кількість працівників 124 (сто двадцять чотири) чоловіки

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам

Величина статутного капіталу, відображена в рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» Балансу (Звіту про фінансовий стан) Компанії станом на 31 грудня 2019 року, в сумі 134 569 549,58 (сто тридцять чотири мільйони п'ятсот шістьдесят дев'ять тисяч п'ятсот сорок дев'ять) грн. 58 коп., що відповідає даним Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань станом на зазначену дату. Внески до статутного фонду сплачені грошовими коштами та внесені майном учасників в повному розмірі.

Статутний капітал створено за рахунок внесків Засновників Товариства (далі - «Учасники»). Станом на 31 грудня 2019 року учасниками Товариства є:

-КОМПАНІЯ «ІЛТА АУТОМОТІВ ЛІМІТЕД», Адреса засновника: 2003, НІКОСІЯ, вул. АРМЕНІАС, 35, ЗІТА БІЛДІНГ, ОФІС 601, Кіпр. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 134430011.49, що складає частку у розмірі 99,9 % статутного капіталу Товариства;

-ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РБЦ-ІНВЕСТ» Код ЄДРПОУ засновника: 24927948, Адреса засновника: 01103, м. Київ, Печерський район, ВУЛИЦЯ ЗАЛІЗНИЧНЕ ШОСЕ, будинок 6. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 139538.09., що складає – 0,1 % розміру статутного капіталу Товариства.

Склад учасників Товариства відповідає статті 3 Статуту (нова редакція) Товариства з обмеженою відповідальністю «ІЛТА», затвердженого загальними зборами учасників (протокол 2019/25 від 10 вересня 2019 року) і зареєстрованого приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу 10 вересня 2019 року. Державна реєстрація змін до установчих документів юридичної особи проведена в Єдиному державному реєстрі підприємств та організацій України - 10 вересня 2019 року.

Кінцевий Бенефіціарний Власник - Ільченко Валерій Васильович, дата народження 21.10.1967р., який зареєстрований за адресою вул. Дмитрівська, 13А кв. 37, м. Київ та Міщенко Сергій Олександрович, який зареєстрований за адресою вул. Костьольна, 8 кв. 23, м. Київ.

Порядок формування та сплати статутного капіталу

Станом на 31 грудня 2019 року, внески до статутного капіталу Товариства сплачені грошовими коштами учасників на банківський рахунок Товариства та внесені майном учасників Товариства в повному розмірі, тобто в сумі 134 569 549,58 (сто тридцять чотири мільйони п'ятсот шістьдесят дев'ять тисяч п'ятсот сорок дев'ять) грн. 58 копійок.

Забезпечення випуску облігацій

Згідно п. 6.2 Рішення про випуск облігацій, забезпечення випуску не застосовувалося.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, зокрема щодо розміру власного капіталу емітента на дату прийняття рішення про розміщення облігацій

Наявність інших подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ТОВ «ІЛТА» за 2019 рік аудиторами не встановлено.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Компанії у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

Ми не виявили фактів та обставин які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства з обмеженою відповідальністю «ІЛТА» у майбутньому.

Товариство в 2019 році не здійснювало фінансових інвестицій (довгострокових чи поточних).

Інформація про склад і структуру фінансових інвестицій

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31 грудня 2019 року складаються з часток у наступних підприємствах: ТОВ «Фортеця» (51%, балансова вартість 0,00 грн.), ТОВ «Укрпродконтракт» (100%, балансова вартість 10 853,00 тис.грн.), ТОВ «Вілтон» (97%, балансова вартість 18 469 тис.грн), ТОВ «РБЦ-Інвест» (100%, балансова вартість 405 тис.грн.).

Інформація про стан та структуру запозичень

Запозичення від фінансових установ, станом на 31 грудня 2019 року, складаються із довгострокових кредитів банків та позики від пов'язаної особи в сумі 222 260 тис. грн. І короткострокових кредитів банків та позики від пов'язаної особи в сумі 114 062 тис. грн. На загальну суму 336 322 тис. грн. (див. Примітку 6.8.1), що складає 57,38 % активів Товариства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛІТА» є емітентом цінних паперів.

• Свідоцтво про реєстрацію випуску облігацій підприємств серії А, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку. Реєстраційний номер 87/2/19, дата реєстрації 03.12.2019 р., дата видачі: 13.12.2019 р. Облігації відсоткові іменні звичайні (незабезпечені) в кількості 50 000 штук, номінальною вартістю 1 000,00 грн. Кожна, загальна сума випуску 50 000 000,00 грн. Форма існування: бездокументарна.

Інших цінних паперів Товариство не випускало.

Станом на 31 грудня 2019 року Товариство є емітентом іменних, відсоткових, звичайних (незабезпечених) облігацій за номінальною вартістю в сумі 23 500 тис. грн. (серії А), випуски яких не скасовано.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до законів України та нормативно-правових актів Комісії Під час виконання завдання (згідно з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять фінансову звітність, яка підлягала аудиту») ми здійснили аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності між фінансовою звітністю Товариства з обмеженою відповідальністю «ЛІТА», що підлягала огляду, та іншою інформацією, що розкривається та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Основні відомості про аудиторську фірму

Аудиторську перевірку здійснено незалежною аудиторською компанією Товариством з обмеженою відповідальністю «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» (далі – ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС»).

Юридична адреса ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» – 01004, Україна м. Київ, вул. Терещенківська, 11-А. Фактична адреса – 04050, м. Київ, вул. Січових Стрільців, 60.

Телефон / (факс) - +380 (44) 484 3364 / +380 (44) 484 3211

Свідоцтво про внесення ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №3915 від 21.12.2006 року., чинне до 29.09.2021 року.

Свідоцтво НКЦПФР про внесення ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів зі строком дії до 29.09.2021 року, серія та номер П №000170, реєстраційний номер 391.

Перевірка проведена наступними аудиторами:

-Чосова Клавдія Павлівна (Сертифікат аудитора Серія А № 000998, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 16 травня 1996 року № 45).

-Олендій Остап Тарасович (Сертифікат аудитора Серія А № 006550, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2009 року № 201/2).

Основні відомості про умови договору та проведення аудиту

Перевірка фінансової звітності ТОВ «ЛІТА» за 2019 рік здійснена згідно Договору б/н про надання послуг від 23 грудня 2019 року.

Період проведення аудиту: 24 січня 2020 року - 25 червня 2020 року.

Ці фінансові звіти ухвалені управлінським персоналом та затверджені до випуску 25 червня 2020 року.

Додатки:

-Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року

-Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за 2019 рік

-Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік

-Звіт про зміни у власному капіталі за 2019 рік

-Примітки до фінансової звітності за 2019 рік.

Директор

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» _____ Чосова К. П.

Сертифікат аудитора Серія А № 000998, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 16 травня 1996 року № 45

Ключовий партнер із завдання

ТОВ «ГРАНТ ТОРНТОН ЛЕГІС» _____ Олендій О.Т.

Сертифікат аудитора Серія А № 006550, виданий за рішенням Аудиторської палати України від 23 квітня 2009 року № 201/2.

Київ, Україна
25 червня 2020 року

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**

ТОВ «ЛТА»

Примітки до річної фінансової звітності

За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року (представлені в тисячах українських гривень, якщо не вказано інше)

1. Загальні відомості

1.1. Інформація про Компанію

Товариство з обмеженою відповідальністю «ЛТА» ((далі - «Компанія») було зареєстровано у жовтні 2002 року у місті Києві. Основна діяльність Компанії – торгівля транспортними засобами та надання послуг фінансового та оперативного лізингу. Відповідно, Компанія має ліцензію на необмежений строк на надання послуг фінансового лізингу видану Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Фактична адреса Компанії: Україна, 01103, м.Київ, Залізничне шосе, будинок 6.

Станом на 31 грудня 2019 року 99,9 % статутного капіталу Компанії належали компанії «ЛТА АУТОМОТІВ ЛІМІТЕД» і 0,1 % компанії ТОВ «РБЦ-ІНВЕСТ» (далі - «Учасники»).

Кінцевими бенефіціарами Компанії є фізичні особи – пан Валерій Васильович Ільченко та пан Сергій Олександрович Міщенко.

1.2. Операційне середовище Компанії

Протягом останніх років в Україні спостерігається політична та економічна криза. Автономна Республіка Крим була анексована Російською Федерацією. З 2014 року триває збройний конфлікт з сепаратистами на частині територій Луганської та Донецької областей. Ці події мали наслідком високий рівень інфляції, девальвацію національної валюти щодо основних іноземних валют, брак ліквідності та нестабільність на фінансових ринках.

Протягом 2019 року українська економіка демонструвала ознаки стабілізації після декількох років політичних та економічних потрясінь. Рівень інфляції в Україні знизився до 4,1% у 2019 році порівняно з 9,8% у 2018 році, а зростання ВВП оцінюється на очікуваному рівні у 3,5% (після зростання у 3,3% у 2018 році). У міжнародній торгівлі економіка України демонструвала переорієнтацію співпраці на ринки країн-членів Європейського Союзу у спосіб, що є результатом впровадження взаємних торгових обмежень встановлених між Україною та Російською Федерацією

З метою подальшого розвитку бізнес-середовища в Україні, Національний Банк України (НБУ) зняв обмеження з обов'язкового продажу валютної виручки. Обмеження, яке зобов'язувало підприємства продавати валютну виручку було скасовано, починаючи з 20 червня 2019 року.

Також, в рамках проведення валютної лібералізації Національний Банк України (НБУ) збільшив термін розрахунків за валютними операціями з експорту та імпорту зі 120 до 365 днів та скасував обмеження на репатріацію дивідендів починаючи з липня 2019 року.

Протягом березня-квітня 2019 року в Україні відбулись президентські вибори, а за ними – позачергові парламентські вибори у липні 2019 року. Ступінь невизначеності щодо майбутнього напрямку реформ у 2020 році залишається високим.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації залежить, в значній мірі, від дій українського уряду та від того, наскільки успішним буде співробітництво з Міжнародним Валютним Фондом, разом з тим, майбутній розвиток подій в економічній та політичній площині є важко передбачуваним.

Незважаючи на це, керівництво вважає, що Компанія вживає всіх необхідних заходів для підтримки стійкості і зростання бізнесу Компанії в нинішніх умовах, але продовження поточної нестабільної економічної ситуації може негативно вплинути на результати діяльності та фінансовий стан Компанії, та яким саме може бути цей вплив, наразі визначити неможливо

2. Основа підготовки

Дана фінансова звітність була складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), що були схвалені Україною та обов'язкові до застосування станом на 31 грудня 2019 року. Міжнародні стандарти включають МСФЗ («Міжнародні стандарти фінансової

звітності»), прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку («РМСБО») починаючи з 2001 року, Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, випущені Постійним комітетом з інтерпретацій (ПКІ) та Комітетом з тлумачень Міжнародної фінансової звітності («КТМФЗ») до 2000 року включно.

Фінансова звітність складена на основі історичної собівартості, якщо інше не вказано в основних положеннях облікової політики нижче.

Фінансова звітність представлена в тисячах гривень (далі - «тис. грн.»), якщо не вказано інше.

Українська гривня є функціональною валютою Компанії.

Безперервність діяльності

Фінансова звітність Компанії підготовлена, виходячи з припущення про безперервність її діяльності.

3. Основні положення облікової політики

3.1. Основні засоби

Земля та будівлі Компанії обліковуються за переоціненою вартістю. Оцінка проводиться незалежним оцінювачем не менше, ніж раз на 4-5 років на основі відкритої ринкової вартості для не спеціалізованих активів та вартості заміщення для спеціалізованих активів. Приріст резерву переоцінки, а також відповідний вплив на відстрочений податок на прибуток були визнані в складі іншого сукупного доходу. Всі інші основні засоби Компанії обліковуються за історичною собівартістю за мінусом нарахованого зносу та збитків від зменшення корисності.

Собівартість об'єктів основних засобів включає витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням активів. Собівартість створених власними силами активів включає вартість матеріалів та прямих робіт, будь-які інші витрати, безпосередньо пов'язані з приведенням активу в робочий стан окремо для передбачуваного використання, а також витрати на демонтаж та вилучення предметів та відновлення ділянки на якій вони знаходяться.

Кожна частина об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, амортизується окремо.

Будь-який прибуток або збиток від реалізації основних засобів визначається шляхом порівняння надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів та визнається на згорнутій основі в межах інших доходів / інших витрат.

Об'єкти основних засобів амортизуються з дати, коли вони були встановлені та готові до використання, або стосовно внутрішньо сформованих активів, з дати, коли актив був завершений та готовий до використання.

Амортизація визнається у складі прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом строку корисної експлуатації кожної частини основних засобів, оскільки це найбільш точно відображає очікуваний характер майбутніх економічних вигід, передбачених активом. Орендовані активи амортизуються протягом коротшого терміну оренди та строку їх корисного використання, якщо немає достатньої впевненості, що компанія отримає право власності на кінець строку оренди.

Земельні ділянки не амортизуються.

Наступні строки корисного використання встановлені для головних груп основних засобів:

- будівлі та інша нерухомість – 20 років;
- споруди – 5-10 років;
- транспортні засоби – 5 років;
- машини та обладнання – 6-23 роки;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі) – 6-23 роки;
- інші основні засоби – 12-20 років.

Методи амортизації, строки корисного використання та залишкові вартості переглядаються на кожну звітну дату та коригуються за необхідністю.

Витрати на ремонт і реконструкцію відносяться на витрати по мірі їх здійснення і включаються до складу витрат, на яких обліковується амортизація або інших операційних витрат, за винятком випадків, коли вони підлягають капіталізації.

3.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи представлені програмним забезпеченням.

Нематеріальні активи відображаються в балансі за вартістю придбання і амортизується протягом строку його корисного використання.

Строк корисного використання нематеріальних активів становить від 4 до 10 років.

3.3. Фінансові інструменти – первісне визнання та подальша оцінка

3.3.1. Фінансові активи

Відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» Компанія здійснює класифікацію фінансових активів при первісному визнанні, як таких, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Фінансові активи оцінюються за амортизованою вартістю, якщо активи відповідають наступним умовам:

- а) вони утримуються в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків;
- б) договірні умови фінансових активів генерують у певні дати грошові потоки, які є виключно виплатами основної суми боргу та відсотків на непогашену частку основної суми.

Фінансові інструменти, які утримуються для одержання договірних грошових потоків класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю через інший сукупний дохід.

Фінансові інструменти, які утримуються для інших цілей класифікуються як оцінювані за справедливою вартістю через прибуток/збиток.

Компанія має проводити рекласифікацію фінансових активів в разі зміни моделі бізнесу або характеристик контрактних грошових потоків.

Всі стандартні операції з купівлі та продажу фінансових активів визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Компанія бере на себе зобов'язання по покупці активу. До стандартних операцій з купівлі або продажу відносяться операції з купівлі або продажу фінансових активів, в рамках яких здійснюється постачання активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на ринку.

Фінансові активи Компанії включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську заборгованість, яка відображає чисті інвестиції в лізинг, торгівлю та іншу дебіторську заборгованість.

Первісне визнання

Компанія визнає фінансові активи тоді, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань стосовно даного інструменту. Операції з придбання та реалізації фінансових активів визнаються з використанням обліку за датою розрахунку. Фінансові активи первісно визнаються за справедливою вартістю. Витрати на проведення операції, які безпосередньо стосуються придбання або випуску даного фінансового активу, додаються до суми справедливої вартості у випадку, якщо фінансовий актив визнається не за справедливою вартістю, зі зміною вартості у прибутку або збитку.

Подальша оцінка

Після початкового визнання фінансові активи, включаючи похідні інструменти, які є активами, оцінюються за справедливою вартістю без будь-якого вирахування затрат на операції, які можуть бути понесені при продажу чи іншому вибутті фінансового активу, за винятком:

- чистих інвестицій в лізинг та дебіторської заборгованості, що оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка

Дебіторська заборгованість – це категорія фінансових активів з фіксованими платежами або з платежами, які можуть бути визначені, що не мають котирування на активному ринку. Початкове визнання таких активів здійснюється за справедливою вартістю плюс будь-які витрати, що прямо відносяться до операцій. Після початкового визнання чисті інвестиції в лізинг і дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка за вирахуванням збитків від зменшення корисності.

Амортизована вартість фінансового активу – це сума, за якою фінансовий актив оцінюється при початковому визнанні, мінус виплати основної суми, плюс або мінус кумулятивна амортизація будь-якої визнаної різниці між визнаною початковою сумою та сумою при погашенні із застосуванням методу ефективного відсотка, та мінус будь-яке зменшення вартості внаслідок зменшення корисності. Премії та дисконти, у тому числі початкові витрати на операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизуються за ефективною процентною ставкою по цьому інструменту.

Припинення визнання

Визнання фінансового активу (або, де це можливо - частини фінансового активу або частини групи аналогічних фінансових активів) припиняється, якщо:

- Термін дії прав на отримання грошових потоків від активу минув;
- Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або взяла на себе зобов'язання по виплаті третій стороні одержуваних грошових потоків у повному обсязі і без істотної затримки за «транзитною» угодою; і або (а) Компанія передала практично всі ризики і вигоди від активу, або (б) Компанія не передала, але й не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, але передала контроль над цим активом;
- Компанія передала всі свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала транзитну угоду, і при цьому не передала, але й не зберігає за собою, практично всі ризики і вигоди від активу, а також не передала контроль над активом, новий актив визнається в тій ступеня, в якій Компанія продовжує свою участь в переданому активі. В цьому випадку Компанія також визнає відповідне зобов'язання. Переданий актив і відповідне зобов'язання оцінюються на основі, яка відображає права та зобов'язання, що збережені Компанією.

Знецінення фінансових активів

На кожен звітну дату Компанія відповідно до вимог МСФЗ (IFRS) 9 визнає резерв під очікувані кредитні збитки по фінансовим активам.

Фінансові активи, що обліковуються за амортизованою вартістю

Відносно фінансових активів, які обліковуються за амортизованою вартістю, Компанія визнає резерв під очікувані кредитні збитки індивідуально для окремо значимих фінансових активів, або в сукупності для фінансових активів, які не є окремо значимими. Активи, які оцінюються на предмет знецінення на індивідуальній основі, щодо яких визнаються збитки від знецінення, не повинні оцінюватися на предмет знецінення на сукупній основі.

Індивідуальна оцінка на предмет зменшення корисності відображає прогнозну оцінку очікуваних кредитних збитків на весь строк дії інструментів. Під час індивідуальної оцінки сума резерву визначається із використанням аналізу сценаріїв та методу дисконтованих потоків грошових коштів. Підхід на основі аналізу сценаріїв передбачає, що сума відшкодування конкретного фінансового активу має визначитись як сума результатів:

- дисконтованих очікуваних сум відшкодування для кожного сценарію, та
- ймовірності настання цих сценаріїв.

Згідно з підходом на основі дисконтованих потоків грошових коштів сума відшкодування для кожного сценарію має визначитись на підставі прогнозу стосовно суми та строків очікуваних майбутніх потоків грошових коштів (плану відшкодування). За умови що сума відшкодування виявиться меншою за балансову вартість конкретного активу, необхідно визначити відповідну суму збитків від зменшення корисності.

Фінансові активи, резерв під очікувані збитки по яким оцінюється в сукупності, Компанія розділяє на три Етапи.

Етап 1 – включає фінансові активи з низьким кредитним ризиком або кредитний ризик за якими несуттєво збільшився з моменту первісного визнання. По цим фінансовим активам Компанія

визнає резерв під очікувані 12 місячні кредитні збитки.

Етап 2 – включає фінансові активи, кредитний ризик за якими суттєво збільшився з моменту первісного визнання. По цим фінансовим активам Компанія визнає резерв під очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансових інструментів.

Перехід фінансового інструмента із Етапу 2 в Етапу 1 можливий в разі, якщо буде доведено, що очікуваний кредитний ризик не є значно більшим, ніж при первісному визнанні.

Етап 3 – включає фінансові активи, які є знеціненими (мають ознаки дефолту). До інструментів, що мають ознаки дефолту, Компанія відносить активи прострочка по яким перевищує 90 днів. По цим фінансовим активам Компанія визнає резерв під очікувані кредитні збитки на весь строк дії фінансових інструментів.

Перехід фінансового інструмента із Етапу 3 в Етапу 2 можливий в разі, якщо борг буде обслуговуватись згідно умов договору.

3.3.2. Фінансові зобов'язання

Первісне визнання і оцінка

Відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», фінансові зобов'язання класифікуються як фінансові зобов'язання, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, або кредити і кредиторська заборгованість. Компанія класифікує свої фінансові зобов'язання при їх первісному визнанні. Всі фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, зменшеною, в разі кредитів і позик, на безпосередньо пов'язані з ними витрати по угоді.

Фінансові зобов'язання Компанії включають банківські кредити та позики отримані, цінні папери власного боргу та інші зобов'язання.

Подальша оцінка

Подальша оцінка фінансових зобов'язань залежить від їх класифікації, як зазначено нижче:

Кредити та позики

Усі фінансові зобов'язання, крім тих, що були визначені як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, та крім фінансових зобов'язань, що виникають у випадку, коли передача фінансового активу, відображеного в обліку за справедливою вартістю, не відповідає критеріям припинення визнання, оцінюються за амортизованою вартістю.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної процентної ставки.

Амортизація ефективної процентної ставки включається до складу фінансових витрат звіту про сукупний дохід.

Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання припиняється, якщо зобов'язання погашено, анульовано, або термін його дії закінчився. Якщо наявне фінансове зобов'язання замінюється іншим зобов'язанням перед тим самим кредитором на суттєво відмінних умовах, або якщо умови наявного зобов'язання значно змінені, така заміна або зміна враховуються як припинення визнання первісного зобов'язання та початок визнання нового зобов'язання, а різниця в їх балансовій вартості визнається в звіті про сукупний дохід.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість є ціною, яка була б отримана за продаж активу або виплачена за передачу зобов'язання в рамках угоди, що укладається в звичайному порядку між учасниками ринку на дату оцінки. Оцінка справедливої вартості передбачає, що операція з продажу активу або передачі зобов'язання відбувається:

- або на основному ринку для даного активу або зобов'язання;
- або, в умовах відсутності основного ринку, на найбільш сприятливому ринку для даного активу або зобов'язання.

Компанія повинна мати доступ до основного або найбільш сприятливого ринку. Справедлива вартість активу або зобов'язання оцінюється з використанням припущень, які використовувалися б учасниками ринку при визначенні ціни активу або зобов'язання, при цьому передбачається, що учасники ринку діють в своїх кращих інтересах. Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує можливість учасника ринку генерувати економічні вигоди від використання

активу найкращим і найбільш ефективним чином або продати його іншому учаснику ринку, який буде використовувати даний актив найкращим і найбільш ефективним чином.

Компанія використовує такі методики оцінки, які є прийнятними в обставинах, що склалися і для яких доступні дані, достатні для оцінки справедливої вартості, при цьому максимально використовуючи відповідні вихідні дані активного ринку і мінімально використовуючи вихідні дані інших ринків.

Всі активи і зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії джерел справедливої вартості на підставі вихідних даних самого нижнього рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому:

- Рівень 1 - ринкові котирування цін на активному ринку по ідентичних активах або зобов'язаннях (без будь-яких коригувань);
- Рівень 2 - моделі оцінки, в яких істотні для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до самого нижнього рівня ієрархії є прямо або побічно спостережуваними на ринку;
- Рівень 3 - моделі оцінки, в яких істотні для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до самого нижнього рівня ієрархії не є спостережуваними на ринку.

У разі активів і зобов'язань, які визнаються у фінансовій звітності на періодичній основі, Компанія визначає факт переведення між рівнями ієрархії джерел, повторно аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних самого нижнього рівня, які є значущими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

3.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти являють собою активи, які можна конвертувати у відому суму готівки за першою вимогою і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Грошові кошти та їхні еквіваленти включають кошти на поточних рахунках у банках, залишки коштів у касі, депозити до запитання і строкові депозити із строками виплат до трьох місяців.

Для цілей підготовки звіту про рух грошових коштів, який Компанія подає до відповідних регуляторних органів, грошові потоки представлені з урахуванням ПДВ.

3.5. Лізинг

Лізинг класифікується як фінансовий або операційний на дату вступу в силу договору. Лізинг, при якому всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт, передаються Компанії, є фінансовим лізингом.

Фінансовий лізинг - Компанія в ролі лізингодавця

Моментом виникнення лізингу є більш рання з дат: дата договору лізингу або дати прийняття сторонами зобов'язань щодо основних положень лізингу. На цю дату:

- лізинг класифікується як фінансовий лізинг; і
- визначаються суми, які повинні бути визнані на дату початку лізингу.

Датою початку лізингу є дата, з якої лізингоодержувач отримує право використовувати орендований актив. Це дата первісного визнання лізингу (тобто визнання активів, зобов'язань, доходів або витрат, що виникають в результаті лізингу, в залежності від ситуації).

Після початку фінансового лізингу Компанія відображає чисті інвестиції в лізинг, які складаються з суми лізингових платежів і негарантованої ліквідаційної вартості (валові інвестиції в лізинг) за вирахуванням незароблених доходів від фінансового лізингу. Різниця між валовими інвестиціями і їх теперішньою вартістю відображається як незароблені доходи від фінансового лізингу. Дохід від фінансового лізингу включає в себе амортизацію незароблених доходів від фінансового лізингу. Дохід від фінансового лізингу визнається на основі схеми, що відображає постійну періодичну норму прибутковості чистих інвестицій щодо фінансового лізингу.

У доданому звіті про фінансовий стан поточні лізингові платежі, що підлягають сплаті на звітну дату, класифікуються як чисті інвестиції в лізинг, в той час як передплачені лізингові платежі класифікуються як інші зобов'язання. До складу рядка «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» входить поточна частина дебіторської заборгованості за майно, що передане у фінансовий лізинг, заборгованість за нарахованими відсотками по договорам лізингу та поточна дебіторська заборгованість за простроченими лізинговими платежами. Компанія оцінює очікувані кредитні збитки з використанням політики, що застосовується щодо знецінення фінансових активів, які обліковуються за справедливою вартістю, що описана вище, оскільки

кредити і чисті інвестиції в лізинг мають аналогічні характеристики кредитного ризику.

Операційна оренда - Компанія в якості орендодавця

Оренда активів, при якій орендодавець фактично зберігає за собою ризики і вигоди, пов'язані з правом власності на об'єкт оренди, класифікується як операційна оренда. Платежі за договором операційної оренди рівномірно списуються на доходи протягом строку оренди і враховуються у складі доходу від реалізації та інших операційних доходів.

Операційна оренда - Компанія в якості орендаря

Компанія під час первісного визнання договору оренди визнає зобов'язання по здійсненню орендних платежів і актив, який представляє собою право користування базовим активом (Актив у формі права користування), протягом терміну оренди, щодо усіх договорів оренди, за винятком короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю.

Після дати початку оренди Компанія визнає амортизацію активу в формі права користування і окремо визнає відсотки за зобов'язанням по оренді.

Дата початку оренди Компанія обирає більш ранню з дат: дата, передбаченої в договорі оренди або дата на яку орендодавець робить базовий актив доступним для використання Компанією.

Термін оренди починається на дату початку оренди та визначається на цю дату як такий, що не підлягає достроковому припиненню період оренди. При визначенні загального періоду, що не підлягає достроковому припиненню, Компанія сумує первинний період або період що залишився до кінця строку первинного договору (для вже існуючих договорів).

Ставка дисконтування для договору оренди є ставка додаткових запозичень орендаря, яка розраховується як середнє значення за попередній рік "Вартості кредитів за даними статистичної звітності банків України (без урахування овердрафту) для суб'єктів господарювання (столбец "усього")":

https://bank.gov.ua/files/Procentlastb_KR.xls

Активи у формі права користування

Компанія спочатку оцінює за первісною вартістю, яка включає в себе наступне: величину первісної оцінки зобов'язання з оренди; орендні платежі на користь орендодавця на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням стимулюючих платежів з оренди, отриманих від орендодавця; будь-які початкові прямі витрати, понесені Компанією; оцінку витрат, які будуть понесені Компанією при демонтажі і переміщенні базового активу або відновленні базового активу до стану, яке вимагається згідно з умовами оренди.

Компанія здійснює подальшу оцінку активу в формі права користування з використанням моделі обліку за первісною вартістю, подальша оцінка активу в формі права користування здійснюється за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Актив у формі права користування, амортизується протягом терміну оренди.

На кінець кожного звітного періоду Компанія застосовує вимоги МСФЗ (IAS) 36 «Зменшення корисності активів» відносно знецінення активів у формі права користування У разі наявності таких ознак Компанія визнає збиток від знецінення, якщо сума очікуваного відшкодування менше, ніж балансова вартість. Після того, як визнано збиток від знецінення, скоригована балансова вартість активу в формі права користування стає новою базою для амортизації.

Зобов'язання з оренди

На дату початку оренди Компанія спочатку оцінює зобов'язання з оренди по теперішній вартості орендних платежів, які повинні бути здійснені протягом терміну оренди.

В подальшому, зобов'язання з оренди Компанія враховує за амортизованою вартістю.

Зобов'язання по оренді збільшується на суму, яка нараховується за незмінною періодичною ставкою дисконтування на залишок зобов'язання щодо оренди. Зобов'язання з оренди зменшується на суму здійснених орендних платежів.

Компанія переоцінює зобов'язання по оренді в разі модифікації договору оренди. Компанія переоцінює орендні платежі в разі зміни будь-якого з наступних умов: термін оренди; оцінка наявності достатньої впевненості в тому, що Компанія виконає опціон на покупку базового активу; суми, які, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості; майбутні орендні платежі в результаті зміни індексу або ставки; фіксовані орендні платежі.

Компанія використовує переглянуту ставку дисконтування в разі переоцінки орендних платежів

для відображення зміни терміну оренди або переглянутої оцінки опціону на покупку. Компанія використовує первинну ставку дисконтування в разі, якщо орендні платежі переоцінюються в результаті зміни сум, які, як очікується, будуть сплачені за гарантіями ліквідаційної вартості, і платежів, які залежать від індексу або ставки, за винятком випадків, коли ця ставка є плаваючою процентною ставкою.

Коли Компанія переоцінює зобов'язання по оренді, проводяться також коригування активу в формі права користування. Однак, якщо балансова вартість активу в формі права користування зменшується до нуля, Компанія визнає величину переоцінки у прибутку або збитку.

3.6. Запаси

Запаси Компанії включають в себе нові автомобілі, вживані автомобілі, автомобілі після закінчення терміну оренди/(або дострокового повернення) та прийняття рішення щодо їх продажу, а також запасні частини, паливні матеріали та інше.

Запаси оцінюються за найнижчою вартістю - собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Компанія застосовує метод середньозваженої вартості для списання запасів, окрім нових автомобілів, які списуються за методом ідентифікованої собівартості та включає до первісної вартості витрати, понесені при придбанні запасів, витрати на переобладнання та інші витрати, пов'язані з переміщенням.

Автомобілі після закінчення терміну оренди/(або дострокового повернення), Компанія оцінює за найменшою з вартостей: собівартістю, яка дорівнює сумі чистих інвестицій у відповідний лізинг, включаючи прострочену дебіторську заборгованість по лізингу, або чистою вартістю реалізації.

Чиста вартість реалізації визначається як попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу. При оцінці чистої вартості реалізації Компанія використовує допущення для оцінки ринкової вартості в залежності від виду оцінюваного активу.

Автомобілі, придбані для передачі в лізинг

Первісна вартість активу для передачі в лізинг оцінюється за собівартістю за вирахуванням ПДВ.

Автомобілі, придбані для передачі в лізинг, вважаються, як правило, замінним і виділеними по конкретних договорах лізингу. Вартість таких активів враховується за допомогою методу специфічної ідентифікації їх індивідуальних вартостей.

3.7. Знецінення матеріальних та нематеріальних активів

На кожен дату балансу Компанія переглядає балансову вартість матеріальних активів, щоб визначити, чи існують ознаки того, що ці активи знецінились. Якщо такі ознаки існують, Компанія оцінює суму очікуваного відшкодування активу, щоб визначити суму збитку від зменшення його корисності (в разі наявності). Коли неможливо попередньо оцінити суму очікуваного відшкодування окремого активу, Компанія попередньо оцінює суму очікуваного відшкодування одиниці, яка генерує грошові потоки, до якої відноситься цей актив.

Сума очікуваного відшкодування – це більша з двох величин: справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або вартості використання. Оцінюючи вартість використання, попередньо оцінені майбутні грошові потоки дисконтують до їхньої теперішньої вартості, застосовуючи ставку дисконту до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризики, характерні для даного активу.

Якщо сума очікуваного відшкодування менша, ніж його балансова вартість, балансову вартість активу зменшують до суми його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається одразу у прибутку або збитку, якщо відповідний актив не обліковується за переоціненою вартістю – в такому випадку збиток від зменшення корисності розглядається як уцінка.

Якщо збиток від зменшення корисності у подальшому сторнується, балансову вартість активу збільшують до переглянутої попередньої оцінки суми його очікуваного відшкодування, але таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, яка була б визнана, якби не був визнаний збиток від зменшення корисності для цього активу у попередні роки.

Сторнування збитку від знецінення визнається одразу у прибутку чи збитку, якщо відповідний актив не обліковується за переоціненою вартістю – в такому випадку сторнування збитку від

знецінення розглядається як дооцінка.

3.8.Податки

Поточний податок на прибуток

Поточні витрати з податку на прибуток розраховуються відповідно до податкового законодавства України.

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний період оцінюються в сумі, що передбачена до відшкодування податковими органами або до сплати податковим органам. Ставки податків і податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку цієї суми - це ставки і закони, прийняті в Україні.

Керівництво періодично оцінює позицію, відображену в податкових деклараціях, щодо ситуацій, коли застосовуване податкове законодавство підлягає подвійному тлумаченню, і при необхідності створює резерви.

Відстрочений податок

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються та визнаються у зв'язку з тимчасовими різницями між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансової звітності та сумами, використаними для цілей оподаткування. Відстрочене податкове зобов'язання визнається для всіх оподатковуваних тимчасових різниць, за винятком відстроченого податкового зобов'язання, що виникає за первісного визнання гудвілу або початкового визнання активу або зобов'язання у операції, яка не є об'єднанням бізнесу та на момент здійснення операції не впливає на оподатковуваний прибуток (податкові збитки).

Відстрочений податковий актив слід визнавати для всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, у тій мірі, в якій існує певна вірогідність отримання оподаткованого прибутку, у взаємозалік якого можна використати тимчасову різницю, що підлягає оподаткуванню.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання розраховуються з використанням податкових ставок, які, як очікується, матимуть вплив на дату реалізації активу або погашення зобов'язань відповідно до вимог законодавства, чинних або фактично прийнятих на звітну дату.

У кінці кожного звітного періоду Компанія переглядає балансову вартість відстрочених податкових активів та зменшує балансову вартість відстрочених податкових активів, коли перестає існувати вірогідність отримання достатнього оподаткованого прибутку, що дозволило б реалізувати частину або всю суму таких відстрочених податкових активів.

Оцінка відстрочених податкових зобов'язань та відстрочених податкових активів відображає податкові наслідки того способу, яким Компанія очікує, станом на звітну дату, відшкодувати або погасити балансову вартість своїх активів та зобов'язань. Відстрочені податкові активи та зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, виходячи зі ставок податку (та податкових законів), що набули чинності або по суті були затверджені на звітну дату.

3.9.Резерви

Резерв визнається за наявності у Компанії юридичного або конструктивного зобов'язання перед третьою стороною, коли воно піддається достовірній оцінці і, швидше за все, призведе до відтоку ресурсів, не очікуючи щонайменше еквівалентного компенсуючого зобов'язання від тієї ж третьої сторони. Якщо сума або дата врегулювання не може бути достовірно визначена, то зобов'язання вважається умовним і розкривається у складі позабалансових зобов'язань.

Резерв під реструктуризацію визнається тільки після формалізації детального плану реструктуризації, або коли розпочата реструктуризація підприємства призвела до виникнення конструктивних зобов'язань.

3.10.Умовні зобов'язання та умовні активи

Умовні активи не визнаються у фінансовій звітності, при цьому інформація про них розкривається в тих випадках, коли отримання пов'язаних з ними економічних вигід є ймовірним. Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність того, що погашення зобов'язання призведе до вибуття ресурсів, що втілюють в собі економічні вигоди, і при цьому сума таких зобов'язань може бути достовірно оцінена. Інформація про такі зобов'язання підлягає відображенню, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які являють собою економічні вигоди, є малоімовірною.

3.11.Виручка

Компанія визнає дохід у відповідності до МСФЗ 15, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє контрактне зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Коли (або як тільки) контрактне зобов'язання виконано, Компанія визнає дохід в сумі ціни операції (яка не включає оцінку змінної компенсації), що відноситься до даного контрактного зобов'язання.

Щоб визначити ціну операції, Компанія розглядає умови договору та свою звичну практику бізнесу. Ціна операції – це величина компенсації, яку Компанія очікує отримати в обмін на передачу клієнтові обіцяних товарів або послуг за винятком сум, отриманих на користь третіх осіб. Компенсація, обіцяна в договорі з клієнтом, може включати фіксовані суми, змінні суми або і ті й ті суми.

Для визначення доходів, Компанія використовує 5-етапну модель:

- ідентифікація контрактів з клієнтом;
- визначення зобов'язань по договору;
- визначення ціни операції;
- розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання;
- визнання доходів після виконання зобов'язань.

3.12.Процентні доходи та витрати

Процентні доходи та витрати визнаються за методом нарахування з використанням методу ефективної ставки процента. Метод ефективної ставки процента – це метод визначення амортизованої вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів або фінансових зобов'язань) та розподілення процентних доходів або витрат протягом відповідного періоду.

Ефективна ставка процента – це ставка, яка забезпечує точне приведення вартості очікуваних майбутніх грошових виплат або надходжень протягом очікуваного строку використання фінансового інструмента або, якщо доцільно, протягом коротшого періоду, до чистої балансової вартості фінансового активу або фінансового зобов'язання.

Доходи по борговим фінансовим інструментам відображаються з використанням методу ефективної ставки процента, за виключенням фінансових активів, що відображаються по справедливій вартості через прибутки та збитки.

При списанні (частковому списанні) фінансового активу або групи аналогічних фінансових активів у результаті збитку від знецінення процентні доходи визнаються у подальшому з використанням процентної ставки, яка застосовувалася для дисконтування майбутніх грошових потоків з метою оцінки збитку від знецінення.

Балансова вартість фінансового активу або фінансового зобов'язання коригується в разі перегляду Компанією оцінок платежів або надходжень. Скоригована балансова вартість розраховується на підставі первісної ефективної процентної ставки, а зміна балансової вартості відображається як інші операційні витрати або інші операційні доходи.

3.13.Відсотки за позиками

Відсотки за позиками визнаються витратами в періоді їх нарахування. Відсотки за позиками складаються з процентних платежів та інших витрат, які несе Компанія при отриманні позик.

3.14.Перерахунок іноземної валюти

Функціональною валютою Компанії та валютою представлення фінансової звітності Компанії є українська гривня (далі - «грн.»). Операції в інших, відмінних від функціональної, валютах вважаються операціями в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за курсом Національного Банку України (далі - «НБУ»), що діяв на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за курсами НБУ, що діяли на дату балансу. Всі курсові різниці, що виникають від такого перерахунку, відображаються у витратах/доходах періоду.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсами НБУ, що діяли на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсами НБУ, що діяли на дату визначення справедливої вартості.

3.15. Прийняття нових і переглянутих МСФЗ

Керівництво Компанії переконане, що всі зміни до стандартів будуть включені до облікової політики Компанії відразу після того, як нові зміни вступають в дію. Інформація щодо нових стандартів та їх змін чи тлумачень, що, як очікується, матимуть вплив на фінансову звітність Компанії, наведена нижче. Також були видані деякі інші нові стандарти та тлумачення, але вони, як очікується, не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії.

Наступні стандарти, поправки до стандартів та інтерпретації були випущені на дату затвердження цієї фінансової звітності, але не набрали чинності станом на 31 грудня 2019 року:

Вступає в силу для звітних періодів, що починаються з або після:

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» щодо класифікації зобов'язань 01 січня 2022 року

МСФЗ 17 «Страхові контракти» (новий стандарт) 01 січня 2021 року

Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» щодо попередніх питань в контексті реформи IBOR 01 січня 2020 року

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу» щодо уточнення ключового визначення бізнесу 01 січня 2020 року

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності» та МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» щодо визнання суттєвості 01 січня 2020 року

Поправки до посилань в Концептуальній основі фінансової звітності 01 січня 2020 року

МСФЗ 16 «Оренда»

МСФЗ 16 «Оренда» замінює МСБО 17 «Оренда» та три пов'язаних з ним Тлумачення. Прийняття нового стандарту з оренди завершує довготривалий проект РМСБО з вдосконалення обліку операцій з оренди. При обліку операцій з оренди у звіті про фінансовий стан відобразатиметься актив, що є правом користування, та зобов'язання з оренди. МСФЗ 16 «Оренда» передбачає два важливих спрощення, для активів з низькою вартістю та короткострокових договорів оренди з терміном дії до 12 місяців. МСФЗ 16 «Оренда» вступив в дію для звітних періодів, починаючи з 1 січня 2019 року або після цієї дати.

Компанія під час первісного визнання договору оренди визнає зобов'язання по здійсненню орендних платежів і актив, який представляє собою право користування базовим активом (Актив у формі права користування), протягом терміну оренди, щодо усіх договорів оренди, за винятком короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю.

Компанія визнає орендні платежі для активів з низькою вартістю та короткострокових договорів оренди з терміном дії до 12 місяців, як витрати. Короткострокова оренда визначається як договір оренди, за яким на дату початку оренди передбачений термін становить не більше 12 місяців і який не містить опціон на покупку базового активу. Компанія вважає, що актив з низькою вартістю, це актив вартість якого не перевищує еквівалент \$ 5 000 за офіційним курсом НБУ на дату укладання договору оренди. Вартість \$ 5 000 відноситься до оцінки базового орендованого активу якби він був новий. Оцінка вартості проводиться силами внутрішнього фахівця з оцінки майна.

Ставки дисконтування використовуються для визначення приведеної вартості орендних платежів, які, в свою чергу, використовуються при визначенні класифікації оренди, а також для оцінки зобов'язання Компанії по оренді. Ставка дисконтування для договору оренди є процентною ставкою, закладеною в договорі оренди, а якщо така ставка не закладена в договорі, Компанія використовує ставки додаткових запозичень орендаря, які розраховуються як середнє значення за попередній рік «Вартості кредитів за даними статистичної звітності банків України».

Компанія визнає такі статті витрат щодо договорів оренди:

- сума амортизації активу в формі права користування;
- відсотки за зобов'язанням по оренді;
- змінні орендні платежі, не включені в оцінку зобов'язання щодо оренди (наприклад, змінні орендні платежі, що не залежать від індексу або ставки);
- сума знецінення активу. Амортизація активу в формі права користування і відсотки по зобов'язанням по оренді.

Після дати початку оренди Компанія визнає амортизацію активу в формі права користування і окремо визнає відсотки за зобов'язанням по оренді.

При переході на МСФЗ 16 «Оренда» Компанія застосувала перехідне спрощення і вирішила не коригувати попередні періоди. Немає жодних розбіжностей, які б вимагали вносити коригування нерозподіленого прибутку внаслідок застосування МСФЗ 16 «Оренда» стосовно визнання активів у формі права власності та зобов'язань з оренди.

З 1 січня 2019 року Компанія прийняла всі зміни до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), які мають відношення до її діяльності. Застосування змін до МСФЗ не мало суттєвого впливу на фінансову звітність Компанії. Всі зміни до стандартів були включені до облікової політики Компанії.

4. Суттєві облікові судження, оцінки і допущення

Невизначеність оцінок

У процесі застосування облікової політики Компанії керівництво використовувало свої судження і робило оцінки щодо визначення сум, визнаних у фінансовій звітності. Нижче представлені найбільш суттєві випадки використання суджень та оцінок.

Визнання відстроченого податкового активу

Визнаний відстрочений податковий актив являє собою суму податку на прибуток, що відшкодовується шляхом майбутніх відрахувань з оподаткованого прибутку, і відображається в звіті про фінансовий стан. Відкладені податкові активи відображаються в тій мірі, в якій реалізація відповідної податкової пільги є ймовірною. Суми майбутніх оподатковуваних прибутків та податкових пільг, ймовірних в майбутньому, засновані на очікуваннях керівництва, які вважаються обґрунтованими в обставинах, що склалися.

Строк корисного використання основних засобів

Об'єкти основних засобів, що належать Компанії, амортизуються протягом строку їх корисного використання, що розраховується відповідно до бізнес-планів та операційних розрахунків керівництва Компанії щодо цих активів.

На очікуваний строк корисного використання необоротних активів впливають темпи експлуатації активів, зміни в законодавстві, непередбачені операційні обставини. Керівництво Компанії періодично переглядає термін корисного використання. Цей аналіз ґрунтується на поточному технічному стані активів та очікуваному періоді, в якому вони генерують економічну вигоду для Компанії.

Будь-який з перерахованих вище факторів може впливати на майбутні суму амортизації, а також балансову та залишкову вартість основних засобів.

Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох вартостей: собівартістю чи чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації – попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Резерв очікуваних кредитних збитків

Очікувані кредитні збитки — це зважена за ймовірністю оцінка кредитних збитків, тобто теперішня вартість усіх недоотриманих сум грошових коштів за весь очікуваний строк дії фінансового інструмента. Сума нарахованого резерву очікуваних кредитних збитків заснована на очікуваннях керівництва, які вважаються обґрунтованими інформацією про минулі події та прогнозами майбутніх економічних умов.

Суттєві облікові судження

Класифікація лізингу як фінансового лізингу

Деякі договори лізингу, укладені Компанією, мають характеристики як фінансового, так і операційного лізингу. В такому випадку для класифікації лізингу як фінансового або операційного на дату виникнення лізингу необхідні судження керівництва.

5.Зміни до облікових підходів та оціночних суджень

Керівництво Компанії у 2019 році прийняло рішення щодо зміни деяких облікових підходів та оціночних суджень в фінансовій звітності компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року з метою подальшого більш достовірного подання фінансового стану Компанії та її фінансових результатів.

Так, станом на 31 грудня 2017 року була проведена переоцінка землі та будівель Компанії та розраховано відстрочений податок на прибуток.

Ці зміни було відображено у звітності ретроспективно.

Протягом 2018 року та на 31 грудня 2018 року було проведено перерахунок лізингового портфелю Компанії на основі використання ефективної ставки відсотку.

Застосування з 2018 року МСФЗ 9 вплинуло на оцінку знецінення фінансових активів із застосуванням моделі очікуваних кредитних збитків. Застосування цієї моделі обліку має вплив на торгіву дебіторську заборгованість Компанії, оцінену за амортизованою вартістю.

Також на вказані дати було проведено деякі рекласифікації статей Звіту про фінансовий стан та Звіту про сукупний дохід Компанії.

Ці зміни було відображено у звітності протягом 2018 року.

Узгодження статей Звіту про фінансовий стан станом на 1 січня 2018 року представлено наступним чином:

Примітки 31 грудня

2017 року Вплив зміни облікових підходів та оціночних суджень 01 січня

2018 року

Відображено раніше Перераховано

Активи

Необоротні активи

Основні засоби 1) 306 979 17 136 324 115

Нематеріальні активи 259-259

Інвестиції 28 732-28 732

Чисті інвестиції в лізинг 15 826-15 826

Витрати майбутніх періодів 104-104

351 900 17 136 369 036

Оборотні активи

Запаси 2) 19 658 8 911 28 569

Чисті інвестиції в лізинг 25 915-25 915

Дебіторська заборгованість 25 403-25 403

Передоплати з податку на прибуток 101-101

Грошові кошти та їх еквіваленти 13 804-13 804

84 881 8 911 93 792

Необоротні активи, утримувані для продажу 2) 8 765 (8 765)-

Всього активи 445 546 17 282 462 828

Капітал та зобов'язання

Власний капітал

Статутний капітал 134 570-134 570

Резерв переоцінки 1); 3) 103 559 19 550 123 109

Резервний капітал 241-241

Нерозподілений прибуток 3) (141 106) (3 832) (144 938)

97 264 15 718 112 982

Довгострокові зобов'язання

Кредити та позики141 094-141 094
Аванси отримані2 170-2 170
Відстрочені податкові зобов'язання3)-1 5641 564
143 2641 564144 828
Короткострокові зобов'язання
Кредити та позики174 308-174 308
Кредиторська заборгованість25 278-25 278
Забезпечення5 432-5 432
205 018-205 018
Всього капітал та зобов'язання445 54617 282462 828

- 1)Переоцінка землі та будівель станом на 31 грудня 2017 року;
- 2)Рекласифікація запасів;
- 3)Ефект відстроченого податку на прибуток в тому числі у зв'язку з переоцінкою.

Узгодження статей Звіту про фінансовий стан станом на 1 січня 2019 року представлено наступним чином:

Примітки31 грудня
2018 рокуВплив зміни облікових підходів та оціночних суджень31 грудня
2019 року
Відображе-но ранішеПерера-ховано
Активи
Необоротні активи
Основні засоби4)423 871(42 317)381 554
Нематеріальні активи107-107
Інвестиції27 971(211)27 760
Чисті інвестиції в лізинг5)66 710(1 403)65 307
Витрати майбутніх періодів506-506
519 165(43 931)475 234
Оборотні активи
Запаси6)10 8008 59519 395
Чисті інвестиції в лізинг5)38 3067 87546 181
Дебіторська заборгованість8)36 664(480)36 184
Передоплати з податку на прибуток101-101
Грошові кошти та їх еквіваленти3 280-3 280
89 15115 990105 141
Необоротні активи, утримувані для продажу6)7 219(7 219)-
Всього активи615 535(35 160)580 375

Капітал та зобов'язання
Власний капітал
Статутний капітал134 570-134 570
Резерв переоцінки4); 7)165 614(41 542)124 072
Резервний капітал241-241
Нерозподілений прибуток7)(126 578)3 431(123 147)
173 847(38 111)135 736
Довгострокові зобов'язання
Кредити та позики284 925-284 925
Аванси отримані1 733-1 733
Відстрочені податкові зобов'язання7)3 9352 9516 886
290 5932 951293 544
Короткострокові зобов'язання
Кредити та позики123 589-123 589

Кредиторська заборгованість)23 97296424 936
Забезпечення)3 534(964)2 570
151 095-151 095
Всього капітал та зобов'язання)615 535(35 160)580 375

Узгодження статей Звіту про сукупний дохід за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року представлено наступним чином:

Примітки)2018 рік)Вплив зміни облікових підходів та оціночних суджень)2018 рік
Відображе-но раніше)Перера-ховано
Активи
Виручка)9)502 58454 242556 826
Собівартість реалізації)4); 9)(489 769)2 034(487 735)
Валовий прибуток)12 81556 27669 091

Адміністративні витрати)4); 9)(30 859)(171)(31 030)
Витрати на збут)4); 9)(16 022)(1 122)(17 144)
Інші операційні доходи)9)112 989(86 652)26 337
Інші операційні витрати)9)(43 673)22 317(21 356)
Прибуток від операційної діяльності)35 250(9 352)25 898

Фінансові доходи)5); 9)21 59712 87234 469
Фінансові витрати(33 255)-(33 255)
Прибуток до оподаткування)23 5923 52027 112

Податок на прибуток)7)(4 681)(640)(5 321)

Чистий прибуток)18 9112 88021 791

Інший сукупний дохід

Переоцінка основних засобів)4)45 746(45 746)-
Переоцінка інвестицій)9)1 175(212)963
Інший сукупний дохід)9)(39)39-

Загальний сукупний дохід за рік)46 882(45 919)963

Всього сукупний дохід)65 793(43 039)22 754

4)Сторно переоцінки землі та будівель раніше проведеної станом на 31 грудня 2018 року;

5)Перерахунок чистих інвестицій в лізинг на основі ефективної ставки відсотку;

6)Рекласифікація запасів;

7)Визнання відповідного ефекту відстроченого податку на прибуток;

8)Рекласифікація кредиторської та дебіторської заборгованості;

9)Рекласифікація статей звіту про сукупний дохід.

6.Баланс (Звіт про фінансовий стан)

6.1.Нематеріальні активи (код рядка 1000)

Зміни в нематеріальних активах за роки, що закінчились 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

Програмне забезпечення

2019)2018

Первісна вартість:

На 1 січня)2 3132 304

Введено в експлуатацію за рік)4709

Вибуло за рік--

На 31 грудня 2 7832 313

Нарахована амортизація:

На 1 січня 2 2062 045

Нараховано за рік 29161

Вибуло за рік --

На 31 грудня 2 2352 206

Балансова вартість

На 31 грудня 548107

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року Компанія не мала жодних суттєвих контрактних зобов'язань щодо придбання нематеріальних активів.

6.2. Основні засоби (код рядка 1010)

Основні засоби станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Перераховано

Основні засоби 340 016381 554

Актив у формі права користування (Примітка 6.8.3) 3 108-

Всього 343 124381 554

Зміни в активах у формі права користування за роки, що закінчились 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

Земельні ділянки Будинки та споруди Інструменти, прилади, інвентар Всього

На 1 січня 2019 року ---

Надходження 2 2702 2613304 861

Нарахований знос (315)(1 380)(58)(1 753)

На 31 грудня 2019 року 1 9558812723 108

Зміни в основних засобах за роки, що закінчились 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

Земельні ділянки Будинки та споруди Транспорт-ні засоби Комп'ютер-не, офісне та інше

обладнання Інструменти, прилади, інвентар та інше Всього

Первісна вартість:

На 1 січня 2018 року 22 626229 505236 8528 5582 927500 468

Введено в експлуатацію за рік --144 0144197144 440

Вибуло за рік -(73)(36 779)(273)(110)(37 235)

Внутрішнє переміщення -(87)--87-

Переведення в запаси --(18 996)--(18 996)

На 31 грудня 2018 року / 1 січня 2019 року 22 626229 345325 0918 7042 911588 677

Введено в експлуатацію за рік --46 0836419946 823

Вибуло за рік --(14 625)(213)-(14 838)

Переведення в запаси --(10 219)--(10 219)

На 31 грудня 2019 року 22 626229 345346 3309 1323 010610 443

Амортизація:

На 1 січня 2018 року 93 96473 6886 6492 052176 353

Нараховано за рік 10 82256 41744929967 987

Вибуло за рік -(56)(36 778)(273)(110)(37 217)
Внутрішнє переміщення-(78)--78-
На 31 грудня 2018 року / 1 січня 2019 року-104 65293 3276 8252 319207 123
Нараховано за рік-10 81466 54347830778 142
Вибуло за рік -(14 625)(213)-(14 838)
На 31 грудня 2019 року-115 466145 2457 0902 626270 427

Балансова вартість

На 1 січня 2018 року22 626135 541163 1641 909875324 115
На 31 грудня 2018 року22 626124 693231 7641 879592381 554
На 31 грудня 2019 року22 626113 879201 0852 042384340 016

Станом на 31 грудня 2019 року балансова вартість транспортних засобів наданих в операційний лізинг становить 190 145 тис. грн. (31 грудня 2018 року: 214 350 тис.грн.).

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року Компанія не мала жодних суттєвих контрактних зобов'язань щодо придбання основних засобів.

Станом на 31 грудня 2019 року основні засоби Компанії балансовою вартістю 325 915 тис. грн (31 грудня 2018 року: 361 331 тис. грн.) були передані у заставу для забезпечення банківських кредитів та позик (Примітка 6.8.1).

Станом на 31 грудня 2019 року основні засоби в сумі 6 901 тис.грн. (31 грудня 2018 року: 6 564 тис.грн.) були повністю амортизованими.

Переоцінка

Земля та будівлі Компанії були переоцінені станом на 31 грудня 2017 року незалежним оцінювачем на основі відкритої ринкової вартості для не спеціалізованих активів та вартості заміщення для спеціалізованих активів. Приріст резерву переоцінки, а також відповідний вплив на відстрочений податок на прибуток були визнані в складі іншого сукупного доходу. Всі інші основні засоби Компанії обліковуються за історичною вартістю за мінусом нарахованого зносу та збитків від зменшення корисності.

Якби земля та будівлі оцінювались на основі історичної вартості, їх балансова вартість станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року була б наступною:

31 грудня 2019 року31 грудня 2018 року

Земельні ділянки

Первісна вартість3 0403 040

Нарахований знос--

Балансова вартість3 0403 040

Будівлі та споруди

Первісна вартість83 98183 981

Нарахований знос(42 821)(38 871)

Балансова вартість41 16045 110

Надходження від вибуття основних засобів

В звіті про рух грошових коштів, надходження від вибуття основних засобів наступні:

31 грудня 2019 року31 грудня 2018 року

Балансова вартість основних засобів, що вибули-(18)

Надходження від вибуття основних засобів7-
Дохід/(збиток) від вибуття основних засобів (примітка X)7(18)

6.3. Довгострокові фінансові інвестиції (код рядка 1030)

Довгострокові фінансові інвестиції станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

| 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року | | | | | | |
|-----------------------|---------------------|--------------------|----------------|-------------------|------------|---------------|---------------|
| Компанія | Країна реєстрації | Основна діяльність | Доля | Первісна вартість | Знецінення | Баланс | сума вартість |
| ТОВ "Фортеця" | Україна | охорона | 51% | 1(1) | - | 1(1) | - |
| ТОВ "Укрпродконтракт" | Україна | торгівля | 100% | 17 959(7 106) | 10 853 | 17 959(9 915) | 8 044 |
| ТОВ "Вілтон" | Україна | ремонт | 97% | 25 054(6 585) | 18 469 | 25 054(5 738) | 19 316 |
| ТОВ "РБЦ-Інвест" | Україна | будівництво | 100% | 572(167) | 405 | 572(172) | 400 |
| --- | 43 586(13 859) | 29 727 | 43 586(15 826) | 27 760 | | | |

6.4. Довгострокова та короткострокова дебіторська заборгованість (код рядка 1040, 1125, 1130, 1135, 1155, 1190)

Довгострокова та короткострокова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

| | |
|--|----------------|
| Чисті інвестиції в лізинг довгострокові (примітка 6.4.1) | 71 253 653 07 |
| Витрати майбутніх періодів довгострокові | 825 06 |
| Всього довгострокова дебіторська заборгованість (1040) | 71 335 653 813 |

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

| | |
|--|---------------|
| Чисті інвестиції в лізинг поточні (примітка 6.4.1) | 52 493 461 81 |
| Торгова та інша дебіторська заборгованість (примітка 6.4.2) | 38 925 361 84 |
| Всього короткострокова дебіторська заборгованість та інші оборотні активи (1125, 1130, 1135, 1155, 1190) | 91 418 823 65 |

6.4.1. Чисті інвестиції в лізинг

Чисті інвестиції в лізинг станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

| 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|---|---------------------|
| Перераховано | |
| Валові інвестиції в лізинг | 157 105 144 292 |
| Незароблені фінансові доходи (33 359) | (32 631) |
| Чисті інвестиції в лізинг до формування резерву | 123 746 111 661 |
| Резерв під очікувані кредитні збитки | -(173) |
| Чисті інвестиції в лізинг | 123 746 111 488 |

Терміни погашення валових та чистих інвестицій в лізинг станом на 31 грудня 2019 року представлені наступним чином:

До 1 року Від 1 до 5 років Більше 5 років Всього
Валові інвестиції в лізинг 72 14584 960-157 105
Незароблені фінансові доходи (19 652)(13 707)-(33 359)
Чисті інвестиції в лізинг до формування резерву 52 49371 253-123 746

Терміни погашення валових та чистих інвестицій в лізинг станом на 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

До 1 року Від 1 до 5 років Більше 5 років Всього
Валові інвестиції в лізинг 66 01278 280-144 292
Незароблені фінансові доходи (19 658)(12 973)-(32 631)
Чисті інвестиції в лізинг до формування резерву 46 35465 307-111 661

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року чисті інвестиції в лізинг підлягали виплаті Компанії в наступних валютах:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
Перераховано
Долар США 85 67969 594
Українська гривня 31 87539 391
Євро 1922 503
Чисті інвестиції в лізинг 123 746111 488

У наступній таблиці представлений рух резерву на очікувані кредитні збитки чистих інвестицій в лізинг за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року:

2019 2018
Перераховано
На 1 січня 173 173
Формування резерву--
Списання активів (173)-
На 31 грудня -173

Компанія надає в фінансовий лізинг різні види транспортних засобів.

Станом на 31 грудня 2019 року заборгованість найбільшого лізингоодержувача складає 39% або 48 654 тис. грн. (31 грудня 2018 року: 33% або 37 346 тис. грн.).

Протягом 2019 року та 2018 року негарантована ліквідаційна вартість, нарахована на користь Компанії відсутня.

Протягом 2019 року та 2018 року непередбачені орендні платежі, визнані як прибутки Компанії відсутні.

Станом на 31 грудня 2019 року чисті інвестиції в лізинг балансовою вартістю 108 930 тис. грн (31 грудня 2018 року: 100 508 тис. грн.) були передані у заставу для забезпечення банківських кредитів та позик (Примітка 6.8.1).

6.4.2. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року торгова та інша дебіторська заборгованість представлена наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
Перераховано
Дебіторська заборгованість за операційну оренду 10 85712 025
Дебіторська заборгованість за ремонти, технічне обслуговування та інші послуги 10 0628 735
Дебіторська заборгованість за реалізацію автомобілів 2 9641 397
Резерв під очікувані кредитні збитки (426)(444)
Всього торгова дебіторська заборгованість 23 45721 713
Фінансова допомога видана 10 26611 573
Інша дебіторська заборгованість 144-
Всього фінансові активи 33 86733 286

Аванси сплачені 1 9871 440
Резерв під очікувані кредитні збитки(162)(117)
Витрати майбутніх періодів 1 9001 412
Соціальне забезпечення та інші податки 1333163
Всього не фінансові активи 5 0582 898

Всього торгова та інша дебіторська заборгованість 38 92536 184

Станом на 31 грудня 2019 року заборгованість найбільшого дебітора складає 23% або 5 348 тис. грн. (31 грудня 2018 року: 22% або 4 828 тис. грн.).

У наступній таблиці представлений рух резерву на очікувані кредитні збитки торгової та іншої дебіторської заборгованості за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року:

2019 2018
Перераховано
На 1 січня 5611 663

Витрати на формування резерву 2791 030
Доходи від відновлення заборгованості (203) (1 445)
Списання заборгованості (49) (687)
На 31 грудня 588561

6.5. Запаси (код рядка 1100)

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року запаси представлені наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
Перераховано
Нові автомобілі 26 9495 634
Вживані автомобілі 9 2657 219
Запасні частини 4 7624 189
Автомобілі повернуті після розриву лізингових договорів 9101 846
Шини 545348
Інші запаси 45159
Всього 42 47619 395

Станом на 31 грудня 2019 року запаси Компанії балансовою вартістю 917 тис. грн (31 грудня 2018 року: тис. грн.) були передані у заставу для забезпечення банківських кредитів та позик (Примітка 6.8.1).

6.6. Гроші та їх еквіваленти (код рядка 1165)

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року гроші та їх еквіваленти представлені наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
Перераховано
Грошові кошти в банках 6 1382 365
Спеціальний рахунок ПДВ 962746
Обмежені у використанні грошові кошти в банках 169169
Всього 7 2693 280

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року гроші та їх еквіваленти Компанії виражені в наступних валютах:

| 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|---------------------|---------------------|
| Перераховано | |
| Українська гривня | 4 890 929 |
| Євро | 1 244 6 |
| Долар США | 1 135 345 |
| Всього | 7 269 3 280 |

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року гроші та їх еквіваленти Компанії в розрізі кредитних рейтингів представлені наступним чином:

| 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|---|---------------------|
| Перераховано | |
| Грошові кошти в банках з кредитним рейтингами діапазону | |
| A1 | 776 422 |
| BB3 | 8528 |
| B3 | 92919 |
| ССС | 578 |
| Інші | 192 923 |
| Всього | 7 269 3 280 |

6.7. Статутний капітал (код рядка 1400)

Склад учасників ТОВ «ІЛТА» станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року, наступний:

| 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|-------------------------------|-----------------------------|
| Власник | Частка |
| власності, % | Сума |
| Частка власності, % | Сума |
| ІЛТА АУТОМОТИВ ЛІМІТЕД (Кіпр) | 99,9% 134 430 99,9% 134 430 |
| ТОВ РБЦ-ІНВЕСТ (Україна) | 0,1% 140 0,1% 140 |
| 100% | 134 570 100% 134 570 |

Статутний капітал ТОВ «ІЛТА» станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року повністю сформовано та погашено за рахунок грошових та майнових внесків учасників.

6.8. Фінансові та нефінансові зобов'язання (код рядка 1510, 1515 та 1600, 1690)

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання представлені наступним чином:

| 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
|--|---------------------|
| Довгострокові банківські кредити (Примітка 6.8.1) | 160 263 235 342 |
| Довгостроковий небанківський кредит (Примітка 6.8.1) | 61 997 49 583 |
| Облігації випущені (Примітка 6.8.2) | 23 670- |
| Довгострокові зобов'язання з оренди (Примітка 6.8.3) | 2 203- |
| Аванси від лізингодержувачів | 1 355 1 733 |
| Всього кредити, позики та інші довгострокові зобов'язання (1510, 1515) | 249 488 286 658 |

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року короткострокові кредити банків та інші

поточні зобов'язання представлені наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
Короткострокові банківські кредити (Примітка 6.8.1) 111 253 93 476
Короткостроковий небанківський кредит (Примітка 6.8.1) -25 371
Заборгованість за відсотками (Примітка 6.8.1) 2 813 474
Облігації випущені (Примітка 6.8.2) 105-
Короткострокові зобов'язання з оренди (Примітка 6.8.3) 2 722-
Всього кредити, позики та інші короткострокові зобов'язання (1600, 1690) 116 893 123 589

6.8.1. Кредити та позики

Кредити та позики станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
Довгострокові
Забезпечені банківські кредити 160 263 235 342
Незабезпечені позики від пов'язаних осіб 61 997 49 583
222 260 284 925
Поточні
Поточна частина забезпечених банківських кредитів 111 253 84 030
Поточна частина незабезпечених позик від пов'язаних осіб -25 371
Короткострокові забезпечені банківські кредити -6 000
Овердрафт -3 446
111 253 118 847
Заборгованість за відсотками 2 813 474
114 066 123 589

Всього кредити та позики 336 326 408 514

Рух по кредитах та позиках (крім овердрафтів) протягом 2019 та 2018 років представлений наступним чином:

-по отриманню та погашенню позик:
2019 2018
На 1 січня 400 326 290 173
Надходження за рік 109 540 269 483
Погашення протягом року (123 550) (154 628)
Взаємозалік (1 417) (684)
Курсові різниці (51 386) (4 018)
На 31 грудня 333 513 400 326

-по нарахуванню та сплаті відсотків:

2019 2018
На 1 січня 4 742 225 231
Нарахування за рік 31 205 31 522
Погашення протягом року (32 176) (47 255)
Зменшення за рахунок нарахування податку на репатріацію (755) (3 881)
Курсові різниці (203) (875)-
На 31 грудня 2 813 474

У наступній таблиці представлений строк погашення кредитів та позик, діючи станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
До одного року 114 066 123 589
Від одного до п'яти років 222 260 284 468
Більше п'яти років -457

Всього 336 326 408 514

В таблиці нижче представлено розшифрування наступних статей Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року:

Стаття 3305 «Отримання позик» 2019 2018

Надходження за рік кредитів та позик 109 540 269 483
Овердрафт на 31 грудня 2018 року - 3 446
Надходження від випуску облігацій 73 690 -
Повернення фінансової допомоги 68 379 -
Всього 251 609 272 929

Стаття 3350 «Погашення позик» 2019 2018

Погашення за рік кредитів та позик (123 550) (154 628)
Погашення заборгованості за овердрафтом (3 446) -
Викуп облігацій (50 320) -
Надання фінансової допомоги (68 379) -
Всього (245 695) (154 628)

Умови та строки погашення боргу

Станом на 31 грудня 2019 року умови та строки погашення заборгованості кредитів та позик наступні:

Валюта Дата погашення Відсоткова ставка Поточна заборгованість Довгострокова заборгованість

| | | | | | |
|--|-------------|------------|-----|-----------------|--|
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Долар США | 25.07.2020 | 10% | 395 466 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Долар США | 15.07.2022 | 7% | 65 811 167 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Долар США | 10.10.2024 | 48% | 6 271 187 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Долар США | 28.12.2023 | 36% | 58 114 439 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Долар США | 11.01.2023 | 37% | 6 676 20 885 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Долар США | 28.01.2024 | 48% | 20 990 38 403 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Євро | 25.01.2022 | 11% | 11 632 4 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Євро | 10.10.2024 | 7% | 2 596 5 064 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Євро | 28.12.2023 | 37% | 2 367 7 805 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Євро | 11.01.2023 | 38% | 93 744 1 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Євро | 28.10.2023 | 38% | 5 222 205 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Укр. гривня | 28.02.2023 | 22% | 2 663 3 578 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Укр. гривня | 27.01.2021 | 23% | 2 201 1 229 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Укр. гривня | 25.05.2021 | 20% | 1 727 2 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Укр. гривня | 10.10.2024 | 20% | 1 205 2 257 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Укр. гривня | 28.12.2023 | 19% | 1 900 8 231 | |
| Довгострокові забезпечені банківські кредити | Укр. гривня | 28.09.2023 | 21% | 2 117 8 510 | |
| Незабезпечені позики від пов'язаних осіб | Євро | 25.12.2021 | 16% | -61 997 | |
| | | | | 111 253 222 260 | |

Станом на 31 грудня 2018 року умови та строки погашення заборгованості кредитів та позик наступні:

Валюта Дата погашення Відсоткова ставка Поточна заборгованість Довгострокова заборгованість

Довгострокові забезпечені банківські кредити Долар США 07.10.2019 13% 657-

Довгострокові забезпечені банківські кредити Долар США 25.07.2020 10% 7101 003
 Довгострокові забезпечені банківські кредити Долар США 28.12.2023 6% 38 17189 363
 Довгострокові забезпечені банківські кредити Долар США 11.01.2023 7% 6 43432 140
 Довгострокові забезпечені банківські кредити Долар США 28.01.2024 8% 20 23165 492
 Довгострокові забезпечені банківські кредити Євро 28.12.2023 7% 4 9106 767
 Довгострокові забезпечені банківські кредити Євро 11.01.2023 8% 1 0111 651
 Довгострокові забезпечені банківські кредити Євро 28.10.2023 8% 6263 274
 Довгострокові забезпечені банківські кредити Укр. гривня 28.02.2023 22% 3 43710 884
 Довгострокові забезпечені банківські кредити Укр. гривня 27.01.2021 23% 3 5593 730
 Довгострокові забезпечені банківські кредити Укр. гривня 28.12.2023 19% 2 42611 738
 Довгострокові забезпечені банківські кредити Укр. гривня 28.09.2023 21% 1 8589 300
 Незабезпечені позики від пов'язаних осіб Євро 25.12.2021 6% 25 37149 583
 Короткострокові забезпечені банківські кредити Укр. гривня 27.12.2019 19% 1 000-
 Короткострокові забезпечені банківські кредити Укр. гривня 23.05.2019 23% 5 000-
 Овердрафт Укр. гривня 30.01.2019 20% 3 446-
 118 847284 925

Забезпечення

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року забезпечення кредитів та позик та їх балансова вартість були наступними:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
 Транспортні засоби 192 681 217 695
 Земля та будівлі 133 234 143 636
 Майбутні надходження від продажів (ЧП) 108 930 100 508
 Запаси 91 74 903
 Гарантія від Itta Automotive в сумі 7 млн. дол. США--
 Всього 436 408 461 839

6.8.2. Цінні папери власного боргу

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року цінні папери власного боргу, які знаходяться в обігу, представлені наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
 Облігації 23 670-
 Нараховані купонні витрати 105-
 Всього 23 775-

Умови та строки погашення облігацій наступні:

| Дата випуску | Строк погашення | % ставка | 31 грудня |
|---------------------|-------------------|----------|--------------|
| 2019 року, | | | |
| тис. грн. | 31 грудня | | |
| 2019 року, | кількість | | |
| Облігації серія А24 | 12.201924.11.2024 | 18%15 | 12515 000 |
| Облігації серія А26 | 12.201924.11.2024 | 18%5 | 0455 000 |
| Облігації серія А27 | 12.201924.11.2024 | 18%3 | 5003 500 |
| Всього | | | 23 67023 500 |

Відсоткова ставка на перші відсоткові періоди визначена в проспекті емісії. Річна відсоткова ставка на наступні відсоткові періоди встановлюється та публікується Компанією відповідно до умов, що визначені проспектом емісії.

Фінансові ресурси залучені від розміщення облігацій в повному обсязі спрямовані на

забезпечення здійснення основної діяльності Компанії.

Зміни в облігаціях

20192018

На 1 січня--

Надходження від випуску облігацій73 500-

Надходження премії від випуску облігацій190-

Викуп облігацій(50 320)

Збиток від викупу облігацій320

Нараховані купонні витрати105-

Амортизація премії(20)-

На 31 грудня23 775-

6.8.3.Зобов'язання з оренди

Компаніє має контракти на оренду землі та будівель (офісні приміщення, автосалони) та інше обладнання, що використовує в своїй операційній діяльності. Строк оренди землі від 10 до 40 років, строк оренди будівель та іншого обладнання в середньому 3 роки. Орендні контракти не передбачають можливості продовження чи припинення, а також змінних складових та частково виражені в доларах США.

Компанія має деякі контракти на оренду техніки строком менше 12 місяців, а також на оренду офісного обладнання з невеликою вартістю. Компанія застосовує до таких контрактів виключення щодо визнання як короткострокові та малоцінні.

Балансова вартість активів з права користування розкрита в примітці 6.2.

Зобов'язання з оренди станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року та за відповідні періоди представлено наступним чином:

20192018

На 1 січня--

Збільшення/визнання4 861-

Нарахування відсотків852-

Оплата(757)-

Курсові різниці(31)

На 31 грудня4 925-

Довгострокові зобов'язання з оренди2 203-

Поточна частина довгострокових зобов'язань з оренди2 722-

На дату початку оренди Компанія оцінює зобов'язання з оренди по теперішній вартості орендних платежів, які повинні бути здійснені протягом терміну оренди.

Далі представлено суми визнані у складі прибутку та збитку:

20192018

Знос активів з права користування1 753-

Нарахування відсотків на зобов'язання з оренди852-

Витрати на короткострокову оренду (включені до собівартості)46-

Витрати на оренду активів з низькою вартістю (включені до витрат на збут)74-
2 725-

6.9.Відстрочені податкові зобов'язання

Відстрочений податок розраховується для всіх тимчасових різниць на основі діючої ставки податку на прибуток. Ставка податку на прибуток підприємств в Україні протягом 2019 та 2018 років становила 18%.

Зміна у визнаних відкладених податкових активах та зобов'язаннях по типам тимчасових різниць протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року наступна:

На 01 січня 2019 рокуВизнано в складі прибутку та збиткуВизнано в складі сукупного доходуНа

31 грудня 2019 року
Основні засоби 13 973(943)-13 030
Торгова та інша дебіторська заборгованість(132)26-(106)
Резерви(171)(112)-(283)
Невикористані податкові збитки(6 784)4 953-(1 831)
Відкладені податкові зобов'язання/(активи), чисті 6 8863 924-10 810

Зміна у визнаних відкладених податкових активах та зобов'язаннях по типах тимчасових різниць протягом року, що закінчився 31 грудня 2018 року наступна:

На 01 січня 2018 року
Визнано в складі прибутку та збитку
Визнано в складі сукупного доходу
На 31 грудня 2018 року
Основні засоби 14 891(918)-13 973
Торгова та інша дебіторська заборгованість(330)198-(132)
Резерви(98)(73)-(171)
Невикористані податкові збитки(12 899)6 115-(6 784)
Відкладені податкові зобов'язання/(активи), чисті 1 5645 322-6 886

6.10. Поточні зобов'язання і забезпечення

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року поточні зобов'язання і забезпечення представлені наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
Торгова та інша кредиторська заборгованість
(Примітка 6.10.1) 45 94724 936
Поточні забезпечення (Примітка 6.10.2) 7 5742 570
Всього 53 521 27 506

6.10.1. Торгова та інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року торгова та інша кредиторська заборгованість представлена наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року
Перераховано
Кредиторська заборгованість за автомобілі 24 5176 236
Кредиторська заборгованість за ремонти, технічне обслуговування та інші послуги 2 7141 847
Всього торгова кредиторська заборгованість 27 2318 083
Кредиторська заборгованість за ремонти, технічне обслуговування до відшкодування лізингоодержувачами 5 8224 367
Нарахування 1 575947
Інша кредиторська заборгованість 1 5164 459
Всього фінансові зобов'язання 36 14417 856

Аванси отримані від покупців 3 9572 896
Аванси отримані від лізингоодержувачів 3 220-
Заборгованість з заробітної плати та відповідних податків 1 824906
Заборгованість з податків інших, ніж податок на прибуток 5483 181
Інші зобов'язання 25497
Всього не фінансові зобов'язання 9 8037 080

Всього торгова та інша кредиторська заборгованість 45 947 24 936

6.10.2. Поточні забезпечення

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року поточні забезпечення представлені наступним чином:

| | |
|--|---------------------|
| 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
| Резерв на виплату невикористаних відпусток | 2 404 2 570 |
| Резерв на виплату бонусів працівникам | 5 170- |
| Всього поточні забезпечення | 7 574 2 570 |

Резерв на невикористані відпустки являє собою потенційне зменшення економічних вигід, пов'язаних із зобов'язаннями Компанії перед працівниками відповідно до трудового законодавства України.

Зміна резерву на виплату невикористаних відпусток за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 представлена наступним чином:

| | |
|---------------------|---------------------|
| 31 грудня 2019 року | 31 грудня 2018 року |
| На 01 січня | 2 570 1 729 |

Нараховано/(використано) за рік (166) 841
На 31 грудня 2 404 2 570

7. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

7.1. Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг (код рядка 2000)

Дохід від реалізації товарів, робіт, послуг за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлений наступним чином:

| | |
|------|------|
| 2019 | 2018 |
|------|------|

Перераховано

| | |
|--|-----------------|
| Дохід від реалізації нових автомобілів | 186 702 209 356 |
| Дохід від операційної оренди | 101 107 102 419 |
| Дохід від ремонтних та інших послуг | 91 919 82 354 |
| Дохід від реалізації автомобілів у фінансовий лізинг | 83 013 104 184 |
| Дохід від реалізації вживаних автомобілів | 43 264 58 513 |
| Всього дохід від реалізації товарів, робіт, послуг | 506 005 556 826 |

Весь дохід від реалізації товарів, робіт, послуг отриманий Компанією від українських покупців. За підходом до визнання, доходи компанії розділяються наступним чином – в момент часу визнаються доходи від реалізації нових та вживаних автомобілів, автомобілів у фінансовий лізинг, протягом часу визнаються доходи від операційної оренди та від ремонтних та інших послуг.

7.2. Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг (код рядка 2050)

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлена наступним чином:

| | |
|------|------|
| 2019 | 2018 |
|------|------|

Перераховано

| | |
|---|-----------------|
| Товари | 294 653 335 300 |
| Знос та амортизація | 70 807 60 654 |
| Послуги сторонніх організацій | 53 946 42 427 |
| Матеріали та паливо | 26 301 28 945 |
| Заробітна плата та відповідні нарахування | 24 223 19 749 |

Інші витрати1 079660

Всього собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг471 009487 735

7.3.Адміністративні витрати (код рядка 2130)

Адміністративні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

20192018

Перераховано

Заробітна плата та відповідні нарахування21 05915 737

Послуги сторонніх організацій4 6523 618

Знос та амортизація3 8743 837

Банківські послуги2 6173 252

Професійні послуги 1 4151 336

Податки, крім податку на прибуток1 1001 618

Матеріали та паливо887781

Інші витрати1 026851

Всього адміністративні витрати36 63031 030

7.4.Витрати на збут (код рядка 2150)

Витрати на збут за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

20192018

Перераховано

Заробітна плата та відповідні нарахування6 1224 830

Знос та амортизація3 4883 415

Реклама 2 2521 365

Зберігання та інші послуги сторонніх організацій2 2432 398

Знос активів з права користування1 753-

Матеріали та паливо838942

Комунальні послуги477505

Оренда-2 568

Інші витрати4251 121

Всього витрати на збут17 59817 144

7.5.Інші операційні доходи (код рядка 2120, 2200, 2240)

Інші операційні доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

20192018

Перераховано

Страхові відшкодування 20 74215 532

Орендні доходи7 7315 349

Доходи від інвестицій за методом участі в капіталі1 968-

Штрафи та пені650421

Відновлення раніше включеної до резерву під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості2031 445

Результат від вибуття запасів49-

Результат від вибуття основних засобів7-

Інші доходи5 5553 590

Всього інші операційні доходи36 90526 337

7.6.Інші операційні витрати (код рядка 2180, 2255, 2270)

Інші операційні витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

20192018

Перераховано
Страхові платежі18 94017 151
Безповоротна фінансова допомога4 600-
Списання ПДВ390303
Витрати на формування резерву під очікувані кредитні збитки2791 030
Визнані штрафи та пені14161
Витрати від інвестицій за методом участі в капіталі-1 946
Амортизація та знос-243
Результат від вибуття основних засобів-18
Інші витрати672504
Всього інші операційні витрати24 89521 356

7.7.Фінансові доходи (код рядка 2220)

Фінансові доходи за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

20192018

Перераховано

Результат від зміни курсів іноземних валют 38 31913 140

Відсоткові доходи від фінансового лізингу24 89220 311

Ефект від дисконтування2 0301 006

Результат від реалізації облігацій84-

Інші відсоткові доходи3612

Всього фінансові доходи65 36134 469

7.8.Фінансові витрати (код рядка 2250)

Фінансові витрати за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

20192018

Перераховано

Нараховані відсотки за кредитами та позиками31 20531 522

Ефект від зменшення періоду дисконтування1 9581 733

Нараховані відсотки за зобов'язаннями з оренди852-

Нараховані відсотки за облігаціями85-

Збиток від викупу облігацій320-

Інші фінансові витрати155-

Всього фінансові витрати34 57533 255

7.9.Витрати з податку на прибуток (код рядка 2300)

Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року представлені наступним чином:

20192018

Перераховано

Поточні витрати з податку на прибуток--

Відстрочений податок на прибуток3 9245 321

Всього витрати з податку на прибуток3 9245 321

Узгодження ефективної та фактичної податкової ставки за роки, що закінчилися 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року:

20192018

Перераховано

Прибуток до оподаткування23 56427 112

Витрати з податку на прибуток за основною ставкою4 2424 880

Податковий ефект постійних різниць(318)441
Всього витрати з податку на прибуток3 9245 321

8. Операції з пов'язаними сторонами

Відповідно до МСФЗ (IAS) 24 «Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін», пов'язаними вважаються сторони, одна з яких має можливість контролювати або у значній мірі впливати на операційні та фінансові рішення іншої сторони. При вирішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, береться до уваги зміст взаємовідносин сторін, а не тільки їх юридична форма. Пов'язані сторони можуть вступати в угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни і умови таких угод можуть відрізнятися від цін і умов угод між непов'язаними сторонами. Категорії відносин Компанії з пов'язаними сторонами мали наступний характер:

а) Материнська компанія («ІЛТА АУТОМОТІВ ЛІМІТЕД»)

б) дочірні компанії

в) Інші пов'язані сторони

г) Ключовий управлінський персонал

Балансові залишки по операціях з пов'язаними сторонами на звітну дату 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року були представлені наступним чином:

Тип зв'язку Тип операції 31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Дочірні компанії б) Кредиторська заборгованість за ремонти, технічне обслуговування та інші послуги (5)(2 096)

Дочірні компанії б) Кредиторська заборгованість за ремонти, технічне обслуговування до відшкодування лізингодержувачами (737)(351)

Інші пов'язані сторони в) Інша кредиторська заборгованість (2 898)(3 389)

Материнська компанія а) Кредити банків (61 997)(74 954)

Материнська компанія а) Заборгованість за відсотками (3 322)(1 719)

Інші пов'язані сторони в) Зобов'язання з оренди (974)-

Дочірні компанії б) Дебіторська заборгованість за ремонти, технічне обслуговування та інші послуги 7-

Дочірні компанії б) Фінансова допомога видана 10 266 11 573

Дочірні компанії б) Витрати майбутніх періодів 506 936

Протягом 2019 та 2018 року Компанія здійснювала наступні операції з пов'язаними сторонами:

Тип зв'язку Тип операції 2019 2018

Дочірні компанії б) Зберігання та інші послуги сторонніх організацій -(9)

Інші пов'язані сторони в) Зберігання та інші послуги сторонніх організацій (818)(1 117)

Дочірні компанії б) Рекламні послуги (35)(30)

Інші пов'язані сторони в) Оренда (2 244)(2 845)

Дочірні компанії б) Безповоротна фінансова допомога (4 600)-

Дочірні компанії б) Інші фінансові витрати (2 278)(1 496)

Материнська компанія а) Нараховані відсотки (3 650)(6 184)

Дочірні компанії б) Послуги сторонніх організацій (4 870)(4 470)

Дочірні компанії б) Виручка 6 562 4 800

Дочірні компанії б) Інші операційні доходи -75

Дочірні компанії б) Безповоротна фінансова допомога 400-

Витрати з оплати праці ключового управлінського персоналу (5 753)(6 292)

Станом на 31 грудня 2019 року до провідного управлінського персоналу віднесено керівника Компанії, фінансового директора, та головного бухгалтера. У 2019 році загальна сума винагороди ключовому управлінському персоналу складалася з короткострокових виплат і включена до складу адміністративних витрат у складі елементів операційних витрат на заробітну плату Форми 2 «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)».

9. Управління ризиками

Балансова вартість кожного класу фінансових активів та зобов'язань Компанії станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Перераховано

Фінансові активи

Чисті інвестиції в лізинг 123 746 111 488

Торгова та інша дебіторська заборгованість 33 867 33 286

Грошові кошти та їх еквіваленти 7 269 3 280

164 882 148 054

Фінансові зобов'язання

Кредити та позики 336 326 408 514

Облігації 23 775-

Зобов'язання з оренди 4 925-

Торгова та інша кредиторська заборгованість 36 144 17 856

401 170 426 370

Компанії властивий кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик, валютний ризик та операційний ризик, а також ризик управління капіталом та іншими джерелами фінансування. Кожен з вищевказаних ризиків регулярно контролюється фінансовим відділом Компанії і інформація про них доводиться до відома Генерального директора Компанії. Якщо відображена сума перевищує ліміти ризику, Генеральний директор повинен проінформувати представників Учасників про такі перевищення.

Процес контролю ризиків не включає такі бізнес-ризиків як зміни в навколишньому середовищі, технологіях та галузі. Вони контролюються в процесі стратегічного планування Компанії.

Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансового збитку в разі невиконання контрагентом своїх договірних зобов'язань. Компанії властивий кредитний ризик, що виникає переважно у зв'язку із заборгованістю лізингодержувачів за операціями фінансового лізингу та інших покупців і клієнтів Компанії.

Компанії властивий кредитний ризик, який представляє собою ризик того, що контрагент не зможе повністю погасити заборгованість у встановлений термін. Управління кредитним ризиком також включає в себе регулярний моніторинг здатності контрагентів погасити заборгованість в повному обсязі у встановлений термін, аналіз фінансового стану фізичної особи та її платоспроможність.

Максимальна сума кредитного ризику дорівнює балансовій вартості фінансових активів, відображених у звіті про фінансовий стан.

Управління та моніторинг кредитних ризиків здійснюються на всіх етапах ведення Угод з клієнтами Компанії. В момент підписання Угоди - шляхом моніторингу фінансового стану контрагента, його ділової репутації, також аналізу інформації про контрагента з публічних джерел інформації. На цьому етапі Компанія дотримується наступних принципів: 1) обмеження ліміту кредитного ризику для non-premium клієнтів; 2) співвідношення кредитного ризику та ціни; 3) диверсифікація ризику на рівні клієнта та галузі. В момент реалізації Угоди управління кредитного ризику здійснюється шляхом жорсткого контролю дотримання вимог контракту. Низькі ставки очікуваних кредитних збитків Компанії свідчать про ефективність управління цією групою ризиків.

Аналіз кредитного ризику на основі очікуваних кредитних збитків за чистими інвестиціями в лізинг, торговою та іншою дебіторською заборгованістю станом на 31 грудня 2019 року представлено наступним чином:

Дні прострочення Всього

0-30 31-60 61-90 91-180 180+

Коефіцієнт очікуваних кредитних збитків 0,00% 0,16% 0,62% 85,62% 100,00%-

Чисті інвестиції в лізинг 123 712 34---123 746

Торгова та інша дебіторська заборгованість 19 426 13 053 970 146 272 33 867

Аванси видані 1 825---1621 987

Очікувані кредитні збитки 221 612 543 458 8

Аналіз кредитного ризику на основі очікуваних кредитних збитків за чистими інвестиціями в лізинг, торговою та іншою дебіторською заборгованістю станом на 31 грудня 2018 року

(Перераховано) представлено наступним чином:

Дні простроченняВсього

0-3031-6061-9091-180180+

Коефіцієнт очікуваних кредитних збитків0,01%0,16%7,95%65,22%100,00%-

Чисті інвестиції в лізинг111 30510--173111 488

Торгова та інша дебіторська заборгованість28 3983 0811 4852329933 286

Аванси видані1 323---1171 440

Очікувані кредитні збитки7511815589734

Що стосується чистих інвестицій в лізинг, Компанія має право власності на лізингове майно протягом терміну лізингу і може передати його лізингоодержувачу тільки в кінці терміну лізингу за умови успішного виконання лізингоодержувачем всіх зобов'язань за договорами фінансового лізингу.

Ризики, пов'язані з лізинговим майном, такі як пошкодження, викликані різними причинами, крадіжки та інше, як правило, застраховані за умовами договорів фінансового лізингу.

Максимальний розмір кредитного ризику Компанії може суттєво коливатися і залежати як від індивідуальних ризиків, притаманних конкретним активам, так і від загальних ринкових ризиків.

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року максимальний розмір кредитного ризику по фінансовим балансовим активам дорівнює балансовій вартості цих активів без врахування заліку активів і зобов'язань.

Географічна концентрація – Компанія здійснює всі операції в Україні. Управлінський персонал Компанії здійснює контроль за ризиком зміни законодавства та оцінює його вплив на діяльність. Такий підхід дозволяє Компанії зменшити потенційні збитки в умовах нестабільного правового поля України.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Компанія не буде спроможною погасити всі зобов'язання, коли настає строк сплати. Компанія корелює контрактні зобов'язання клієнтів і терміни погашення своїх зобов'язань, а також планує ліквідність на підставі строків корисного використання своїх активів. З метою управління ризиком ліквідності Компанія здійснює щоденний моніторинг очікуваних майбутніх потоків грошових коштів від операцій із клієнтами, що є частиною процесу управління активами/зобов'язаннями. Всі зобов'язання Компанії забезпечені високоліквідними активами

Схильність Компанії до ризику ліквідності станом на 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:

Балансова вартістьКонтрактні грошові потокиПротягом 1 рокуВ період від 1 до 5 роківБільше 5 років

Кредити та позики336 326379 822135 873243 949-

Облігації видані23 77544 5204 51740 003-

Зобов'язання з оренди4 9257 6153 2673 2971 051

Торгова та інша кредиторська заборгованість36 14436 14436 144--

Всього401 170468 101179 801287 2491 051

Схильність Компанії до ризику ліквідності станом на 31 грудня 2018 року (Перераховано) представлена наступним чином:

Балансова вартістьКонтрактні грошові потокиПротягом 1 рокуВ період від 1 до 5 роківБільше 5 років

Кредити та позики408 514478 339169 465308 413461

Торгова та інша кредиторська заборгованість17 85617 85617 856--

Всього426 370496 195187 321308 413461

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися внаслідок змін в ринкових параметрах, таких, як

процентні ставки та інші цінові ризики. Ринковий ризик включає в себе такі типи ризику: ризик зміни процентних ставок і валютний ризик. Фінансові інструменти, схильні до ринкового ризику, включають в себе кредити та позики, торгіву та іншу кредиторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти, чисті інвестиції в лізинг, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін валютних курсів. Компанія схильна до впливу коливань валютних курсів на її фінансовий стан та грошові потоки.

Компанія управляє валютним ризиком шляхом кореспонденції валютних зобов'язань за кредитами з доходом за лізинговими контрактами, прив'язаними до відповідної валюти.

Компанія здійснює свої операції в українських гривнях, доларах США та Євро. Діючі ринкові валютні курси іноземних валют до гривні були наступними:

ЄвроДолар США

На 31 грудня 2019 року 26.422023.6862
Середній курс за 2019 рік 28.940525.8264

На 31 грудня 2018 року 31.714127.6883
Середній курс за 2018 рік 32.142927.2005

Чисті інвестиції в лізинг, кошти в кредитних установах, дебіторська заборгованість і грошові кошти, деноміновані в іноземних валютах, призводять до виникнення валютного ризику.

Згідно з визначенням МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», валютний ризик виникає у зв'язку з тим, що фінансові інструменти деноміновані не в функціональній валюті і носять монетарний характер.

Відповідними змінними ризику є, як правило, не функціональні валюти, в яких деноміновані фінансові інструменти Компанії.

Схильність Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2019 року представлена наступним чином:

ЄвроДолар США

Чисті інвестиції в лізинг 6 191 85 679
Грошові кошти та їх еквіваленти 1 244 1 135
Кредити та позики (84 375) (215 002)
Зобов'язання з оренди - (227) -
(76 940) (128 415)

Схильність Компанії до валютного ризику станом на 31 грудня 2018 року (Перераховано) представлена наступним чином:

ЄвроДолар США

Чисті інвестиції в лізинг 2 504 69 594
Грошові кошти та їх еквіваленти 61 345
Кредити та позики (93 193) (254 202)
(90 683) (183 263)

Аналіз чутливості

Девальвація української гривні по відношенню до Долара США та Євро станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року призведе до зменшення прибутку до оподаткування Компанії як представлено в таблиці нижче. Цей аналіз передбачає, що всі інші змінні, зокрема процентні ставки, залишаються незмінними.

Зміна валютного курсу Вплив на прибуток/ (збиток)
31 грудня
2019 року 31 грудня

2018 року

•Гривня / Євро+10%(7 694)(9 068)

Гривня / Долар США+10%(12 842)(18 326)

10-відсоткове зміцнення української гривні до долара США та Євро має рівний, але протилежний ефект від зазначених вище сум, на тій підставі, що всі інші змінні залишаються постійними.

Процентний ризик

Ризик зміни процентної ставки виникає внаслідок можливої зміни процентних ставок, що впливає на фінансову звітність. Компанія залучає позикові кошти на основі процентних ставок, що встановлюються окремо для кожної кредитної угоди з кожною з фінансових установ. Зміни в процентних ставках впливають перш за все на довгострокові позики, змінюючи їх майбутні грошові потоки. На момент залучення нових позик управлінський персонал використовує своє судження для прийняття рішення про те, фіксована чи змінна ставка буде вигіднішою для Компанії протягом очікуваного терміну до погашення. Інформація про строки погашення та процентні ставки за кредитами та позиками наведена в Примітці 6.8.1.

Компанія не має фінансових інструментів з плаваючими процентними ставками. Отже, зміна процентних ставок на звітну дату не вплинула б на прибуток або збиток.

Операційний ризик

Операційний ризик - це ризик, що виникає внаслідок системного збою, помилок персоналу, шахрайства чи зовнішніх подій. Коли перестає функціонувати система контролю, операційні ризики можуть завдати шкоди репутації, мати правові наслідки або призвести до фінансових збитків. Компанія не може усунути всі операційні ризики, але за допомогою системи контролю і шляхом відстеження та відповідної реакції на потенційні ризики Компанія може керувати такими ризиками Система контролю передбачає ефективний розподіл обов'язків, права доступу, процедури затвердження і звірки, навчання персоналу, а також процедури оцінки, включаючи внутрішній аудит.

10.Справедлива вартість фінансових інструментів

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року балансова вартість фінансових інструментів і їх відповідна справедлива вартість становили:

20192018

Балансова вартістьСправедлива вартістьБалансова вартістьСправедлива вартість

Фінансові активи

Чисті інвестиції в лізинг123 746123 746111 488111 488

Торгова та інша дебіторська заборгованість33 86733 86733 28633 286

Грошові кошти та їх еквіваленти7 2697 2693 2803 280

Фінансові зобов'язання

Кредити та позики336 326336 326408 514408 514

Облігації23 77523 775--

Зобов'язання з оренди4 9254 925--

Торгова та інша кредиторська заборгованість36 14436 14417 85617 856

Методи оцінки та припущення

Нижче наведені методи та припущення, що використовувались при визначенні справедливої вартості тих фінансових інструментів, які не відображаються в даній фінансовій звітності за справедливою вартістю.

Активи, справедлива вартість яких приблизно дорівнює їх балансовій вартості

У випадку фінансових активів та фінансових зобов'язань зі строком погашення за вимогою або

тих, що мають короткий строк погашення (менше трьох місяців), допускається, що їх справедлива вартість приблизно дорівнює їх балансовій вартості.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання, що обліковуються за амортизованою вартістю
Справедлива вартість коштів в кредитних установах, процентних позик, коштів кредитних установ та чистих інвестицій в лізинг оцінюється шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків з використанням ставок, що існують на даний момент по заборгованості з аналогічними умовами, кредитним ризиком та строком погашення.

Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення
Компанія відносить зазначені фінансові активи та фінансові зобов'язання до Рівня 3 ієрархії справедливої вартості. Протягом 2019 та 2018 року Компанія не переносила фінансові активи або зобов'язання між рівнями ієрархії справедливої вартості.

Протягом 2019 року у результаті змін ймовірності погашення та очікуваних вхідних грошових потоків (дані 3-го рівня ієрархії) визнано знецінення дебіторської заборгованості на 279 тис. грн. (2018: 1 030 тис.грн.) (Примітка 6.4), що зменшило прибуток Компанії за відповідні періоди на аналогічну суму.

11. Управління капіталом

Компанія зареєстрована і діє у формі товариства з обмеженою відповідальністю згідно із законодавством України. Капітал Компанії включає накопичений капітал (нерозподілений прибуток та резерв переоцінки) і статутний капітал. Компанія підтримує розмір свого капіталу з метою виконання законодавчих вимог. Інвестиції в лізинг повністю профінансовані джерелами кредитних установ та внесками Учасників.

Керівництво Компанії регулярно переглядає структуру капіталу. У процесі такого перегляду керівництво Компанії аналізує вартість капіталу та ризики, пов'язані з кожним класом капіталу. На основі рекомендацій керівництво Компанії проводить коригування структури капіталу шляхом внесків додаткового капіталу від своїх власників.

12. Умовні та контрактні зобов'язання

12.1. Операційна оренда

Компанія надає в операційний лізинг основні засоби, а саме автомобілі, дохід від якого визнається на прямолінійній основі. Після закінчення контракту орендар немає права придбати транспортний засіб нижче його справедливої вартості.

Станом на 31 грудня 2019 року та на 31 грудня 2018 року у Компанії є діючі контракти з операційного лізингу, майбутні грошові потоки за якими представлені наступним чином (без ПДВ):

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Операційна оренда

- до 1 року 92 25896 966

- від 1 до 3 років 144 638173 917

- більше 3 років 50 204118 661

Всього 287 100389 544

Станом на 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року очікувані грошові потоки від операційного лізингу підлягають виплаті Компанії в наступних валютах:

31 грудня 2019 року 31 грудня 2018 року

Долар США 235 975339 344

Євро 16 71915 778

Українська гривня 34 40634 421

Всього 287 100389 544

Разом очікувані майбутні грошові потоки від фінансового та операційного лізингу становлять 444 205 тис. грн. За курсом на 31.12.2019 р. Ця сума перевищує зобов'язання орендодавця по

кредитам та позикам в сумі 424 342 тис. грн. За курсом на ту ж дату.

12.2.Податкові ризики

Система оподаткування в Україні все ще перебуває на відносно ранній стадії розвитку і характеризується великою кількістю податків, частими змінами, які можуть проводитися ретроспективно, неоднозначними тлумаченнями та непослідовним застосуванням на державному, регіональному та місцевому рівнях.

З точки зору податкового законодавства України, контролюючі органи мають період до трьох років, щоб знову звернутись до податкових декларацій для подальшого огляду, але в деяких випадках даний термін може бути подовжено. Зміни в податковій системі України можуть мати зворотну силу та впливати на раніше подані Компанією документи і перевірені податкові декларації.

Хоча керівництво Компанії вважає, що Компанія має достатньо засобів для покриття податкових зобов'язань, заснованих на своєму розумінні чинного податкового законодавства, існує ризик того, що податкові органи України можуть зайняти іншу позицію відносно спірних питань. Ця невизначеність обумовлює існування у Компанії ризику того, що можуть бути донараховані податки, пені та штрафи, які можуть бути суттєвими.

12.3.Юридичні питання

У ході звичайної діяльності Компанія виступає стороною судових позовів і претензій. На думку керівництва ймовірні зобов'язання (при їх наявності), що виникають в результаті таких позовів або претензій не матимуть істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Компанії в майбутньому.

13.Події після звітного періоду

Після звітної дати відбулось наступне:

11 березня 2020 року Всесвітня організація охорони здоров'я оголосила спалах коронавірусу (COVID-19) пандемією. Спалах коронавірусу (COVID-19) в Україні призвів до значного скорочення потоку споживачів, тимчасового скорочення часу роботи магазинів та закриття практично всіх закладів і організацій, де могло відбутись скупчення великої кількості людей. З метою запобігання поширення коронавірусної хвороби (COVID-19), Урядом встановлено карантин та інші обмежувальні заходи на строк з 12 березня 2020 року до 24 квітня 2020 року з можливістю продовження. На даний момент ми не в змозі оцінити потенційний вплив цієї пандемії на нашу майбутню фінансову звітність.

Жодних інших подій, які б вимагали розкриття у цій фінансовій звітності, протягом періоду між звітною датою та датою затвердження цієї фінансової звітності до випуску не відбулося.

14.Затвердження фінансової звітності

Фінансову звітність станом на 31 грудня 2019 року та за рік, що закінчився на зазначену дату затверджено до випуску Керівництвом ТОВ «ІЛТА» 25 червня 2020 року.

Ільченко В.В.
Генеральний директор

Сторожук Л.Л.
Головний бухгалтер

XVI. Твердження щодо річної інформації

Наскільки нам відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.