



ЗВІТ з надання впевненості щодо річних звітних даних фінансової компанії і ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» за 2018р.

Звіт адресовано:

***Загальним зборам членів та органам управління
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.»***

***Національній комісії, що здійснює державне
регулювання у сфері ринків фінансових послуг***

Предмет завдання.

Ми виконали завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, щодо Річних звітних даних фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» за 2018 рік (далі - звітні дані), код ЄДРПОУ 30513086 (далі ТОВ «УМК.», Компанія), у відповідності до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації», а також вимог чинного законодавства України.

Метою завдання було надання впевненості щодо річних звітних даних фінансової компанії щодо здійснення фінансової діяльності.

Предметом перевірки були Звітні дані за 2018р. фінансової компанії ТОВ «УМК.» копії яких додаються та включають:

- Титульний аркуш, (додаток 6);
- Довідка про обсяг та кількість укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг за період 2018р. (додаток 7);
- Довідка про укладені та виконані договори факторингу за 2018р. (додаток 9);
- Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту за 2018р. (додаток 12);
- Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи станом на 2018р. (додаток 14).

Звітні дані складаються та подаються ТОВ «УМК.» до Нацкомфінпослуг України, відповідно до Порядку № 3840. Форми звітних даних заповнені на підставі даних бухгалтерського обліку за звітний період 2018р.

Предмет перевірки має такі характеристики: містить як кількісну, так і якісну інформацію; інформацію можна визначити як історичну (але не як прогнозну) і оцінити її за критеріями. Інформація, наведена в річних звітних даних фінансової компанії за 2018р. що були перевірені в межах цього завдання, відповідає інформації, що міститься в повному комплекті фінансової звітності ТОВ «УМК.» за 2018р. Фінансова звітність ТОВ «УМК.» за 2018р. була перевірена нами в межах завдань з аудиту фінансової звітності за 2018р, проведеного у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016-2017рр.). За результатами аудиту фінансової



компанії ТОВ «УМК.» за 2018р. був наданий Звіт незалежного аудитора, з висловленням думки із застереженням.

Критерії.

Критерії, за допомогою яких оцінювався предмет перевірки містяться в «Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держкомфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженому розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 26.09.2017р. за № 3840 та зареєстрованому в Міністерстві юстиції України 24.10.2017р. за № 1294/31162 (далі – Порядок № 3840). Порядком №3840 передбачені загальні вимоги, яким мають відповідати звітні дані фінансової компанії, детальних вимог щодо складання окремих форм (додатків) звітних даних, Порядок № 3840 не містить. Критерії, за допомогою яких було оцінено звітні дані, полягають у підтвердженні достовірності звітних даних, а саме того, чи складені вони на підставі даних бухгалтерського обліку за відповідний період і містять показники діяльності, що не суперечать один одному та є порівняними.

Відповідальність.

Управлінський персонал ТОВ «УМК.» несе відповідальність за складання та достовірне подання інформації що міститься у річних звітних даних фінансової компанії, відповідно до вимог Порядку № 3840 та за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання звітних даних, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо звітних даних на основі результатів виконаного нами завдання. Завдання передбачало ознайомлення розгляд та оцінку інформації, що міститься у звітних даних, на предмет існування суттєвої невідповідності між звітними даними і фінансовою звітністю, наявності суттєвого викривлення у звітних даних.

Застосовні вимоги контролю якості.

Виконуючи завдання з надання впевненості аудитор дотримувався вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги», та застосував вимоги комплексної системи контролю якості, яка включає відповідні процедури щодо дотримання вимог етики, професійних стандартів, застосовних вимог законодавчих та нормативних актів та документовану політику.

Дотримання вимог незалежності та інших вимог етики.

ТОВ АФ "АУДИТ-ПЛЮС" дотрималось вимог щодо незалежності та інших вимог етики, викладених в «Кодексі етики професійних бухгалтерів», виданому Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, які базуються на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної незалежності, компетентності та належної ретельності, професійної поведінки та конфіденційності.



Масштаб та стислий опис виконаної роботи.

Наше завдання з надання впевненості виконувалось відповідно до МСА, а саме Міжнародної концептуальної основи завдань з надання впевненості та МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

Це завдання з надання впевненості є завданням з надання обмеженої впевненості у розумінні зазначеної концептуальної основи, із зменшенням ризику завдання до рівня, який є прийнятним за конкретних обставин цього завдання. Виконання завдання з надання впевненості передбачає здійснення відповідних аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо предмета перевірки.

Процедури отримання доказів є більш обмеженими ніж під час аудиту. Вибір процедур залежить від судження аудитора. Виконана робота включала отримання розуміння предмету перевірки, оцінку прийнятності застосованих критеріїв та здійснення аудиторських процедур, в числі яких перевірка даних, запити, порівняння даних, наведених в річних звітних даних фінансової компанії з даними фінансової звітності за звітний період, щодо якої проводився аудит.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки.

За результатами проведених аудиторських процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що перевірені в межах цього завдання, річні звітні дані фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» за 2018р., в усіх суттєвих аспектах, не складено у відповідності до вимог «Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держкомфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженого розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 26.09.2017р. за № 3840 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.10.2017р. за № 1294/31162.

Інформація, наведена в річних звітних даних фінансової компанії є порівнюваною, наведені показники, що містяться у різних додатках не містять розбіжностей з інформацією щодо інших показників цих звітних даних, та не суперечать показникам фінансової звітності ТОВ «УМК.» за 2018р.

Дата 25 квітня 2018р.

Директор
Сертифікат аудитора серія
А №006940 від 20.07.2012р.

Партнер завдання
Сертифікат аудитора серія
А №003767 від 23.04.1999р.



Черкашина Г.О.

Гриньова А.В.

Контрольна сума E9A7934FDCE4325BC6346CB6946875A813766E49

Додаток 6
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями,
фінансовими установами – юридичними особами публічного
права, довірчими товариствами, а також юридичними
особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим
статусом не є фінансовими установами, але мають визначену
законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг
або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з
фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Титульний аркуш

Інформацію підтверджую.

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові	Соколенко Олександр Вікторович
Підпис	
Дата	31.12.2018

Контактна особа з питань складеної інформації	
Прізвище, ім'я, по батькові	Воробйова Анжеліка Михайлівна
Посада	Головний бухгалтер
Підрозділ	
Телефон із зазначенням коду ММТЗ	057 7662050

Інформація фінансової установи за IV квартал квартал 2018 року

Складено на дату	31.12.2018	
Скорочене найменування юридичної особи	ТОВ "УМК."	
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30513086	
Серія та номер Довідки про взяття на облік юридичної особи	ФК	326
Вид фінансової послуги	(13.11) НАДАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ (13.06) НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ І НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ (2.26) Надання коштів у позику у тому числі і на умовах фінансового кредиту	

Перелік документів паперової форми (із зазначенням сторінок) та файлів електронної форми, що додаються:

1. Додаток 6. Інформація фінансової установи
2. Додаток 7. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг
3. Додаток 9. Довідка про укладені та виконані договори факторингу
4. Додаток 12. Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
5. Додаток 14. Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи
6. Ф1. Баланс
7. Ф2. Звіт про фінансові результати
8. Ф3. Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
9. Ф4. Звіт про власний капітал

Керівник фінансової установи



Соколенко Олександр Вікторович
(П. І. Б.)

Контрольна сума 95AFB5191CA1BC21E0D668C86B75BBD75C3A08CB3

Додаток 7
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначені законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливості надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 1 пункту 9 розділу III)

Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг

за період з 2018 року

Найменування фінансової установи або лізингодаця - Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська металургійна компанія."

Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодаця - 30513086

№ з/п	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт.	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид клієнта (юридична чи фізична особа, резидент чи нерезидент)	Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн.), що є предметом договору(ів)	Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору	Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.	Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.
1	НАДАВНЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ В ТОМУ ЧИСЛІ НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ	1	0	Юридична особа, Резидент	0	Гроші	0	1
2	НАДАВНЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ	1	0	Юридична особа, Нерезидент	0	Гроші	0	1
3	НАДАВНЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ	9	0	Юридична особа, Резидент	0	Гроші	2	7

Керівник фінансової установи або лізингодаця

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи або лізингодаця

Соколенко Олександр Вікторович
(П. І. Б.)



(П. І. Б.)

Контрольна сума E63883B512B.AA8340580F155C7137A1244685522

Додаток 9
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законом та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка
про укладені та виконані договори факторингу
з по 2018 року
Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська металургійна компанія.", 30513086

Інформація про укладені та виконані договори факторингу

№ з/п	Вид/тип клієнта фінансової компанії	Кількість укладених договорів за період, шт.	Вид факторингу (назва вимога, майбутня вимога, наступне відступлення права грошової вимоги)	Галузь народного господарства	Сума договору (тис. грн)	Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – фізичних осіб (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності (тис. грн)	Загальна сума вимог до боржників – до боржників – юридичних осіб (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
1	корпоративна особа	0	Майбутня вимога		0	0	0	0	0	2
	резидент									

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	На початок періоду	Придбано за період	Погашено за період	Відступлено вимог	Сформовано резервів	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано		На кінець періоду
							пені/штрафи	проценти	
	127036	0	39	0	0	-68095	0	0	58902
Усього, у тому числі:	125824	0	0	0	0	-68095	0	0	57729
до юридичних осіб	1212	0	39	0	0	0	0	0	1173
до фізичних осіб	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності									

Соколенко Олександр Вікторович

(П. І. Б.)



Керівник фінансової установи

Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

(П. І. Б.)

Контрольна сума 5F8FD78A33B57C376A1E3C4B62EE2CB02C1BD0B

Додаток 12

до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначені законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливості надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Довідка
про укладені та виконані договори з надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
з по 2018 року

Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська металургійна компанія.", 30513086

Інформація про укладені та виконані договори з надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту

№ з/п	Вид споживача фінансових послуг (юридична чи фізична особа, фізична особа – суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент)	Спосіб укладання договору (дистанційно або з безпосереднім контактом сторін)	Наваність кредитних посередників (кредитні брокери або кредитні агенти)	Кількість укладених договорів за період, шт.	Кредит/позички	Галузь народного господарства	Строк дії договорів	Сума договору (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
1	Юридична особа, Резидент	З безпосереднім контактом сторін	Відсутні	0	Позичка	Інше	більше 3 роки	0	0

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позичками

Загальна сума вимог за договором (тис. грн)	На початок періоду	Видано за період	Погашено за період	Сформовано резервів	Відступлено прав вимоги за виданими кредитами/позичками	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано		На кінець періоду
							пені/штрафи	процентги	
Усього, у тому числі:	5422	0	0	0	0	0	0	0	5526
до юридичних осіб	5422	0	0	0	0	0	0	0	5526
до фізичних осіб	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб (крім споживачів кредитів)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб за споживачами кредитами	0	0	0	0	0	0	0	0	0
до фізичних осіб - суб'єктів підприємницької діяльності	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Керівник фінансової установи

Соколенко Олександр Вікторович

(П. І. Б.)



Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

(П. І. Б.)

Контрольна сума Е9А7934FDCE4325BC6346CB6946875A813766E49

Додаток 14
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законодами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансової лізингу (підпункт 1 пункту 10 розділу III)

Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи станом на 2018 року

Найменування	Номер рядка	Вартість, тис. грн
1. Балансова вартість цінних паперів, що не перебувають в біржовому списку приватної однієї з фондових бірж (у тому числі торгівлі ваучерами, акціями, облігаціями, акціями іноземних компаній, акціями іноземної влади, місцевими органами виконавчої влади, національним банком України та державною поточною установою, а також цінні папери міжнародних фінансових організацій)	010	626011
2. Векселі придбані та одержані, а також похідні цінні папери в розмірі 75 відсотків їх балансової вартості	020	90657
3. Дебіторська заборгованість, яка виникла не в результаті надання фінансових послуг	030	17289
4. Балансова вартість наявних у структурі власності фінансової компанії конструкторів щодо взаємного контролю (устричи довгострокові інвестиції) однієї особи над вивом	040	0
5. Інші фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 101 більше відсотків власного капіталу	050	390114
6. Статутний капітал	100	549653
7. Додатковий капітал	110	0
8. Резервний капітал	120	492640
9. Нерозподілений прибуток (неповернений збиток)	130	-146397
10. Неоплачений капітал	140	0
11. Субординований борг, у тому числі:	150	0
11.1. від юридичних осіб	151	0
11.2. від фізичних осіб – учасників фінансової установи	152	0
11.3. від фізичних осіб – учасників фінансової установи	153	0
12. Субординований капітал	160	0
13. Не виконані на кінець звітного кварталу зобов'язання клієнтів (гарантії, поручительства, безвідстрочені зобов'язання з кредитування) (для фінансових компаній групи Б)	170	0
14. Інші положення зобов'язання зі строком погашення до 31. дня (для фінансових компаній групи Б)	180	0

Керівник фінансової установи

Соколенко Олександр Вікторович
(П. І. Б.)



Головний бухгалтер або особа, на яку покладено ведення бухгалтерського обліку фінансової установи

(П. І. Б.)

«Пронумероване, пронумеровано
скріплене відбитком печатки
8 (вісім) аркушів»

Директор ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ
«АУДИТ-ПЛЮС»



Черкашина Г.О.