



**ЗВІТ з надання впевненості щодо річних звітних даних фінансової компанії
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА
КОМПАНІЯ.» за 2019р.**

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 2019 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 2019р. 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 2019р. (додаток 7);
- Довідка про укладені та виконані договори факторингу за 2019р. (додаток 9);
- Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту за 2019р. (додаток 12);
- Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи станом на 2019р. (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 2019р.

Предмет перевірки має такі характеристики: містить як кількісну, так і якісну інформацію; інформацію можна визначити як історичну (але не як прогнозу) і оцінити її за критеріями. Інформація, наведена в річних звітних даних фінансової компанії за 2019р. 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 2019р. була перевірена нами в межах завдань з аудиту фінансової звітності за 2019р, проведеного у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту (МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів (видання 2016-2017рр.). За результатами аудиту фінансової



компанії ТОВ «УМК.» за 2019р. 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.

Основа для висновку із застереженням.

Ми провели перевірку інформації, наведеної в річних звітних даних фінансової компанії за 2019 рік, порівняли наведені дані, з даними фінансової звітності за звітний період, щодо якої проводився аудит та даними бухгалтерського обліку на предмет відповідності заданим критеріям та зіставності інформації. За результатами проведених процедур, ідентифіковано розбіжність між інформацією про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу, що міститься у Додатку 9 з даними бухгалтерського обліку. Інформація про загальну суму вимог за дебіторською заборгованістю, набутою за договорами факторингу на кінець періоду, у Додатку 9 становить - 50 036 тис.грн. Проведений перерахунок показника, за даними бухгалтерського обліку, показав наявність заборгованості, на звітну дату, у розмірі - 42 972 тис.грн., який співпадає з інформацією, наведеною у Примітках до фінансової звітності за 2019р, щодо якої проводився аудит, стосовно дебіторської заборгованості за факторинговими договорами та сумами створеного резерву. Пропуск інформації спричинив викривлення наведеної у річних звітних даних інформації, яке за нашою оцінкою, є суттєвим.

Висловлення думки із застереженням.

За результатами виконаних аудиторських процедур та отриманих доказів ніщо, крім впливу питання, викладеного в розділі «Основа для висновку із застереженням» нашого звіту, не привернуло нашу увагу, що б змусило нас вважати, що перевірені в межах цього завдання, річні звітні дані фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УКРАЇНСЬКА МЕТАЛУРГІЙНА КОМПАНІЯ.» за 2019р., не складено, в усіх суттєвих аспектах, 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.

Дата 24 квітня 2020р.

Директор
Сертифікат аудитора серія
А №006940 від 20.07.2012р.

Партнер завдання



Черкашина Г.О.

Черкашина Г.О.

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
законями та морально-правовими актами Держфінпослуг
або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з
фінансового лізингу (додаток 1 пункту 9 розділу III)

Титульний аркуш

Посада	Директор
Прізвище, ім'я, по батькові	Соколенко Олександр Вікторович
Пініме	
Дата	31.12.2019

Інформацію підтверджую

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

Інформація фінансової установи за ІV квартал квартал 2019 року

Складено на дату	31.12.2019
------------------	------------

Скорочене найменування юридичної особи	ТОВ "УМК"
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ	30513086
Серія та номер Довідки про взяття на облік юридичної особи	ФК
Вид фінансової послуги	(13.11) НАДАВАННЯ ПОСЛУГ ЗА ФАКТОРИНГУ (13.06) НАДАВАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ В ТОМУ ЧИСЛІ НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ (2.26) Надання коштів у позичку у тому числі і на умовах фінансового кредиту

Перелік документів панерової 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 виконані та виконані договори з надання коштів у позичку, 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.)

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 визначену законодавчими та нормативно-правовими актами. Держфінпослуг або Нашкофінпослуг можливість 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 2019 року
Найменування фінансової установи або лізингодавця - Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська металургійна компанія."
Код ЄДРПОУ фінансової установи або лізингодавця - 30513086

№ з/п	Вид фінансової послуги, яка є предметом договору	Кількість укладених договорів, зобов'язання за 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 які не виконані на кінець звітного періоду, шт.
1	НАДАВАННЯ КОШТІВ У ПОЗИСКУ В ТОМУ ЧИСЛІ НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ	1	0	Юридична особа, Резидент	0	Гроші	0	1
2	НАДАВАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ	1	0	Юридична особа, Резидент	0	Гроші	0	1
3	НАДАВАННЯ ПОСЛУГ З ФАКТОРИНГУ	7	0	Юридична особа, Резидент	0	Гроші	1	6

Керівник фінансової установи або лізингодавця

Соколенко Олександр Вікторович (П. І. Б.)



Варюхінська А. П. (П. І. Б.)

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

Додаток 9
до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довирочними товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають взаємочу заохочення 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 2019 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 виду, наявність вимоти, наявність права наступне відступлення права грошової вимоти)	Едг/ує господарства	Сума договору (тис. грн)	Загальна сума вимот за договором (тис. грн)	Загальна сума вимот до боржників – фізичних осіб (тис. грн)	Загальна сума вимот до боржників фізичних осіб – суб'єктів підприємницької діяльності (тис. грн)	Загальна сума вимот до боржників – юридичних осіб (тис. грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
1	кредитна особа – нерезидент	0	Майбуття вимота	Інше	0	0	0	0	0	1

Інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу

Загальна сума вимот за договором (тис. грн)	На початок періоду	Прибавано за період	Потрачено за період	Відступлено вимот	Сформовано резерви	Інші зміни дебіторської заборгованості	Направлено		На кінець періоду
							пені/штрафи	проценти	
Усього, у повн. числі:	58831	0	0	0	0	-8815	0	0	50016
до юридичних осіб	57229	0	0	0	0	-8815	0	0	48914
до фізичних осіб	1122	0	0	0	0	0	0	0	1122
до фізичних осіб – осіб 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 ведіння бухгалтерського обліку фінансової установи



Володимир А. П.
(П. І. Б.)

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 виконувати закони та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу (підпункт 3 пункту 9 розділу III)

Львівська
Про складені та виконані договори з надання коштів у позичку, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
3 лю 2019 року
Товариство з обмеженою відповідальністю "Українська металургійна компанія.", 30513086

№ з/д	Вид споживача фінансових послуг (порядження чи фізична особа, фізична особа – суб'єкт підприємницької діяльності, резидент чи нерезидент)	Спосіб укладання договору (дистанційно або з безпосереднім контактом сторін)	Навантаження кредитних посередників (кредитні брокери або кредитні агенти)	Кількість укладених договорів за період, шт.	Кредит/позички	Галузь народного господарства	Строк дії договору	Сума договору (тис.грн)	Кількість виконаних договорів за період, шт.
1	Юридична особа, Резидент	з безпосереднім контактом сторін	Важливі	0	Позивка	Інше	більше 3 років	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	Потрачено за період	Сформовано резерви	Віс্তুплено прав вимоги за виданими кредитами/позичками	Інші зміни дебіторської заборгованості	Нараховано пені/штрафи/проценти		На кінець періоду
							0	104	
Усього, у тому числі:	5835	0	0	0	0	0	0	104	5939
до юридичних осіб	5835	0	0	0	0	0	0	104	5939
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 споживачими 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.)



Ворожцова А.М.

(П.І.Б.)

Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи станом на 2019 року

Найменування	Номер ринка	Вартість, тис. грн
1. Банківська мережа, інших банків, що не перебувають у банкрутстві, сім'ю приватних банків з фінансовою мережею (у тому числі торгові кредитні організації банків, зареєстровані в Україні), крім інших мереж, створених або вилучених іншими організаціями банківської мережі, місцевими органами виконавчої влади. Національний банком України та Державною пенсійною установою, а також інших мереж міжнародних фінансових організацій	020	74322
2. Векселі провідних та обраних, а також кошти цих банків в розмірі 75 відсотків їх балансової мережі	030	22244
3. Державні заборгованості, які випускає не в результаті надання фінансових послуг	040	0
4. Банківська мережа, наявних у структурі банківської фінансової компанії комерційних мереж, що належать до банківської мережі	050	155933
5. Інші фінансові інвестиції фінансової компанії у розмірі 10 і більше відсотків валевого капіталу	100	549653
6. Статутний капітал	110	0
7. Додатковий капітал	120	492540
8. Резервний капітал	130	431467
9. Нерозподілений прибуток (незачислений збиток)	140	0
10. Неоплачений капітал	150	0
11. Сортопривласнений борг, у тому числі:	151	0
11.1. над юридичних осіб	152	0
11.2. над юридичних осіб – учасників фінансової установи	153	0
11.3. над фізичних осіб – учасників фінансової установи	160	0
12. Сортопривласнений капітал	170	0
13. Не вказаний на кількісний вартість, який залишається фінансовою компанією (гарантія, поручення, безвідплатні зобов'язання з кредитних інструментів) (для фінансових компаній групи Б)	180	0
14. Інші поточні зобов'язання з грошовою вартістю до 12 місяців (для фінансових компаній групи Б)		

Керівник фінансової установи

Соколенко Олександр Вікторович
(П. І. Б.)

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

Варшавська А.М.
(П. І. Б.)



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

Прошнуровано, пронумеровано та скріплено відбитком печатки 9 (дев'ять) аркушів.

Директор товариства з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма „Аудит-плюс”



Черкашина Г.О.