

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

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

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

ЗМІСТ

Звіт незалежного аудитора	3
Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження фінансової звітності ...	18
Звіт керівництва	19
Звіт про прибутки чи збитки та інший сукупний дохід	20
Звіт про фінансовий стан	21
Звіт про зміни у капіталі.....	22
Звіт про рух грошових коштів.....	23
Примітки.....	24

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Власникам

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка аудитора

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АДВАНС-ЛІЗИНГ", код за ЄДРПОУ 36493872, адреса Товариства: Україна, 49083, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СОБІНОВА, будинок 1, що складається з:

- Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіту про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" на 31 грудня 2020 року, та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ) та відповідає вимогам чинного законодавства України.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (далі – Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми провели аудит відповідно до обраної Товариством концептуальною основою – Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

Вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства.

Світова пандемія коронавірусної хвороби (COVID – 19) та запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів, спрямованих на протидію її подальшого поширення в Україні зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання.

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" ідентифікувало суттєві невизначеності, які могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовувало припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансової звітності, враховуючи зростаючу невизначеність пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки.

Зазначена інформація Товариством розкрита належним чином у фінансовій звітності складеної станом на 31 грудня 2020 року та за 2020 рік у відповідності до концептуальної основи - Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та МСА 570 «Безперервність діяльності» (переглянутий).

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Ключові питання аудиту

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

Інша інформація

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 ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності 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 ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2020 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;

- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;

- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

- за оцінку здатності суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі, а також доречності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності.

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правочинність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;

- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;

- методологію та організацію бухгалтерського обліку;

- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2020 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік;
- Статутні, реєстраційні документи;
- Протоколи, накази;
- Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та 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 застосовано, 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

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск (складання) звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо

існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за край оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважати його корисність для інтересів громадськості.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

Інформація про Товариство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" (далі – Товариство), зареєстроване відповідно до Законів України «Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю» від 06.02.2018 року № 2275-VIII, з наступними змінами та доповненнями, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 року № 959-XII з наступними змінами та доповненнями, та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2020 року відокремлених підрозділів у Товариства немає.

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АДВАНС-ЛІЗИНГ"
Скорочена назва Товариства	ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ"
Організаційно-правова форма Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ознака особи	Юридична

Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	36493872
Місцезнаходження:	Україна, 49083, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СОБІНОВА, будинок 1
Дата державної реєстрації	Дата запису: 29.04.2009 рік
Номер запису в ЄДР	1 224 102 0000 046355
Основні види діяльності КВЕД:	Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг (основний); Код КВЕД 46.61 Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням; Код КВЕД 46.63 Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва; 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.
Довідка	Довідка Серія ФЛ № 415, видана Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг України на право надавати послуги з фінансового лізингу, строк дії: з 30 липня 2009 року - необмежений
Учасники/Засновник Товариства	КОМПАНІЯ "АГРОТЕК ІНТЕРНЕШНЛ ЛТД" ("AGROTEK INTERNATIONAL LTD") , Місцезнаходження: Віргінські острови, Британські, ТРАЙДЕНТ ЧЕМБЕРЗ, П/І 146, М. РОД-ТАУН, ТОРТОЛА, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 61 875,00 грн ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АСЕТС АКТІВІТІС" , яке діє від власного імені, в інтересах учасників та за рахунок ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "АЛЬТУС-КАСКАД" , Код ЄДРПОУ:33719000, Місцезнаходження: Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 53, ПОВЕРХ 4, Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 8 800 000,00 грн АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СПЕКТР ФІНАНС» Код ЄДРПОУ: 41449867 Місцезнаходження: Україна, 49083, Дніпропетровська обл., м.Дніпро, пр.Слобожанський, буд.31Д Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 71 137 500,00 грн.
Керівник, працівників	Керівник – Гузь Олексій Миколайович (Наказ № 1-ОК від 06 травня 2009 року) Головний бухгалтер – Паранько Ольга Анатоліївна Середня кількість працівників – 14 осіб
Дата останніх змін до Статуту	Статут ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» Затвердженого Загальними зборами учасників ТОВ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» Протокол № 2710/20 від 27 жовтня 2020 року. Опис (код доступу - 483439050987) від 27.10.2020 року

Станом на 31.12.2020 року у Товаристві наявні рахунки у банку, які наведені нижче:

Таблиця

№ п/п	Назва банку	№ рахунку	Валюта
1	2	3	4
1	АТ «АКБ «КОНКОРД»	UA333073500000026007000300901	грн.
2	АТ «ТАСКОМБАНК»	UA953395000000026001747075001	грн.
3	АТ «ТАСКОМБАНК»	UA553395000000026045747075001	грн.

4	АТ «ТАСКОМБАНК»	UA163395000000026000747075002	грн.
5	АТ «БАНК АЛЬЯНС»	UA153001190000026001030037001	грн.
6	АТ «БАНК АЛЬЯНС»	UA153001190000026001030037001	дол.
7	АТ «БАНК АЛЬЯНС»	UA153001190000026001030037001	євро
8	АТ «БАНК АЛЬЯНС»	UA333001190000026000030037002	грн.
9	АТ «БАНК АЛЬЯНС»	UA863001190000026009030037003	грн.
10	АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «ПІВДЕННИЙ»	UA673282090000026006000003435	грн.
11	АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «ПІВДЕННИЙ»	UA673282090000026006000003435	дол.
12	АКЦІОНЕРНИЙ БАНК «ПІВДЕННИЙ»	UA673282090000026006000003435	євро

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2020 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2020 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) за 2020 рік;
- Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2020 рік;
- Примітки до фінансової звітності, що включають стислий виклад значущих облікових політик за 2020 рік.

Фінансова звітність Товариства за 2020 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливую вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України " Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, "Про товариства з обмеженою та додатковою відповідальністю" від 06.02.2018 року № 2275-VIII з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекозчень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, Міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилася відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалося та планувалося, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявності суттєвих помилок у перевірених фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

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

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ".

Річна фінансова звітність Товариства на підставі даних з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності, складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ", а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2020 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2020 року згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності та нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет річної фінансової звітності, складеної станом на 31.12.2020 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2020 року та своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення 1С-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2020 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики на 2020 рік. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2020 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності, а також Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291.

Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" на 31.12.2020 року становлять – 64 тис грн.

Балансова вартість необоротних активів ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років:

Необоротні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Нематеріальні активи(тис грн)	-	-	-
Незавершені капітальні інвестиції(тис грн)	-	-	-

Основні засоби(тис грн)	23	60	+37
Відстрочені податкові активи(тис грн)	9 292	-	-9 292
Інші необоротні активи(тис грн)	-	-	-
Разом	9 315	60	-9 255

Розкриття інформації щодо обліку запасів

Аудит даних запасів Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік запасів, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року запаси Товариства становлять – 2 913 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Запаси ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Запаси	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Запаси (тис грн), в т.ч.:	786	2 913	+2 127
Виробничі запаси(тис грн)	22	29	+7
Готова продукція(тис грн)	-	-	-
Товари(тис грн)	764	2 884	+2 120

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2020 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародним стандартам фінансової звітності.

Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з "Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями.

Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 74 006 тис грн, дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – відсутня, інша поточна дебіторська заборгованість – 182 129 тис грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Дебіторська заборгованість ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлена наступним чином:

Дебіторська заборгованість	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги(тис грн)	107 063	74 006	-33 057
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами(тис грн)	217 400	181 980	-35 420
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	35 997	30 572	-5 425
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів(тис грн)		-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість(тис грн)	114	458 728	+458 614
Разом	360 574	745 286	384 712

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає обраній концептуальній основі, а саме: Міжнародних стандартів фінансової звітності, а також чинному законодавству України.

Порушень в обліку грошових коштів не виявлено.

За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог.

Станом на 31.12.2020 року на балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 159 тис грн.

Гроші та їх еквіваленти ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Гроші та їх еквіваленти	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Гроші та їх еквіваленти(тис грн) в т.ч.:	388	159	-229
Готівка	-	-	-
Рахунки в банках	388	159	-229

Розкриття інформації щодо поточних фінансових інвестицій

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2020 року поточні фінансові інвестиції Товариства - відсутні. Зауважень до обліку не виявлено.

Поточні фінансові інвестиції ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

Поточні фінансові інвестиції	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Поточні фінансові інвестиції(тис грн)	-	-	-

Інші оборотні активи

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2020 року відсутні. Облік оборотних активів ведеться вірно, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та до «Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи станом на 31.12.2019 року – відсутні. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Інші оборотні активи ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років становлять:

Інші оборотні активи	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Інші оборотні активи(тис грн)	-	-	-

Розкриття інформації про відображення довгострокових, поточних зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка поточних зобов'язань здійснюється відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2020 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України.

Фактичні дані про зобов'язання Товариства вірно відображені у статті балансу - поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2020 року становить – 11 205 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 39 тис грн, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 1 461 тис грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 року становлять – 71 145 тис грн

Поточні зобов'язання та забезпечення ТОВ "АДВАНС-ЛІЗИНГ" станом на 31 грудня 2020 та 2019 років представлені наступним чином:

Поточні зобов'язання та забезпечення	На 31.12. 2019 р.	На 31.12.2020 р.	Зміни(+,-)
Короткострокові кредити банків(тис грн)	101 725	133 354	+31 629
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями(тис грн)	32 896	66 435	+33 539
Поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги(тис грн)	22 621	11 205	-11 416
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом(тис грн)	40	39	-1
Поточна кредиторська заборгованість за: розрахунками зі страхування(тис грн)	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці(тис грн)	-	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за	819	1 461	+642

одержаними авансами(тис грн)			
Поточні забезпечення(тис грн)	44	41	-3
Інші поточні зобов'язання(тис грн)	82 641	71 145	-11 496
Довгострокові позики(тис грн)	160 549	88 893	-71 656
Інші довгострокові зобов'язання (тис.грн.)	-	346 336	+346 336

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу, правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу, порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал».

Відповідно до Протоколу № 20-03/17 Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» від 20 березня 2017 року було прийнято рішення про збільшення розміру Статутного капіталу Товариства до розміру, що становить – 70 225,00 грн (Сімдесят тисяч двісті двадцять п'ять гривень 00 копійок) за рахунок грошових внесків Учасника ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АСЕТС АКТИВІТІС", яке діє від власного імені, в інтересах учасників та за рахунок ЗАКРИТОГО НЕДИВЕРСИФІКОВАНОГО ВЕНЧУРНОГО ПАЙОВОГО ІНВЕСТИЦІЙНОГО ФОНДУ "АЛЬТУС-КАСКАД" в розмірі, що становить 7 100,00 грн (Сім тисяч сто гривень 00 копійок), які учасник вносить у грошовій формі на розрахунковий рахунок Товариства. Також, було прийнято рішення про перерозподіл часток у Статутному капіталі Товариства та затвердження нової редакції Статуту.

Згідно до нової редакції Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» Затвердженого Загальними зборами учасників Товариства Протокол № 20-03/17 від 20 березня 2017 року для забезпечення діяльності Товариства за рахунок майнових та грошових вкладів Учасників Статутний капітал Товариства становить – 70 225,00 грн (Сімдесят тисяч двісті двадцять п'ять гривень 00 копійок) та розподіляється між учасниками наступним чином:

№	Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
		%	грн
1	КОМПАНІЯ "АГРОТЕК ІНТЕРНЕШНЛ ЛТД" ("AGROTEK INTERNATIONAL LTD"), Місцезнаходження: Віргінські острови, Британські, ТРАЙДЕНТ ЧЕМБЕРЗ, ПЛ 146, М. РОД-ТАУН, ТОРТОЛА,	88,11	61 875,00
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АСЕТС АКТИВІТІС", Код ЄДРПОУ:33719000, Місцезнаходження: Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 53, ПОВЕРХ 4,	11,00	7 725,00
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АВЕРС – А» Місцезнаходження: Україна, 49083, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ СОБІНОВА, будинок 1	0,89	625,00
ВСЬОГО		100,00	70 225,00

Відповідно до Протоколу № 0710/20 Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» від 07 жовтня 2020 року було прийнято рішення про затвердження результатів внесення додаткових вкладів на виконання Протоколу Загальних зборів учасників Товариства № 1607/20 від 16 липня 2020 року у загальній сумі, що становить – 79 929 775,00 грн (Сімдесят дев'ять мільйонів дев'ятсот двадцять тисяч сімсот сімдесят п'ять гривень 00 копійок), а саме за рахунок внесення додаткового грошового вкладу учасником ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АСЕТС АКТИВІТІС" у розмірі, що становить – 8 792 275,00 грн (Вісім мільйонів сімсот дев'яносто дві тисячі двісті сімдесят п'ять гривень 00 копійок) та за рахунок внесення додаткового грошового вкладу

учасником ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОТЕК-ІНВЕСТ» у розмірі, що становить – 71 137 500,00 грн (Сімдесят один мільйон сто тридцять сім тисяч п'ятсот гривень 00 копійок). Було прийнято рішення про затвердження розмірів часток учасників Товариства та їх номінальної вартості з урахуванням фактично внесених ними додаткових вкладів та розподілити наступним чином:

№	Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
		%	грн
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОТЕК-ІНВЕСТ»	88,9219	71 137 500,00
2	КОМПАНІЯ "АГРОТЕК ІНТЕРНЕШНЛ ЛТД" ("AGROTEK INTERNATIONAL LTD")	0,0773	61 875,00
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС", Код ЄДРПОУ:33719000, Місцезнаходження: Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 53, ПОВЕРХ 4,	11,00	8 800 000,00
4	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АВЕРС – А»	0,0008	625,00
ВСЬОГО		100,00	80 000 000,00

Відповідно до Протоколу № 2710/20 Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» від 27 жовтня 2020 року було прийнято рішення про зменшення статутного капіталу Товариства у зв'язку з добровільним виходом ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АВЕРС – А» зі складу учасників, без згоди інших учасників ТОВ «АДВАНС-ЛІЗИНГ», в зв'язку з чим зменшився статутний капітал ТОВ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» до розміру, що становить – 79 999 375,00 грн (Сімдесят дев'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч триста сімдесят п'ять гривень 00 копійок) та було прийнято рішення про затвердження нової редакції Статуту Товариства.

Згідно Статуту ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» Затвердженого Загальними зборами учасників ТОВ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» Протокол № 2710/20 від 27 жовтня 2020 року для забезпечення діяльності Товариства за рахунок майнових та грошових вкладів Учасників Статутний капітал Товариства становить – 79 999 375,00 грн (Сімдесят дев'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч триста сімдесят п'ять гривень 00 копійок) та розподіляється між учасниками наступним чином:

№	Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
		%	грн
1	КОМПАНІЯ "АГРОТЕК ІНТЕРНЕШНЛ ЛТД" ("AGROTEK INTERNATIONAL LTD"), Місцезнаходження: Віргінські острови, Британські, ТРАЙДЕНТ ЧЕМБЕРЗ, ПЛ 146, М. РОД-ТАУН, ТОРТОЛА,	0,08	61 875,00
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС", Код ЄДРПОУ:33719000, Місцезнаходження: Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 53, ПОВЕРХ 4,	11,00	8 800 000,00
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АГРОТЕК-ІНВЕСТ», Код ЄДРПОУ: 36573198, Місцезнаходження: Україна, 52001, Дніпропетровська обл., Дніпровський р-н, місто Підгородне(пн), комплекс будівель та споруд № 55-і (територія Підгородненської міської ради),	88,92	71 137 500,00
ВСЬОГО		100,00	79 999 375,00

Згідно з «Договором купівлі-продажу частки у статутному капіталі товариства з обмеженою відповідальністю «АДВАНС-ЛІЗИНГ»» від 30.11.2020 р., ТОВ «АГРОТЕК-ІНВЕСТ» частку у розмірі 88,92% (71 137 500,00 грн.) у статутному капіталі ТОВ «АДВАНС-ЛІЗИНГ» продало АКЦІОНЕРНОМУ ТОВАРИСТВУ «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СПЕКТР ФІНАНС». Таким чином, на 31.12.2020 р. Статутний капітал Товариства становить – 79 999 375,00 грн (Сімдесят дев'ять мільйонів дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч триста сімдесят п'ять гривень 00 копійок) та розподіляється між учасниками наступним чином:

№	Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
		%	грн
1	КОМПАНІЯ "АГРОТЕК ІНТЕРНЕТШІП ЛТД" ("AGROTEK INTERNATIONAL LTD"), Місцезнаходження: Віргінські острови, Британські, ТРАЙДЕНТ ЧЕМБЕРЗ, П/І 146, М. РОД-ТАУН, ТОРТОЛА,	0,08	61 875,00
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АСЕТС АКТІВІТІС", Код ЄДРПОУ: 33719000, Місцезнаходження: Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 53, ПОВЕРХ 4,	11,00	8 800 000,00
3	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СПЕКТР ФІНАНС» Код ЄДРПОУ: 41449867 Місцезнаходження: Україна, 49083, Дніпропетровська обл., м.Дніпро, пр.Слобожанський, буд.31Д	88,92	71 137 500,00
ВСЬОГО		100,00	79 999 375,00

Станом на 31.12.2020 року величина зареєстрованого(пайового) капіталу згідно з даними фінансової звітності(які аудитор підтверджує) наступна:

- Зареєстрований статутний капітал – 79 999 тис грн;
- Сплачений статутний капітал – 79 999 тис грн;
- Неоплачений капітал – відсутній.

Внесені для формування статутного капіталу кошти були використані на здійснення професійної діяльності Товариства.

Станом на 01.01.2020 року нерозподілений прибуток становив 30 342 тис грн, станом на 31.12.2020 року нерозподілений прибуток становить 50 490 тис грн.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	70	79 999
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток(непокритий збиток)	1420	(30 342)	(50 490)
Неоплачений капітал	1425	-	-
Вилучений капітал	1430	-	-
Інші резерви	1435	-	-
Усього	1495	(30 272)	29 509

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2020 року складають:

Необоротні активи	60 тис грн
Оборотні активи	748 358 тис грн.
РАЗОМ активи	748 418 тис грн.
Довгострокові зобов'язання	435 229 тис грн.
Поточні зобов'язання	283 680 тис грн.
РАЗОМ зобов'язання	718 909 тис грн.

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання 29 509 тис грн.

Станом на 31.12.2020 року вартість чистих активів складає 29 509 тис грн.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2020 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) (Форма № 3), Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності за 2020 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2020 року та на 31.12.2020 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення	ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ
		На 31.12.2020 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25...0,5	0,0003
2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	1,22
3. Коефіцієнт структури капіталу	<1	0,18
4. Коефіцієнт рентабельності активів	Якнайбільше	(збиток)

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудиторів звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

До переліку пов'язаних сторін, які прямо контролюють та мають долю в суб'єкті господарювання, що надає їм значний вплив на суб'єкт господарювання належать Учасники Товариства:

№	Учасники Товариства:	Частка у статутному капіталі	Сума
		%	грн
1	КОМПАНІЯ "АГРОТЕК ІНТЕРНЕТШНЛ ЛТД" ("AGROTEK INTERNATIONAL LTD"), Місцезнаходження: Віргінські острови, Британські, ТРАЙДЕНТ ЧЕМБЕРЗ, П/І 146, М. РОД-ТАУН, ТОРТОЛА,	0,08	61 875,00
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТУС АССЕТС АКТИВІТІС", Код ЄДРПОУ:33719000, Місцезнаходження: Україна, 49044, Дніпропетровська обл., місто Дніпро, ВУЛИЦЯ ШЕВЧЕНКА, будинок 53, ПОВЕРХ 4,	11,00	8 800 000,00
3	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ ВЕНЧУРНИЙ	88,92	71 137 500,00

	КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «СПЕКТР ФІНАНС» Код ЄДРПОУ: 41449867 Місцезнаходження: Україна, 49083, Дніпропетровська обл., м.Дніпро, пр.Слобожанський, буд.31Д		
ВСЬОГО		100,00	79 999 375,00

Посадові особи, що мають вплив на прийняття управлінських рішень:

- Керівник – Гузь Олексій Миколайович (Наказ № 1-ОК від 06 травня 2009 року)
- Головний бухгалтер – Паранько Ольга Анатоліївна

Інших пов'язаних осіб Товариство не має.

Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідності проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

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

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Станом на 31 грудня 2020 року довгострокові та поточні фінансові інвестиції у Товариства – відсутні.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до

персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Ключовий партнер-аудитор
(сертифікат №001199
від 28.04.1994р)

15 квітня 2021 року



Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
Скорочена назва підприємства	ПП АК "ДІ ДЖІ КЕЙ ЮКРЕЙН"
Ознака особи	Юридична
Код за ЄДРПОУ	21326993
Юридична адреса	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Адреса фактичного місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 0238 від 26.01.2001 року № 98
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	№ 0244 Рішення АПУ №347/8 від 29.06.2017 видане Аудиторською Палатою України
Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф. учасників фондового ринку	включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»
Місцезнаходження	Україна, 04070, місто Київ, вул. Братська, будинок 5, квартира 11

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	№ 12/03-15С від 12 березня 2021 року
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 12 березня 2021 року по 15 квітня 2021 року
Дата складання аудиторського висновку	15 квітня 2021 рік

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 3 - 8 "Звіті незалежного аудитора", зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів щодо фінансової звітності ТОВ «Адванс-Лізинг» (далі - Компанія).

Керівництво Компанії відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2020 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі за текстом - МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво Компанії несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їхнє послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок та суджень;
- Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Компанія продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне;
- Облік та розкриття всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- Розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або можливі у найближчому майбутньому;
- Достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі поруки або гарантії, надані від імені Керівництва.

Керівництво Компанії також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Компанії;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Компанії та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- Вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Компанії;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року, яка наведена на сторінках з 20 по 23, була підписана від імені Керівництва Компанії 15 квітня 2021 року.

Гузь О. М.

Директор
ТОВ «Адванс-Лізинг»

15 квітня 2021 року

ЗВІТ КЕРІВНИЦТВА

Керівництво ТОВ «Адванс-Лізинг» (далі – «Товариство») надає цей Звіт разом з перевіреною аудитором фінансовою звітністю Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року.

Основна діяльність

Основною діяльністю Товариства є:

64.91 Фінансовий лізинг

77.31 Надання в оренду сільськогосподарських машин і устаткування

77.32 Надання в оренду будівельних машин і устаткування

77.39 Надання в оренду інших машин, устаткування та товарів. н. в. і. у.

44.61 Оптова торгівля сільськогосподарськими машинами й устаткуванням

46.63 Оптова торгівля машинами й устаткуванням для добувної промисловості та будівництва

Огляд змін, фінансового стану та фінансових результатів діяльності Товариства

Аналіз фінансових показників, що характеризують рівень фінансового стану та фінансові результати Товариства, надано у примітці 24 до даної фінансової звітності.

Основні ризики та невизначеності

Основні ризики та невизначеності щодо інформації, приведеної у фінансовій звітності Товариства, а також заходи з управління цими ризиками розкриті у примітках 2 та 24 до даної фінансової звітності.

Випущений капітал

Змін не відбувалось.

Керівництво Товариства

Товариство знаходиться під спільним контролем юридичної та фізичних осіб, що здійснюють стратегічне та оперативне управління діяльністю Товариства.

Події після звітної дати

На кінець звітної дати Україна перебуває в нестабільному економічному середовищі з негативною динамікою. Слабкість національної валюти, яка піддалася девальвації більш ніж в три рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, в поєднанні з обмеженнями по міжнародних розрахунках, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, що триває нестабільність на традиційних експортних ринках країни і високий рівень інфляції, епідеміологічний стан є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому. Наразі складно оцінити можливий вплив цих фактів на господарську діяльність та фінансовий стан Компанії.

Незалежний аудитор

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ "ДІ ДЖІ КЕЙ УКРЕЙН", яка є незалежним аудитором, висловила готовність до продовження співробітництва.

Гузь Олексій Миколаїнович
Директор ТОВ «Адванс-Лізинг»

м. Дніпро, Україна

15 квітня 2021 року

ЗВІТ ПРО ПРИБУТКИ ЧИ ЗБИТКИ ТА ІНШИЙ СУКУПНИЙ ДОХІД
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тисячах гривень)

Примітки	Рік, що закінчився 31.12.20	Рік, що закінчився 31.12.19
Дохід від продажу	34 573	81 425
Собівартість продажу	(33 891)	(80 977)
Валовий прибуток (збиток)	682	448
Інші доходи	15 039	59 479
Адміністративні витрати	(2 085)	(1 049)
Витрати на збут	(10 367)	(24 616)
Інші витрати	(3 415)	(1 609)
Фінансові доходи	13 604	19 398
Фінансові витрати	(24 117)	(39 695)
Прибуток (збиток) до оподаткування	(10 659)	12 356
Дохід (витрати) з податку на прибуток	(9 489)	(2 224)
Прибуток (збиток) за рік	(20 148)	10 132
Разом сукупний дохід за рік	(20 148)	10 132

Гузь О. М.

Директор
ТОВ «Адванс-Лізинг»

15 квітня 2021 року

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН
станом на 31 грудня 2020 року (у тис. грн.)

Примітки	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2018
АКТИВИ			
Непоточні активи			
Основні засоби	60	23	11
Активи у формі права користування			-
Відстрочені податкові активи		9 292	11 026
Інші необоротні активи		-	-
Разом непоточні активи	60	9 315	11 037
Поточні активи			
Запаси	2 913	786	5 543
Торговельна дебіторська заборгованість	74 006	107 063	208 485
Інша поточна дебіторська заборгованість	458 728	114	1768
Витрати, що сплачені авансом	181 980	217 400	216 752
Дебіторська заборгованість за податками	30 572	35 997	36 940
Грошові кошти та їх еквіваленти	159	388	714
Інші оборотні активи	-	-	-
Разом поточні активи	748 358	361 748	470 202
Разом активи	748 418	371 063	481 239
ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ			
Капітал та резерви			
Випущений капітал	79 999	70	70
Нерозподілений прибуток (збиток)	(50 490)	(30 342)	(40 474)
Разом власний капітал та резерви	29 509	(30 272)	(40 404)
Непоточні зобов'язання			
Довгострокові кредити	88 893	160 549	300 886
Відкладені податкові зобов'язання			-
Інші довгострокові зобов'язання	346 336	-	-
Разом непоточні зобов'язання	435 229	160 549	300 886
Поточні зобов'язання			
Короткострокові позики	133 354	101 725	122 099
Поточна частина довгострокових позик	66 435	32 896	-
Аванси отримані	1 461	819	600
Забезпечення	41	44	-
Торговельна кредиторська заборгованість	11 205	22 621	11 137
Поточні податки до сплати	39	40	61
Інші зобов'язання	71 145	82 642	86 860
Разом поточні зобов'язання	283 680	240 787	220 757
Разом ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ	748 418	371 063	481 239

Гузь О. М.

Директор
 ТОВ «Адванс-Лізинг»

15 квітня 2021 року

ЗВІТ ПРО ЗМІНИ У КАПІТАЛІ**за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тис. грн.)**

	Випущений капітал	Нерозподілений прибуток (збиток)	Загальний капітал
Залишок на 31.12.19	70	(30 342)	(30 272)
Зміни у випущеному капіталі	79 929		79 929
Прибуток (збиток) за підсумками року	-	(20 148)	(20 148)
Разом змін у капіталі	79 929	(20 148)	59 781
Залишок на 31.12.20	79 999	(50 490)	29 509

Гузь О. М.

Директор
ТОВ «Адванс-Лізинг»

15 квітня 2021 року

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ

за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року (у тис. грн.)

	Рік, що закінчився 31.12.20	Рік, що закінчився 31.12.19
Рух грошових коштів від операційної діяльності		
Надходження грошових коштів від покупців	83 705	208 434
Інші надходження від операційної діяльності	606 740	251 800
Оплата постачальникам	(300 188)	(319 290)
Сплата податків та інших обов'язкових платежів	(340)	(825)
Оплата працівників	(663)	(511)
Сплата податку на прибуток	(1 584)	(517)
Інші платежі, пов'язані з операційною діяльністю	(274 215)	(5 239)
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	113 455	133 852
Рух грошових коштів від інвестиційної діяльності		
Надходження від продажу векселів	-	0
Придбання основних засобів	-	18
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	-	18
Рух грошових коштів від фінансової діяльності		
Надходження від власного капіталу	-	-
Інші надходження	66	-
Отримані позики	-	-
Погашення кредитів та позик	(98 301)	(80 128)
Відсотки сплачені	(15 449)	(54 068)
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	(113 684)	(134 196)
Чисте збільшення (зменшення) грошових коштів	(229)	(326)
Залишок грошових коштів на початок року	388	714
Вплив зміни валютних курсів на залишок грошових коштів	-	-
Залишок грошових коштів на кінець року	159	388

Гузь О. М.

Директор
ТОВ «Адванс-Лізинг»

15 квітня 2021 року