

**ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ**  
по результатам виконання завдання з надання впевненості стосовно  
перевірки звітних даних фінансової компанії  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНФОРС»**  
за 2019 рік

Учасникам, керівництву  
ТОВ «ФІНФОРС»

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. Предметом перевірки були звітні дані фінансової компанії ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНФОРС» (далі – ТОВ «ФІНФОРС» або Компанія) за 2019 рік, що додаються та які включають за 1 квартал 2019 року, 2 квартал 2019 року, 3 квартал 2019 року, 4 квартал 2019 року:

- Титульний аркуш (Додаток 6);
- Довідку про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (Додаток 7);
- Довідка про укладені та виконані договори факторингу (додаток 9);
- Інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи (додаток 14);
- Інформація щодо активів фінансової установи (додаток 15);

Предмет перевірки має наступні характеристики: містить як якісну, так і кількісну інформацію; інформацію можна визначити як історичну (а не як прогнозну) і оцінити її за критеріями. Інформація, наведена в звітних даних фінансової компанії за 2019 рік, що були перевірені в межах цього завдання, і усіх суттєвих аспектах, відповідає інформації, що міститься в повному комплекті фінансової звітності ТОВ «ФАЙНА ГОТІВКА» за 2019 рік.

Фінансова звітність за 2019 рік була перевірена нами в межах завдання з аудиту фінансової звітності за 2019 рік, проведеного у відповідності до «Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг» (далі – Міжнародні стандарти аудиту). За результатами аудиту фінансової звітності ТОВ «ФІНФОРС» був наданий Звіт незалежного аудитора.

***Застосовані критерії***

- ✓ Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.06.1999 N 996-XIV (із змінами і доповненнями);
- ✓ Розпорядження № 362 від 25.02.2020 року «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2019 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг).
- ✓ Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвержене наказом Міністерства фінансів України від 24.05.1995 № 88 (із змінами і доповнення);
- ✓ Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 26.09.2017 № 3840 «Про затвердження 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».

### ***Відповідальність***

Управлінський персонал ТОВ «ФІНФОРС» несе відповідальність за складання та достовірне подання інформації в звітних даних фінансової компанії у відповідності до вимог Порядку №3840, а також інших нормативно-правових актів, на підставі яких вони складаються.

Відповідальність аудитора полягає в незалежному висловленні думки щодо звітних даних фінансової компанії за 2019 рік.

### ***Застосовані вимоги контролю якості***

Аудитор дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудит та огляд фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги» та, відповідно, впровадив комплексну систему контролю якості, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання вимог етики, професійних стандартів та застосованих вимог законодавчих та нормативних актів.

### ***Дотримання вимог незалежності та інших вимог етики***

ТОВ «АФ «АУДИТОР-КОНСУЛЬТАНТ-ЮРИСТ» дотрималось вимог щодо незалежності та інших вимог етики, викладених в «Кодексі етики професійних бухгалтерів», виданому Радою з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який базується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

### ***Масштаб та стислий опис виконаної роботи***

Перевірка передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у річних звітних Товариства. Відбір процедур залежить від судження аудитора. Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у річних звітних даних.

Це завдання з надання впевненості виконувалося аудитором відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, зокрема, Міжнародної концептуальної основи завдань з надання впевненості та МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації»

Виконання завдання з надання впевненості передбачає здійснення аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо предмета перевірки. Вибір процедур залежить від судження аудитора. Процедури отримання доказів є більш обмеженими, ніж

під час аудиту. Виконана робота включала оцінку прийнятності застосованих критеріїв, отримання розуміння предмету перевірки та здійснення аудиторських процедур, таких як, запити, перевірка даних, аналітичні процедури, зокрема, порівняння даних, наведених в звітних даних фінансової компанії, з даними, наведеними в фінансовій звітності, що підлягала аудиту.

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

#### ***В ході перевірки встановлено:***

Показники річних звітних даних підтверджені даними обліку, первинними документами. Показники форм річних звітних даних є взаємопов'язаними, узгодженими і відповідають один одному. Принципи облікової політики були послідовно застосовані до всіх періодів при підготовці річних звітних даних. Нами не виявлено фактів не відповідності річних звітних даних відповідає встановленим вимогам і не виявлено необхідності внесення будь-яких виправлень щодо них.

Товариство надає фінансові послуги на підставі договорів факторингу у відповідності до законодавства та внутрішніх правил надання фінансових послуг.

#### ***Висловлення думки***

За наслідками виконання завдання з надання впевненості щодо річних звітних даних Товариства можемо висловити думку, що звітні дані Товариства відповідають в цілому «Порядок надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими компаніями, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затвердженого розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, від 26.09.2017 №3840. Результати діяльності Товариства відображені правдиво, неупереджено і розкривають фактичну картину фінансового стану та результатів діяльності Товариства на ринку фінансових послуг станом на 31 грудня 2019 року.

#### ***Інші питання (елементи)***

##### ***Основні відомості про Товариство:***

*Повна назва:* ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНФОРС».

*Код ЄДРПОУ:* 41717584.

*Юридична адреса:* 01042, місто Київ, Новопечерський провулок, будинок 19/3, корпус 2, офіс 9.

*Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців про проведення державної реєстрації:*

*Дата запису:* 08.11.2017р.

*Номер запису:* 1 070 102 0000 071644.

*Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи:* ФК № 968 від 19.12.2017 р.

*Основний вид діяльності відповідно до установчих документів:*

*Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.*

*Середня кількість працівників - 4 чол. 17 чол.*

*Директор:* Гаврилиця Д.М. до 08.07.2019 р., Маліч В.С. з 09.07.2020 р., *головний бухгалтер:* Плохута С.М.

*Відокремлені підрозділи (філії та відділення):* відсутні.

*Ліцензії, видані в Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг: Ліцензія на надання послуг з факторингу, початок дії 28.12.2017р., безстрокова.*

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є

Директор, аудитор

м. Київ

28.04.2020 р.

Баранівська В.П.

Сертифікат аудитора серії а № 006998 від 20.12.2012р.

Чулковська І.В.

Сертифікат аудитора серії а № 004127 від 28.01.2000р.

*Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):*

*Назва:* Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист».

*Юридична адреса:* м. Київ, вул. Чапаєва (нова назва В'ячеслава Липинського), 10, тел. 044-228-62-56.

*Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів:* № 4082, видане Рішенням АПУ від 13.12.2007 року, дійсне до 27.07.2022 року.

*Свідоцтво про відповідність системи контролю якості:* № 0387, видане Рішенням АПУ від 26.09.2013 року № 279/4.

*Дата та номер рішення Аудиторської палати України про внесення до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту:* 06.09.2013 року № 279/4.

*Умови договору на проведення аудиту:* Договір N 09/10/2019 від 09.10.2019р., дата початку проведення аудиторської перевірки 09.10.2019р., дата завершення – 28.04.2020 року.