

01015, Україна, м.Київ-15,
вул.Лейпцизька 2/37
тел/факс: (044) 507-25-56
тел: (044) 254-27-91

2/37 Leiptsiz'ka str,
Kyiv, Ukraine
phone/fax: (044) 507-25-56
phone: (044) 254-27-91



Свідоцтво 1575, рішення АПУ 101 від 18.05.2001 р.

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
з надання впевненості
щодо звітних даних фінансової компанії
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ЕКСПО-КАПІТАЛ»
за період з 1 січня 2021 року по 31 грудня 2021 року**

Адресат:

*Національному банку України,
Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ЕКСПО-КАПІТАЛ»*

Ідентифікація та опис інформації з предмете завдання

Ми здійснили виконання завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, щодо річних звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ЕКСПО-КАПІТАЛ» за 2021 рік (далі-звітні дані), у відповідності до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», а також вимог чинного законодавства України.

Метою завдання є надання обмеженої впевненості щодо відповідності річних звітних даних Правилам складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених Постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021р. №123 (далі-Постанова НБУ №123).

Застосовні критерії

Критерії, за допомогою яких було оцінено звітні дані, містяться у Постанові №123 та 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.

Обмеження щодо розповсюдження

Оскільки застосовні критерії визначені у Постанові НБУ №123 розроблені Національним банком України з регуляторними цілями, попереджаємо, що інформація з предмета може не підходити для іншої мети.

Оскільки цей Звіт складений виключно для надання до Національного банку України, в результаті чого він не може використовуватися для інших цілей і не може бути розповсюдженим між іншими сторонами, ніж ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ ЕКСПО-КАПІТАЛ» або Національний банк України.

Відповідальність сторін

Управлінський персонал несе відповідальність за складання звітних даних відповідно до чинного законодавства України, Постанові НБУ №123 та за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання звітних даних, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальністю аудиторів є висловлення думки щодо відповідності річних звітних даних фінансової компанії вимогам Постанови НБУ №123.

Завдання виконувалося згідно з Міжнародним стандартом завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг.

Аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Огляд виконаної роботи

Ми виконали завдання з надання обмеженої впевненості щодо річних звітних даних фінансової компанії ТОВ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ ЕКСПО-КАПІТАЛ», що включає наступні форми звітності за 4 квартали 2021р.:

- FM2JX003 Інформація з питань управління ризиками у сфері фінансового моніторингу;
- FR000001 Дані фінансової звітності;
- LR100001 Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;
- LR101001 Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах;
- LR110001 Дані про структуру інвестицій фінансової компанії;
- LR120001 Дані про великі ризики фінансової установи;
- LR200001 Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу;
- LR300001 Дані про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу
- LR400001 Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу;
- LR500002 Дані про обсяг та кількість договорів гарантії та поруки
- LR600001 Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії
- LR700001 Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами, позиками;
- LR810001 Інформація про довірче товариство;
- LR820001 Інформація про довірених осіб довірчого товариства;
- LR830001 Інформація про цінні папери в розпорядженні довірчого товариства;
- LR900001 Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи.
- OS100001 Дані про остаточних ключових учасників та власників істотної участі учасника ринку небанківських фінансових послуг;
- OS200001 Дані реєстраційних документів фізичних осіб- остаточних ключових учасників та фізичних осіб - власників істотної участі учасника ринку небанківських фінансових послуг;
- OS300001 Дані про керівника та виконавця відомостей щодо остаточних ключових учасників та власників істотної участі ринку небанківських фінансових послуг.

Завдання передбачало виконання процедур для отримання аудиторських доказів щодо того, чи складено звітні дані на підставі даних бухгалтерського обліку за відповідний період і чи містять показники діяльності, що не суперечать один одному та є порівняними. Вибір процедур залежав від судження аудитора, які передбачали : отримання розуміння предмету перевірки та інших

обставин завдання, у тому числі внутрішнього контролю; оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення інформації про предмет перевірки; дії у відповідь на оцінені ризики, в тому числі розробку відповідних аудиторських процедур; виконання подальших процедур, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

Планування та виконання аудиторських процедур здійснено, у масштабі необхідному для забезпечення одержання обсягу достатніх та прийнятних аудиторських доказів, необхідних для формування обмеженої впевненості аудиторів, щодо предмета перевірки.

Процедури, виконані у завданні з надання обмеженої впевненості, відрізняються за характером і часом від процедур завдання з надання обґрунтованої впевненості, маючи при цьому менший обсяг. Рівень впевненості, отриманий у завданні з надання обмеженої впевненості, є значно нижчим порівняно з тим рівнем, який було б отримано у разі виконання завдання з надання впевненості.

Висновок

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАСОВА КОМПАНІЯ ЕКСПО-КАПІТАЛ» при складанні річних звітних даних не дотримано в усіх суттєвих аспектах вимог Постанови НБУ №123.

Відомості про аудиторську фірму та договір про проведення аудиту

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД»
Код за ЄДРПОУ	20071290
Свідоцтва	- Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1575, видане згідно рішення Аудиторської палати України №101 від 18.05.2001 р.
Місцезнаходження	01103, м. Київ, б-р. Дружби Народів, буд. 18/7
Поштова адреса	01015, м. Київ, вул. Лейпцизька, 2/37
Телефон	(044) 507-25-56
Договір на проведення аудиту (номер, дата)	№02/22 від 10.01.2022 р. між ТОВ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД» та ТОВ «ФІНАСОВА КОМПАНІЯ ЕКСПО-КАПІТАЛ»
Строки проведення аудиту	Дата початку робіт 10.01.2022р. - дата закінчення робіт 07.09.2022р.
Аудитор, який проводив аудиторську перевірку (ПІБ, сертифікат аудитора)	Ключовим партнером (партнером з завдання) є аудитор Лобов Павло Іванович - Сертифікат аудитора серія А №003707 від 26.03.1999р., термін чинності Сертифіката продовжено до 26.03.2023р. за рішенням АПУ №355/2 від 22.02.2018р.

Ключовий партнер
Директор
ТОВ Аудиторська фірма «Рада Лтд»
Сертифікат серії А №3707 від 26.03.1999р.
термін чинності Сертифіката продовжено до 26.03.2023р.



Лобов П.І.