



**ТОВАРИСТВО
З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
А У Д И Т О Р С Ь К А Ф І Р М А
“У К Р А У Д И Т Х Х І - ШЕВЧЕНКІВСЬКА ФІЛІЯ”
(Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 1574)**

Україна, 01030, м. Київ, вул. Лисенка, 1 квартира 2, тел.+38 (067)504-05-59; e-mail: ukrayditXXI@ukr.net

ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ

щодо звітних даних фінансової компанії
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ІННОВА ФІНАНС»**
за 2021 рік

Адресат: - Національний банк України
- Учаснику та Управлінському персоналу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІННОВА ФІНАНС»

Основні відомості про Товариство

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю «ІННОВА ФІНАНС»
Скорочена назва	ТОВ «ІННОВА ФІНАНС»
Код ЄДРПОУ	44127243
Місцезнаходження	04053, місто Київ, Вознесенський узвіз, будинок 14, офіс 16/58.
Дата запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб підприємців про проведення державної реєстрації	zareєстровано Шевченківською районною в місті Києві державною адміністрацією 25 лютого 2021 року
Кількість учасників	1
Основні види діяльності відповідно до довідки з ЄДРПОУ	64.19 Інші види грошового посередництва 64.91 Фінансовий лізинг; 64.92 Інші види кредитування; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний);
Середня кількість працівників за звітний період	4
Кількість відокремлених підрозділів та філій станом на 31.12.2021р.	відокремлені підрозділи відсутні
Станом на 31.12.2021 року Товариство має наступні ліцензії:	- надання послуг з факторингу (строк дії ліцензії необмежений); - надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (строк дії ліцензії необмежений);
Відповідальні особи	Директор – Дмитраш Уляна Богданівна Головний бухгалтер – Левенко Наталія Франківна
Застосована концептуальна основа фінансової звітності	Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) Нормативно-правові акти України

Предмет завдання

Звіт складено за результатами виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації в Звітних даних ТОВ «ІННОВА ФІНАНС» за 2021 рік Товариством з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма «Украудит XXI- Шевченківська філія» на підставі договору №1080 від 01 червня 2022 року у відповідності до Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII, Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 року (зі змінами та доповненнями), Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)», (надалі – МСЗНВ 3000).

Аудитор визначає звітні дані, як звітність ТОВ «ІННОВА ФІНАНС» (інша, ніж фінансова звітність), яка складена за відповідний період на підставі даних бухгалтерського обліку, даних обліково-реєструючої системи фінансової компанії і містить показники діяльності та подається за формою та в обсязі, визначеними Порядком 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, затвердженого Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 26.09.2017 р. № 3840 та зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24.10.2017 р. за № 1294/31162 (зі змінами), який був чинним до 1.01.2022 року, надалі *Порядок*.

Ідентифікація рівня впевненості, отриманого аудитором, інформація про предмет завдання

Керівництво Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, яка розкривається фінансовою компанією та подається до Національного банку України разом з фінансовою звітністю відповідно до *Порядка*.

Під час виконання завдання з надання впевненості нами було охоплено всі важливі аспекти діяльності фінансової компанії стосовно її річної звітності - інформації, що засвідчує особливості фінансово-господарської діяльності в складі перевіреної звітності про фінансову діяльність за 1, 2, 3, 4 квартали 2021 року.

Інша інформація фінансової установи за 2021 рік включає:

- Дані фінансової звітності у відповідності до НП(С)БО 1 (Ф1, Ф2, Ф3, Ф3-н, Ф4);
- Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;
- Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу;
- Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу;
- Дані про обсяг і кількість договорів гарантії;
- Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії та поруки;
- Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу;
- Дані про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, у тому числі і на умовах фінансового кредиту, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості за виданими кредитами/позиками;
- Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи;
- Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах;
- Дані про структуру інвестицій фінансової компанії;
- Дані про великі ризики фінансової компанії.

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 ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Критерії

Критерієм відповідності дотримання Товариством законодавчих вимог є дотримання норм 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, затвердженого розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017р. № 3840.

Обмеження

Ми звертаємо увагу, що звітні дані Товариства за 2021 рік були складені з метою дотримання вимог, встановлених регуляторним органом – Національним банком України, а саме: 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, затвердженого розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. № 3840. Через це звітні дані за рік не можуть використовуватися для інших цілей.

Стосовно річної фінансової звітності Товариства за 2021 рік в обсязі, визначеному частиною другою статті 11 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», нами видано окремий аудиторський звіт від 10.06.2022 року.

Відповідальність управлінського персоналу за достовірність звітних даних

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне подання річних звітних даних у відповідності до Порядку.

Відповідно до ст. 7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані аудитору для виконання завдання з надання впевненості.

Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо звітних даних фінансової компанії

Відповідальністю аудитора є надання звіту щодо звітних даних за 2021 рік на основі проведеної перевірки.

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація щодо звітних даних Товариства за 2021 рік в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить наші висновки.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Оскільки метою виконання процедур з надання впевненості є надання обґрунтованої впевненості щодо річних звітних даних, даний звіт обмежується тільки висновком щодо дотримання Товариством вимог Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг"

та «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», затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.09.2017 р. №3840 та не стосується висловлення впевненості стосовно фінансової звітності в цілому.

Дотримання аудитором вимог контролю якості, незалежності та етичних вимог

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

Завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000 включає виконання процедур для отримання доказів відповідності інформації в Звітних даних Товариства за 2021 рік, даним бухгалтерського обліку, відповідності даним, відображених у фінансовій звітності, даним обліково-реєструючої системи фінансової компанії.

Перевірка включає:

- Отримання розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання;
- Оцінку прийнятності використаних методів та політики підготовки звітів та оцінку загального подання звітних даних Товариства за 2021 рік;
- Оцінку на основі цього розуміння ризиків того, що інформація з предмету перевірки може бути суттєво викривлена;
- Дії у відповідь на оцінені ризики, включаючи розробку загальних дій у відповідь і визначення характеру, часу й обсягу подальших процедур;
- Виконання подальших процедур, пов'язаних із ідентифікованими ризиками, із застосуванням поєднання перевірки, спостереження, підтвердження, повторного обчислення, повторного виконання, аналітичних процедур та запиту. Такі подальші процедури включають процедури по суті, в тому числі отримання підтвердної інформації з джерел, які не залежать від відповідальної сторони, та тести ефективності функціонування заходів контролю. Оцінюючи ризики, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, доречні до підготовки звіту;
- Оцінку достатності та прийнятності доказів;
- Оцінку відповідності звітних даних Товариства за 2021 рік вимогам 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, затвердженого розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017р. № 3840.

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

Думка

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації в Звітних даних ТОВ «ІННОВА ФІНАНС» за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року.

Звітність фінансової установи, яка складена відповідно до Порядку ґрунтується на даних бухгалтерського обліку за 2021 рік.

На нашу думку, ТОВ «ІННОВА ФІНАНС» при складанні звітних даних за 2021 рік дотрималося в усіх суттєвих аспектах 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, затвердженого розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017р. № 3840.

Основні відомості про аудиторську фірму

<i>Повне найменування аудиторської фірми</i>	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Украудит XXI - Шевченківська філія"
<i>Код ЄДРПОУ</i>	24362662
<i>Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності</i> <i>Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності"</i>	Номер запису 71 Номер реєстрації у Реєстрі 1574
<i>Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності.</i> <i>Розділ "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності"</i>	Номер запису 25 Номер реєстрації у Реєстрі 1574
<i>Дата та номер договору на проведення перевірки</i>	№1080 від 01 червня 2022 року
<i>Період проведення перевірки</i>	з 01 червня 2022 по 10 червня 2022 року
<i>Місце проведення перевірки з надання впевненості</i>	04053, місто Київ, Вознесенський узвіз, будинок 14, офіс 16/58.
<i>міжміський код/телефон / факс</i>	+38(067) 504-05-59
<i>поштова адреса</i>	Україна, 01030, м. Київ, вул. Лисенка, 1 кв.2
<i>електронна адреса</i>	ukrayditXXI@ukr.net

ПІБ аудитора, який проводив перевірку (аудитор України, сертифікат серія А №000981)

Кошель Валентина Георгіївна

Директор (аудитор України, сертифікат серія А №000981)

10 червня 2022 року



В.Г.КОШЕЛЬ