

Вих. № 103/1-3
від 30.08.2022 р.

**ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ
НЕЗАЛЕЖНОГО ПРАКТИКУЮЧОГО ФАХІВЦЯ
ЩОДО ЗВІТНИХ ДАНИХ ТОВ «ІЗІ КРЕДИТ»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31.12.2021 Р.**

Національному банку України

Власникам та Керівництву
ТОВ «ІЗІ КРЕДИТ»

Предмет завдання

Предметом завдання є перевірка та надання обґрунтованої впевненості щодо звітних даних ТОВ «ІЗІ КРЕДИТ» (далі – Товариство) за рік, що закінчився 31.12.2021 р., відповідно 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.

Застосовні критерії

Критерії, за допомогою яких було оцінено звітні дані Товариства, містяться в Порядку надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами – юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами 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 р. № 3840 (далі – Порядок № 3840), та полягають у підтвердженні складання звітних даних Товариства на підставі даних бухгалтерського обліку за відповідний період.

Властиві обмеження

Наша перевірка та надання обґрунтованої впевненості стосується тільки інформації, яка відображена у звітних даних Товариства.

Конкретна мета

Метою завдання є надання обґрунтованої впевненості щодо відповідності звітних даних Товариства вимогам Порядку № 3840 та даних бухгалтерського обліку.

Звітні дані включають наступну інформацію:

- титульний аркуш;
- довідку про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів із надання фінансових послуг за I квартал 2021 р., II квартал 2021 р., III квартал 2021 р. та з IV квартал 2021 р.;
- довідку про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту, за I квартал 2021 р., II квартал 2021 р., III квартал 2021 р. та з IV квартал 2021 р.;
- інформацію щодо структури основного капіталу фінансової Товариства за I квартал 2021 р., II квартал 2021 р., III квартал 2021 р. та з IV квартал 2021 р.

Опис виконаної роботи

Ми виконали завдання відповідно до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

Завдання передбачало виконання процедур для отримання обґрунтованої впевненості щодо того, чи складені звітні дані Товариства на підставі даних бухгалтерського обліку за відповідний період відповідно до Порядку № 3840. Планування та проведення перевірки було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у наданій Товариством інформації суттєвих невідповідностей Порядку № 3840. Під час перевірки зроблено дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у звітних даних Товариства.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання звітних даних Товариства відповідно до чинного законодавства України, Порядку № 3840 та за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання звітних даних, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність незалежного фахівця

Нашою відповідальністю є надання впевненості щодо достовірності звітних даних Товариства на основі результатів виконаного нами завдання.

Ми дотримались вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та, відповідно, впровадили в аудиторській компанії комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану 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, та, відповідно, вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 р. № 2258-VIII.

Висновок

На нашу думку, звітні дані Товариства за рік, що закінчився 31.12.2021 р., підготовлено на підставі даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Порядку № 3840.

Обмеження щодо розповсюдження

Цей Звіт підготовлений виключно для надання Національному банку України та не може використовуватися для інших цілей і не може бути розповсюдженим між іншими сторонами ніж Національний банк України.

Практикуючий фахівець



Олександр ВОЯТ

ТОВ «ЕЙЧ ЕЛ БІ ЮКРЕЙН»

Україна, м. Київ, вул. Гусовського, 11/11, офіс 3

Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності – 0283

«30» серпня 2022 р.