



## **ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ**

**щодо звітних даних фінансової компанії  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ»  
код за ЄДРПОУ 41336730  
за 2019 рік**

Наданий незалежною аудиторською фірмою  
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»  
2020р.

**ЗВІТ**  
**З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ**  
**щодо звітних даних фінансової установи**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ»**  
**за 2019 рік**

*Учасникам та керівництву*  
*ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ*  
*ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ*  
*«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ»*

*Національній комісії,*  
*що здійснює державне регулювання*  
*у сфері ринків фінансових послуг*  
*(далі – Нацкомфінпослуг)*

***Ідентифікація та опис інформації про предмет завдання***

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо відповідності звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ» (далі – Товариство) за 2019 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, затвердженому розпорядженням Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.09.2017 р. №3840 (зі змінами і доповненнями).

Звітні дані фінансової установи, що додаються, включають:

- Інформацію фінансової установи (Додаток 6);
- Довідку про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (Додаток 7);

- Довідку про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (Додаток 12);

- Інформацію щодо структури основного капіталу фінансової установи (Додаток 14).

### ***Застосовні критерії***

Критеріями, застосованими до обсягу нашого завдання, були:

- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III (зі змінами і доповненнями);
- Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (зі змінами і доповненнями);
- Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 3840 від 26.09.2017 «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», зареєстроване в Міністерстві юстиції України 24 жовтня 2017 р. за № 1294/31162 (Із змінами, внесеними згідно з Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг) (далі – Порядок № 3840).

### ***Конкретна мета***

Оскільки застосовні критерії визначені у Порядку №3840 розроблені Нацкомфінпослуг з регуляторними цілями, попереджаємо, що інформація з предмета завдання може не підходити для іншої мети.

### ***Відносна відповідальність управлінського персоналу***

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

### ***Відносна відповідальність аудитора***

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо відповідності звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ» за 2019 рік вимогам Порядку №3840.

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» (далі – МСЗНВ 3000). Цей стандарт вимагає від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри користувачів, інших ніж відповідальна сторона, до звітних даних Товариства за відповідними критеріями.

Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку.

Отримуючи розуміння предмета завдання та інших обставин завдання ми також отримали розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації для предмета завдання

доречного до завдання, що включало оцінку конструкції тих заходів контролю, які є доречними до завдання.

На основі свого розуміння ми ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення предмета завдання, розробили й виконали процедури у відповідь на оцінені ризики та отримали достатню впевненість на підтримку свого висновку.

#### ***Застосовні вимоги контролю якості***

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

#### ***Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог***

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.

#### ***Перегляд виконаної роботи***

Виконана робота включала оцінку прийнятності застосовних критеріїв.

Ми виконали роботи відповідно до МСЗНВ 3000, що включало в себе виконання наступних процедур:

- аналіз основних нормативно-правових актів пов'язаних з діяльністю та звітністю фінансових компаній;
- отримання розуміння процесу підготовки звітних даних Товариства за 2019 рік;
- отримання розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації для предмета завдання;
- оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення інформації у звітних даних Товариства за 2019 рік;
- збір та аналіз доказів для вибіркового підтвердження сум та розкриття інформації звітних даних Товариства за 2019 рік;
- тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у звітних даних Товариства;
- оцінку відповідності річних звітних даних Товариства за 2019 рік вимогам Порядку №3840.

#### ***Висновок***

На нашу думку, звітні дані ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ» за 2019 рік в усіх суттєвих аспектах відповідають 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, затвердженому

ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», Свідоцтво суб'єкта аудиторської діяльності №001037 від 11.11.1995р. E-mail: af.milaaudit@gmail.com

розпорядженням Національної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26.09.2017 р. №3840 (зі змінами і доповненнями).

## ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

### Основні відомості про Товариство

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ВОЛЛЕТ»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ»
Реєстраційний код за ЄДРПОУ	41336730
Дата проведення державної реєстрації	16.05.2017р.
Місцезнаходження	04070, м. Київ, вул. Боричів Тік, буд. 30
Основні види діяльності	64.92 Інші види кредитування

ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» є юридичною особою, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, має печатку зі своїм найменуванням, факсиміле, штампи, фірмові бланки та інші реквізити.

Як фінансову установу Товариство зареєстровано відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, про видачу свідоцтва від 28.09.2017 № 3934, реєстраційний номер: 13103668, серія та номер свідоцтва: ФК № 943, дата видачі свідоцтва: 28.09.2017, код фінансової установи: 13.

Відповідно до Закону України «Про ліцензування видів господарської діяльності» від 02.03.2015 № 222-VIII та Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), затверджених постановою Кабінету Міністрів України від 07.12.2016р. № 913, ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» отримало ліцензію на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме: надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту. Ліцензія видана згідно з розпорядженням Нацкомфінпослуг від 18.10.2017р. № 4102, діє з 18.10.2017 року безстроково.

ТОВ «ФК «ВОЛЛЕТ» не має філій, представництв, інших відокремлених підрозділів.

### Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
Код ЄДРПОУ	23504528
Реєстраційні дані	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація від 20.09.1995р.
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.
Фактичне місце розташування	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.10А, корпус 2, кв.43.
Юридична особа діє на підставі:	<ul style="list-style-type: none"><li>• Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ суб'єкти аудиторської діяльності), згідно з рішенням Аудиторської Палати України;</li><li>• Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської</li></ul>

ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит», Свідоцтво суб'єкта аудиторської діяльності №001037 від 11.11.1995р. E-mail: af.milaaudit@gmail.com

