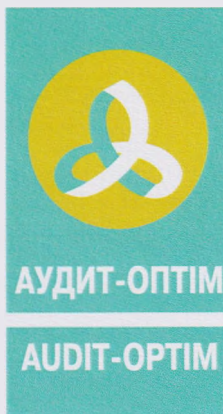


АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ»

04071, м. Київ, вул. Хорива, буд. 23, оф. 1
тел.: (044) 425-74-99
UA 88 300528 0000026003201323488
АТ "ОТП БАНК"



AUDITING FIRM «AUDIT-OPTIM»

of. 1, 23 Khoryva str., Kiev, 04071, Ukraine
tel. (044) 425-74-99
account IBAN UA 88 300528 0000026003201323488
in OTP Bank Ukraine, Kiev, MFO 300528

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0295, видане Аудиторською палатою України 26.01.2001р.

05. квітня 2021

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВЕРОНА»
станом на 31 грудня 2020р.**

**м. Київ
2021р.**

Керівництву ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВЕРОНА»

Національному банку України

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВЕРОНА» (далі за текстом - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2020р., та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 року, та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на Примітки 2 та 12 у фінансовій звітності, що описують події після закінчення звітного періоду у фінансово-господарській діяльності Товариства та припущення щодо функціонування Товариства в найближчому майбутньому. Звітність було затверджена директором

Товариства 25.02.2021 року. В період після дати фінансової звітності до дати затвердження її до випуску не відбулося суттєвих подій, які вимагали б коригування після звітного періоду сум, визнаних у фінансовій звітності, або визнання раніше не визнаних статей відповідно до вимог МСБО 10.

Однак, 09 грудня 2020 року Кабінет Міністрів прийняв постанову №1236 «Про встановлення карантину та запровадження обмежувальних протиепідемічних заходів з метою запобігання поширенню на території України гострої респіраторної хвороби COVID-19, спричиненої коронавірусом SARS-CoV-2». Зазначена постанова подовжила строк дії карантину з 19 грудня 2020 року по 28 лютого 2021 року.

Згідно Постанови КМУ від 17 лютого 2021р. № 104 «Про внесення змін до деяких актів Кабінету Міністрів України» строк дії карантину продовжено до 30 квітня 2021 року, що зумовило виникнення додаткових ризиків діяльності Товариства та невизначеність, пов'язану із зміною економічної ситуації та песимістичними прогнозами розвитку світової та національної економіки. Наслідки спалаху COVID-19 можуть свідчити про існування або можливість появи в майбутньому факторів, що можуть вплинути на здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація на дату цього звіту аудитора складається з річних звітних даних, наданих Національному банку України, а саме: «Інформація фінансової компанії за 2020р.», яка включає в себе: довідки про обсяги та кількість укладених договорів з надання фінансових послуг за 2020р. та довідки про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами факторингу за 2020р., але не містить нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд, 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 та невідповідність цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили фактів суттєвого викривлення іншої інформації, які потрібно було б включити до звіту.

Інша інформація

Попередня аудиторська перевірка за 2019 рік проведена ТОВ «АФ «АУДИТОР-КОНСУЛЬТАНТ-ЮРИСТ» (Код ЄДРПОУ 35531560, Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 4082). Згідно Звіту незалежного аудитора від 23.04.2020 року залишки на 31.12.2019р. підтверджені ТОВ «АФ «АУДИТОР-КОНСУЛЬТАНТ-ЮРИСТ» та щодо фінансової звітності за 2019 рік висловлена думка.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Загальні збори учасників Товариства несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та дотримуємось професійного скептицизму протягом усього завдання з аудиту.

Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у

фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо Загальним зборам учасників Товариства інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Звіт у відповідності до інших вимог законодавства

Розкриття інформації, наведеної у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2020р.

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності Товариства в 2020р. є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), випущені Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (РМФСЗ), що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, з урахуванням діючих роз'яснень Державної служби статистики України. Облікова політика Товариства в періоді, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» №996-XIV від 16.07.1999р. зі змінами та доповненнями та Міжнародними стандартами фінансової звітності, (надалі МСФЗ).

Облікова політика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку та складання звітності відповідно до МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства.

Ведення бухгалтерського обліку та підготовка фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ВЕРОНА» здійснюється згідно вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV зі змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, Міжнародних стандартів фінансової звітності, інших нормативно - правових актів щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, Облікової політики Товариства.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису у відповідності з Планом рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого наказом Міністерства фінансів України №291 від 30.11.1999р. із змінами та доповненнями.

Ведення бухгалтерського обліку забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності. Дані первинних документів відповідають даним аналітичного та синтетичного обліку Товариства,

які знайшли відповідне відображення у представленій фінансовій звітності станом на 31.12.2020р.

Система обліку на Товаристві відповідає його розміру, структурі, роду діяльності, забезпечує регулярний збір та належну обробку інформації для складання фінансової звітності. Показники форм фінансової звітності в цілому відповідають даним бухгалтерському обліку та дані окремих форм звітності відповідають один одному.

Фінансова звітність вчасно складається та надається до відповідних контролюючих органів. Змін у методології ведення обліку та відхилень від прийнятої облікової політики протягом періоду, який перевіряється, не виявлено.

На підставі проведених нами тестів та отриманих аудиторських доказів, можна зазначити, що бухгалтерський облік Товариством ведеться в цілому відповідно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV із змінами та доповненнями, інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Розкриття інформації стосовно власного капіталу

Станом на 31.12.2020р. загальний розмір власного капіталу ТОВ «ФК «ВЕРОНА» складає 10 244 тис. грн., з яких зареєстрований (пайовий) капітал – 5 100 тис. грн., резервний капітал – 68 тис. грн., нерозподілений прибуток – 5 076 тис. грн. За підсумками діяльності за 2020 рік, що закінчився 31.12.2020 року, прибуток склав 423 тис. грн. Протягом звітного періоду нерозподілений прибуток зменшився на 48 тис. грн. у зв'язку з коригуванням доходу минулого року, таким чином, чистий прибуток за 2020 рік склав 375 тис. грн.

Структура та призначення власного капіталу ТОВ «ФК «ВЕРОНА» визначені відповідно до вимог діючого законодавства.

Відповідність розміру складеного капіталу установчим документам

Статутний капітал відповідно до Статуту Товариства оголошений у розмірі 5 100 000,00 грн. (П'ять мільйонів сто тисяч грн. 00 коп.).

Станом на 01.01.2020р. Учасниками Товариства є наступні особи:

- юридична особа – резидент України ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФРІТАЙМ» (код ЄДРПОУ: 41525371, місцезнаходження: Україна, 01054, м.Київ, вул. Дмитрівська, буд. 29, оф. 7), частка якого у статутному капіталі становить 3 075 300,00 грн. (Три мільйони сімдесят п'ять тисяч триста грн. 00 коп.), що складає 60,3% статутного капіталу, 60,3% голосів.
- юридична особа – резидент України АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «КУБ ІНВЕСТ» (код ЄДРПОУ: 41991787, місцезнаходження: Україна, 01024, м.Київ, вул. Богомольця, буд. 7/14, приміщення 182), частка якого у статутному капіталі становить 510 000,00 грн. (П'ятсот десять тисяч грн. 00 коп.), що складає 10% статутного капіталу, 10% голосів.
- фізична особа – громадянин України ТІТАМИР БОГДАН ОЛЕГОВИЧ, частка якого у статутному капіталі становить 504 900,00 грн. (П'ятсот чотири тисячі дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 9,9% статутного капіталу, 9,9% голосів.
- фізична особа – громадянка України ТІТАМИР ЕВЕЛІНА СЕРГІЇВНА, частка якої у статутному капіталі становить 504 900,00 грн. (П'ятсот чотири тисячі дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 9,9% статутного капіталу, 9,9% голосів.

- фізична особа – громадянин України ПОЛТЄВ АНТОН ЕДУАРДОВИЧ, частка якого у статутному капіталі становить 504 900,00 грн. (П'ятсот чотири тисячі дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 9,9% статутного капіталу, 9,9% голосів.

Станом на 01.01.2020р. статутний капітал Товариства повністю сформований.

Порядок та розмір формування статутного капіталу підтверджено попереднім аудитором ТОВ «АФ «АУДИТОР-КОНСУЛЬТАНТ-ЮРИСТ», (Код ЄДРПОУ 35531560, Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 4082).

Згідно протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства № 19 від 04.02.2020р. вирішено наступне:

- згідно договору купівлі-продажу частини частки у статутному капіталі Товариства від 04.02.2020р. АТ «ЗНВКІФ «КУБ ІНВЕСТ» придбано у ТОВ «ФРІТАЙМ» частину частки у статутному капіталі Товариства у розмірі 2 050 200,00 грн. (Два мільйони п'ятдесят тисяч двісті грн. 00 коп.), що становить 40,2% статутного капіталу Товариства;

- затвердити наступний розподіл часток серед учасників Товариства:

- АТ «ЗНВКІФ «КУБ ІНВЕСТ», частка якого у статутному капіталі становить 2 560 200,00 грн. (Два мільйони п'ятсот шістдесят тисяч двісті грн. 00 коп.), що складає 50,2 % статутного капіталу, 50,2% голосів.

- ТОВ «ФРІТАЙМ», частка якого у статутному капіталі становить 1 025 100,00 грн. (Один мільйон двадцять п'ять тисяч сто грн. 00 коп.), що складає 20,1% статутного капіталу, 20,1% голосів.

- ТІТАМИР Б.О., частка якого у статутному капіталі становить 504 900,00 грн. (П'ятсот чотири тисячі дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 9,9% статутного капіталу, 9,9% голосів.

- ТІТАМИР Е.С., частка якої у статутному капіталі становить 504 900,00 грн. (П'ятсот чотири тисячі дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 9,9% статутного капіталу, 9,9% голосів.

- ПОЛТЄВ А.Е., частка якого у статутному капіталі становить 504 900,00 грн. (П'ятсот чотири тисячі дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 9,9% статутного капіталу, 9,9% голосів.

Згідно протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства № 20 від 15.07.2020р. вирішено наступне:

- згідно договору купівлі-продажу частки у статутному капіталі Товариства від 15.07.2020р. ТІТАМИРОМ БОГДАНОМ ОЛЕГОВИЧЕМ придбано у ТОВ «ФРІТАЙМ» частку у статутному капіталі Товариства у розмірі становить 1 025 100,00 грн. (Один мільйон двадцять п'ять тисяч сто грн. 00 коп.), що становить 20,1% статутного капіталу Товариства;

- затвердити наступний розподіл часток серед учасників Товариства:

- АТ «ЗНВКІФ «КУБ ІНВЕСТ», частка якого у статутному капіталі становить 2 560 200,00 грн. (Два мільйони п'ятсот шістдесят тисяч двісті грн. 00 коп.), що складає 50,2 % статутного капіталу, 50,2% голосів.

- ТІТАМИР Б.О., частка якого у статутному капіталі становить 1 530 000,00 грн. (Один мільйон п'ятсот тридцять тисяч грн. 00 коп.), що складає 30% статутного капіталу, 30% голосів.

- ТІТАМИР Е.С., частка якої у статутному капіталі становить 504 900,00 грн. (П'ятсот чотири тисячі дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 9,9% статутного капіталу, 9,9% голосів.

- ПОЛТЄВ А.Е., частка якого у статутному капіталі становить 504 900,00 грн. (П'ятсот чотири тисячі дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 9,9% статутного капіталу, 9,9% голосів.

Таким чином, станом на 31.12.2020р. з 5 100 000,00 грн. (П'ять мільйонів сто тисяч грн. 00 коп.) статутного капіталу Товариства учасником сплачено 5 100 000,00 грн. (П'ять мільйонів сто тисяч грн. 00 коп.) виключно в грошовій формі, що складає 100% від розміру статутного капіталу Товариства, який відповідає Статуту Товариства.

Події після дати балансу:

Згідно протоколу Загальних Зборів Учасників Товариства № 23 від 02.04.2021р. вирішено наступне:

- учасником Товариства ТІТАМИРОМ Б.О. було вирішено продати частку у статутному капіталі Товариства у розмірі 1 530 000,00 грн. (Один мільйон п'ятсот тридцять тисяч грн. 00 коп.), що складає 30% статутного капіталу, 30% голосів.

- згідно договору купівлі-продажу частини частки у статутному капіталі Товариства від 02.04.2021р. громадянкою України БЛУДОВОЮ Г.О. придбано у ТІТАМИРА Б.О. частину частки у статутному капіталі Товариства у розмірі 459 000,00 грн. (Чотириста п'ятдесят дев'ять тисяч грн. 00 коп.), що складає 9% статутного капіталу, 9% голосів;

- згідно договору купівлі-продажу частини частки у статутному капіталі Товариства від 02.04.2021р. громадянином України БЛУДОВИМ П.Д. придбано у ТІТАМИРА Б.О. частину частки у статутному капіталі Товариства у розмірі 459 000,00 грн. (Чотириста п'ятдесят дев'ять тисяч грн. 00 коп.), що складає 9% статутного капіталу, 9% голосів;

- згідно договору купівлі-продажу частини частки у статутному капіталі Товариства від 02.04.2021р. громадянкою України ХЛЕБНИКОВОЮ О.І. придбано у ТІТАМИРА Б.О. частину частки у статутному капіталі Товариства у розмірі 459 000,00 грн. (Чотириста п'ятдесят дев'ять тисяч грн. 00 коп.), що складає 9% статутного капіталу, 9% голосів;

- згідно договору купівлі-продажу частини частки у статутному капіталі Товариства від 02.04.2021р. громадянином України ТОНКАЛЬ А.В., придбано у ТІТАМИРА Б.О. частину частки у статутному капіталі Товариства у розмірі 153 000,00 грн. (Сто п'ятдесят три тисячі грн. 00 коп.), що складає 3% статутного капіталу, 3% голосів.

- змінити склад учасників Товариства та затвердити наступний розподіл часток серед учасників Товариства:

- АТ «ЗНВКІФ «КУБ ІНВЕСТ», частка якого у статутному капіталі становить 2 560 200,00 грн. (Два мільйони п'ятсот шістьдесят тисяч двісті грн. 00 коп.), що складає 50,2 % статутного капіталу, 50,2% голосів.

- ПОЛТЄВ А.Е., частка якого у статутному капіталі становить 504 900,00 грн. (П'ятсот чотири тисячі дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 9,9% статутного капіталу, 9,9% голосів.

- ТІТАМИР Е.С., частка якої у статутному капіталі становить 504 900,00 грн. (П'ятсот чотири тисячі дев'ятсот грн. 00 коп.), що складає 9,9% статутного капіталу, 9,9% голосів.

- БЛУДОВА Г.О., частка якої у статутному капіталі становить 459 000,00 грн. (Чотириста п'ятдесят дев'ять тисяч грн. 00 коп.), що складає 9% статутного капіталу, 9% голосів.

- БЛУДОВ П.Д., частка якого у статутному капіталі становить 459 000,00 грн.

(Чотириста п'ятдесят дев'ять тисяч грн. 00 коп.), що складає 9% статутного капіталу, 9% голосів.

- ХЛЕБНИКОВА О.І., частка якої у статутному капіталі становить 459 000,00 грн. (Чотириста п'ятдесят дев'ять тисяч грн. 00 коп.), що складає 9% статутного капіталу, 9% голосів.

- ТОНКАЛЬ А.В., частка якого у статутному капіталі становить 153 000,00 грн. (Сто п'ятдесят три тисячі грн. 00 коп.), що складає 3% статутного капіталу, 3% голосів.

Розрахунок вартості чистих активів

Ми отримали і перевірили інформацію стосовно вартості чистих активів ТОВ «ФК «ВЕРОНА» станом на 31.12.2020 року. Під вартістю чистих активів Товариства мається на увазі величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку:

- активи – 56 029 тис. грн.
- зобов'язання – 45 785 тис. грн.
- розрахункова вартість чистих активів – 10 244 тис. грн.
- складений капітал 5 100 тис. грн.

Станом на 31.12.2020р. вартість чистих активів Товариства є більшою ніж розмір складеного капіталу.

Оцінка ризиків та систем управління ними

При оцінці ризиків Товариство дотримується вимог НБУ. Система оцінки ризиками оснований на бухгалтерських даних та на оцінці майна. Управління ризиками здійснюється директором Товариства та відповідальним по фінансовому моніторингу. Керівництво Товариства володіє джерелами інформації щодо ринкових ризиків і вирішує напрямки проведення активних операцій.

Процентний ризик

Товариство не має значного процентного ризику у зв'язку з тим, що більшість фінансових інструментів є короткостроковими.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності виникає при загальному фінансуванні діяльності Товариства і при управлінні позиціями. Він включає як ризик неможливості фінансування активів в належні терміни і по належних ставках, так і ризик неможливості ліквідації активу за прийнятною ціною і у відповідні терміни.

Отримання коштів відбувається шляхом використання різних інструментів, включаючи збільшення складеного капіталу, формування резервного фонду, завдяки цьому послаблюється залежність від одного джерела фінансування, що як правило, зменшує вартість засобів. Ризик ліквідності помірний.

Внутрішній аудит

Товариством створена служба внутрішнього аудиту, яка функціонує відповідно до вимог Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. №2664-III, «Порядку проведення внутрішнього аудиту (контролю) у фінансових установах», затвердженого Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 05.06.2014р. №1772.

Розглянувши стан внутрішнього контролю на Товаристві ми вважаємо за необхідне зазначити наступне:

- Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль.
 - Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.
 - Керівництво Товариства в повній мірі розуміє перспективу розвитку внутрішнього аудиту та його значимість і важливість.
- Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товаристві. Діючу на Товаристві систему внутрішнього контролю є підстави вважати задовільною.

Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», нами були виконані процедури необхідні для отримання інформації, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Нами були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників Товариства, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Нами виконані аналітичні процедури, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про можливість того, що фінансова звітність Товариства містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані особи» ми звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Згідно з МСФЗ, пов'язаними сторонами вважаються: підприємства, що знаходяться під контролем або значним впливом інших осіб; підприємства або фізичні особи, що прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи.

В процесі виконання аудиторських процедур перевірки фінансової звітності Товариства, в інформації щодо переліку пов'язаних осіб, порушень та відхилень не встановлено.

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності нами не було встановлено подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Безперервність господарської діяльності Товариства

Припущення про безперервність господарської діяльності товариства, розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як така, що продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її. Це базується на судженні аудиторів, а також на даних бухгалтерського обліку Товариства та проведених бесід (наданих запитів) управлінському персоналу по даному питанню.

Нами не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про Товариство

Повне найменування:	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВЕРОНА»
Скорочене найменування	ТОВ «ФК «ВЕРОНА»
Код за ЄДРПОУ	41602157
Місцезнаходження	04073, м. Київ, вул. Степана Бандери, буд. 8, корп. 6
Основний вид економічної діяльності	64.91 Фінансовий лізинг
Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи	Дата запису: 19.09.2017р. Номер запису: 10741020000069659
Чисельність працівників на звітну дату	75

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування:

ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «АУДИТ-ОПТИМ».

Код ЄДРПОУ: 21613474.

Місцезнаходження юридичної особи: 03083, м. Київ, пр-т Науки, буд. 50.

Фактичне місцезнаходження: 04071, м. Київ, вул. Хорива, буд. 23, оф.1.

Телефон: (050) 425-74-99.

Дата та номер запису в ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації: 20.07.1998р. №1 068 120 0000 007944.

Діяльність ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ» здійснюється на підставі внесення до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під № 0295, який опубліковано на сайті Аудиторської палати України www.apu.com.ua, у такі розділи:

- «Суб'єкти аудиторської діяльності»;
- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»;

- «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес».
- Ел.адреса audit_optim@ukr.net
Адреса сайту в Інтернеті www.audit-optim.com.ua

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту: № 4 від 15.01.2021 року.

Дата початку проведення аудиту: 15.01.2021 року.

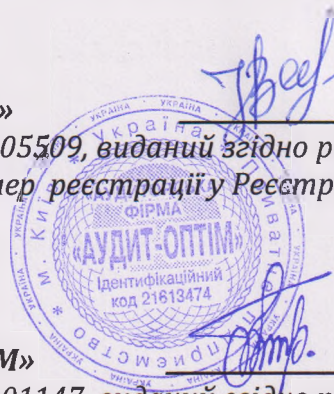
Дата закінчення проведення аудиту: 05.04.2021 року.

Перевірка проводилася в межах адміністративного офісу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ВЕРОНА» за адресою: 04073, м. Київ, вул. Степана Бандери, буд. 8, корп. 6.

Партнер завдання з аудиту

Аудитор ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ»

Сертифікат аудитора серії А № 005509, виданий згідно рішення Аудиторської палати України № 125 від 22.07.2003р. номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100543.



Капусенко Н.С.

Від імені аудиторської фірми

Директор ПП «АФ «АУДИТ-ОПТИМ»

Сертифікат аудитора серії А № 001147, виданий згідно рішення Аудиторської палати України від 28.04.1994р. № 14, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100017.

Трушкевич Т.М.

м. Київ

05.04.2021 року