



**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"**

Код ЄДРПОУ 33304128

Україна, 02090, м. Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 3509 від 17.12.2004 р.
№142/7

м. Київ

30 грудня 2022 року

часникам та керівним посадовим особам
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМІДА"
АЦІОНАЛЬНОМУ БАНКУ УКРАЇНИ

ВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕННОСТІ
НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМІДА",
д ЄДРПОУ 40656531,
що зареєстроване за адресою:
Україна, 02140, місто Київ, пр. Бажана Миколи, будинок 10 , офіс 551

Інформація про предмет завдання та критерії завдання

Ми провели та виконали завдання з надання впевненості та надаємо звіт з надання впевненості щодо відповідності 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 Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 26.09.2017 року №3840 зі змінами за період 2021 року а саме: оцінили за допомогою визначених відповідних критеріїв предмета перевірки у складанні звіту (річної звітності згідно Порядку 26.09.2017 року №3840, який надає Замовнику достатній рівень впевненості щодо цього предмета перевірки. Аудитор визначає, що звітування фінансової компанії Національному банку здійснено за оновленими процедурами затвердженими Постановою ПРАВЛІННЯ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».

Інформація про Товариство:

Повне найменування Товариства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АМІДА"
Скорочене найменування Товариства	ТОВ "ФК "АМІДА"
Організаційно-правова форма	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Ідентифікаційний код юридичної особи	40656531
Дата проведення державної реєстрації юридичної особи	13.07.2016 рік
Місцезнаходження юридичної особи	Україна, 02140, місто Київ, пр. Бажана Миколи, будинок 10, офіс 551
Види діяльності за КВЕД	Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний); Код КВЕД 64.19 Інші види грошового посередництва; Код КВЕД 64.91 Фінансовий лізинг
Дата внесення останніх змін до установчих документів	Статут Затверджено Рішенням Єдиного Учасника № 1/08/05/20 ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АМІДА» від 08 травня 2020 року Жижко Максим Анатолійович
Учасники Товариства	Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 7 000 000,00 грн, частка у статутному капіталі – 100,00%
Свідчення та Ліцензії	Надання послуг з фінансового лізингу Надання послуг з факторингу Надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту
Керівник	Керівник – Жижко Максим Анатолійович
Головний бухгалтер	Головний бухгалтер – Дем'яненко Алла Миколаївна
Кількість працівників	Середня кількість працівників – 4 особи

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації наведеної у звіті фінансової компанії у відповідності до нормативних актів України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення такої інформації, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної корпоративної політики, а також методів корпоративного управління, які відповідають обставинам.

Управлінський персонал несе відповідальність за наявність суттєвих невідповідностей між інформацією у звіті фінансової компанії підготовленого відповідно до вимог «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 26.09.2017 року №3840 за період

у, щодо якої надається впевненість, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національного банку України.

Звітних даних фінансової компанії вимагає від керівництва Товариства припущень, що впливають на управлінські процеси ліцензійної діяльності протягом звітного періоду.

Звітний персонал несе відповідальність за виконання та достовірне подання інформації зазначеної у звітних даних фінансової компанії та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб звітні дані були такими, як насправді, тобто такі, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні звітних даних фінансової компанії управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та зв'язки припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо звітний персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив. Звітний персонал, який наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом організації та виконання звітних даних.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю є надання висновку щодо інформації зазначеної Товариством у відповідності до вимог «Порядку 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 компаніями, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надати послуги з фінансового лізингу», затвердженого розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг 26.09.2017 року №3840 та Постанови ПРАВЛІННЯ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України» за період 2021 року за період 2021 року.

Відповідно до завдання згідно з вимогами Закону України «Про аудиторську діяльність», міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації».

Вимоги вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що вказана інформація, щодо якої надається впевненість, не містить суттєвих викривлень.

Під час перевірки шляхом тестування доказів, а також оцінку застосованих принципів застосованих управлінським персоналом Товариства, а також оцінку загального подання звітних даних фінансової компанії. Вибір процедур залежить від оцінки аудитором, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень наведеної інформації внаслідок шахрайства або помилки.

Під час оцінки цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірності звітних даних суб'єктом господарювання інформації про звітні дані фінансової компанії за 2021 рік, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Відповідно до вимог «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 компаніями, 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 26.09.2017 року №3840 з наступними змінами та доповненнями за період 2021 року та та Постанови ПРАВЛІННЯ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України» за період 2021 року, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням нормативних актів, що регулюють діяльність Товариства.

Відповідно до аудиторських доказів, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської

надання цілком є отримання обґрунтованої впевненості, що інформація щодо розглянутих нами питань щодо інформації зазначеної у звітній фінансової компанії Товариства у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що це надання впевненості, проведене 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 рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації зазначеної у звітній фінансової компанії. Надаючи впевненість відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з надання впевненості.

Для того ми:

- оцінюємо ризики правочинності (легітимності, законності) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів до предмету до якого надається впевненість;
- ідентифікуємо доказовість, повноту та юридичну силу внутрішніх документів, що є основою для надання впевненості до предмету перевірки;
- доводимо висновку щодо інформації наведеної у звітних річних даних фінансової компанії з питань щодо яких надається впевненість та робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів активність продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- досліджуємо управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію щодо якої надається впевненість;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації щодо якої надається впевненість, а також те, чи показує Звіт інформацію що покладена в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час виконання завдання з надання впевненості та суттєві результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час виконання цього завдання. Аудиторська фірма дотримується вимог МСКЯ1 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. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, 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 повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час надання впевненості поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями такого надання впевненості.

висновки виконаної роботи

Відповідності до цих вимог «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 26.09.2017 року №3840 та Постанови ПРАВЛІННЯ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України» за період 2021 року нашими зв'язками є дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторських процедур для отримання достатньої впевненості, щодо предмету завдання.

Виконання завдання передбачає здійснення аудиторських процедур вибір яких залежить від судження аудитора. Інша інформація – річні звітні дані складаються з інформації, яка міститься з квартальних звітних даних за 2021 рік у відповідності до вимог «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 26.09.2017 року №3840 та Постанови ПРАВЛІННЯ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України» за період 2021 року.

Аудитором перевірено іншу суттєву інформацію, що розкривалася Товариством у річних звітних даних, та подається до Національного банку України, а також інші звіти та інформацію, зокрема, протоколи засідання Загальних зборів учасників Товариства, у відповідності до вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації».

Докладний опис отриманих результатів та рекомендацій

За результатами виконання аудиторських процедур встановлено наступне:

Аудитор під час надання впевненості дослідив діяльність фінансової компанії, інформацію щодо резервів, адекватності балансу, структури платежів, інформації щодо договорів з надання фінансових послуг, договорами лізингу, факторингу, інші послуги щодо отриманих ліцензій, інформацію щодо позик та потенційних зобов'язань фінансової компанії, пояснень щодо заборгованості з активами, системи корпоративного управління, управління ризиками та інформації наведеної за даними фінансової компанії у звітних даних фінансової компанії, а також іншої інформації, що наведена Товариством у звітних даних фінансової компанії за 2021 рік.

Думка аудитора

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до «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 26.09.2017 року №3840 з наступними змінами та доповненнями, та Постанови ПРАВЛІННЯ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України» за період 2021 року, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту з надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8.

Аудитор перевіряв інформацію зазначену у Звіті щодо річних даних фінансової компанії складеного на 31 грудня 2021 року за 2021 рік у відповідності до «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 26.09.2017 року №3840. Аудитор вважає, що звітування фінансової компанії Національному банку здійснено за оновленими процедурами затвердженими постановою ПРАВЛІННЯ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України».

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань:

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки. На нашу думку інформація наведена у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено Товариством згідно з вимогами «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 26.09.2017 року №3840 з наступними змінами та доповненнями та Постанови ПРАВЛІННЯ НАЦІОНАЛЬНОГО БАНКУ УКРАЇНИ № 123 від 25.11.2021 року «Про затвердження Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України». На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Товариство не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог чинного законодавства України.

ІНШІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ КОМПАНІЮ:

назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "КВОЛІТІ АУДИТ"
коротка назва підприємства	ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"
форма організації	Юридична
код ЄДРПОУ	33304128
юридична адреса	Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
адреса фактичного місцезнаходження	Україна, 02090, місто Київ, Харківське шосе, будинок 19 а, квартира 518
веб-сторінка підприємства	http://www.afqa.com.ua/

Адреса: про включення до Реєстру

аудиторських фірм та аудиторів

Адреса: про відповідність системи контролю

дот.

відповідність реєстру аудиторів, що мають право

виконувати аудит проф. учасників фондового

має

№ 3509 від 17.12.2004 року № 142/7

№ 0779 Рішення АПУ №358/5 від 24.04.2018 видане Аудиторською
Палатою України

включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають
право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств,
що становлять суспільний інтерес»

Основні відомості про умови договору на виконання завдання з надання впевненості:

Дата та номер договору

№ 14/11-1Л від 14 листопада 2022 року

Дата початку та дата закінчення виконання завдання

з 14 листопада 2022 року по 30 грудня 2022 року

Дата висновку з надання впевненості: 30 грудня 2022 року

Ключовий партнер ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ" м.п.



І.В. Платонова (сертифікат №000880 від 25.03.1996 р)

Прошнуровано, пронумеровано та скріплено
підписом і печаткою

6 (шість) аркушів

ТОВ "АФ "КВОЛІТІ АУДИТ"

Директор

Платонська І.В.

