

ЗВІТ

**незалежного фахівця-практика (аудитора)
з надання впевненості щодо даних звітності**

**Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРАЙМ ФІНАНС»**

за 2022 рік станом на 01 січня 2023 року

Власникам та Керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРАЙМ ФІНАНС»

Національному банку України

Ідентифікація та опис інформації з предмета завдання

Нами було виконано завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо звітних даних (даних Нами було виконано завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо даних звітності надавача фінансових послуг – ТОВАРИСТВА з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРАЙМ ФІНАНС» (надалі по тексту «Компанія») станом на 01.01.2023 за 2022 рік, з метою отримання обґрунтованої впевненості стосовно того, чи існує суттєва невідповідність показників діяльності з надання фінансових послуг, які наведені в даних звітності надавача фінансових послуг, та вимогами щодо складання та подання відповідних показників, передбачених Правилами складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затвердженими Постановою Правління Національного банку України 25.11.2021 № 123 (далі – Правила 123), у відповідності до Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)» (надалі – МСЗНВ 3000).

Відповідно до Правил 123 реєстр показників даних звітності для фінансових компаній наступний:

Форма Правил 123	Назва
LR1	"Дані про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг"
LR2	"Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу"
LR3	"Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу"
LR4	"Дані про укладені та виконані договори факторингу, інформація про рух обсягу дебіторської заборгованості, набутої за договорами факторингу"
LR5	"Дані про обсяг та кількість договорів гарантії"
LR6	"Дані про стан виконання та причини припинення договорів гарантії"
LR7	"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"
LR9	"Дані про структуру основного капіталу та активи фінансової установи"
LR10	"Дані про рахунки фінансової компанії в банківських установах"
LR11	"Дані про структуру інвестицій фінансової компанії"
LR12	"Дані про великі ризики фінансової компанії"

Крім того, Компанією надано наступні дані в електронному вигляді, передбачені Правилами № 123 у складі:

Дані фінансової звітності станом на 01.01.2023:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3
- Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Форма № 3-н
- Звіт про власний капітал Форма № 4

Дані консолідованої фінансової звітності станом на 01.01.2023:

- Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1-к
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2-к
- Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3-к
- Консолідований звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом) Форма № 3-кн
- Консолідований звіт про власний капітал Форма № 4-к

Застосовні критерії

Критерії, за допомогою яких було оцінено інформацію, містяться в Правилах складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених Постановою Правління Національного банку України 25.11.2021 № 123.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку та подання сум та інформації відповідно до Правил 123 до Національного банку та за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання звітних даних про здійснення діяльності з надання фінансових послуг, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення незалежної думки щодо звітних даних (даних звітності) Компанії на основі процедур, виконаних відповідно до МСЗНВ 3000.

Застосовні вимоги контролю якості

Наша аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту управління якістю 1 «Управління якістю для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, або інші завдання з надання впевненості і супутніх послуг» та впровадила комплексну систему управління якістю. Метою створення та підтримання системи управління якістю є отримання достатньої впевненості у тому, що сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених в Міжнародному Кодексі етики професійних бухгалтерів (включно з Міжнародними стандартами незалежності), 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

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості для надання висновку, що звітні дані (дані звітності) Компанії в цілому підготовлені в усіх суттєвих аспектах відповідно до Правил 123. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що завдання з надання впевненості, виконане відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєву невідповідність, коли вона існує. Невідповідність може бути результатом шахрайства або помилки; вона вважається суттєвою, якщо, як обґрунтовано очікується, вона може впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цих звітних даних Компанії.

Виконуючи наше завдання відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання. Під час виконання завдання проведені дослідження шляхом перевірки та тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у вищезазначених звітних даних (даних звітності).

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

Висновок

На нашу думку, показники звітних даних (даних звітності) надавача фінансових послуг – ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРАЙМ ФІНАНС» станом на 01.01.2023 за 2022 рік в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам Правил складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України, затверджених Постановою Правління Національного банку України 25.11.2021 № 123.

Інші питання

Управлінський персонал Компанії склав фінансову звітність станом на 31 грудня 2022 року та за рік, що закінчується зазначеною датою, відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, щодо якої ми надали окремий звіт незалежного аудитора від 30.05.2023, адресований власникам та керівництву Компанії та Національному Банку України. Наш звіт незалежного аудитора містить немодифіковану думку.

Обмеження щодо розповсюдження

Цей Звіт підготовлений виключно для надання до Національного банку України, та не може використовуватися для інших цілей і не може бути розповсюджений між іншими сторонами, ніж ТОВ «ФК «ПРАЙМ ФІНАНС» та Національним банком України.

Інші елементи

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО СУБ`ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ

повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»

ідентифікаційний код юридичної особи:

16463676

номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Аудиторської палати України:

№ 0218

місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:

01042, м. Київ, бульвар Марії Примаченко, 1/27

вебсторінка/вебсайт

<https://www.bliscorgarant.com/>

Партнером завдання,
результатом якого є цей Звіт, є

Генеральний директор, аудитор, к.е.н.
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів АПУ 100876



Вікторія ВАВІЛОВА

30 травня 2023 року
Київ, Україна