



Україна, 01133 м. Київ, вул. Мечникова, 14/1 к.515, Свідоцтво АП України № 0117

01133, м. Київ, вул. Мечникова, 14/1, к. 515

тел. (050) 251-61-94

e-mail: storno0117@gmail.com

www.storno.com.ua

Засновникам (учасникам) та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОФІЛЬ»
Національній комісії, що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

з аудиту фінансової звітності
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«ПРОФІЛЬ»**

станом на 31.12.2017 р. за 2017 р.

*Наданий незалежною аудиторською фірмою
МАЛЕ АУДИТОРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «СТОРНО» у
формі ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
згідно з договором № 25/01/18-А/З
від 25 січня 2018 р.*

м. Київ

«07» лютого 2018 р.



Україна, 01133 м. Київ, вул. Мечникова, 14/1 к.515, Свідоцтво АП України № 0117

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА з аудиту фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОФІЛЬ»
станом на 31.12.2017 р. за 2017 р.**

Засновникам (учасникам) та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОФІЛЬ»
Національній комісії, що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг

Звіт з аудиту фінансової звітності Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОФІЛЬ» (код ЄДРПОУ 41678006, місцезнаходження: 01001, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, буд. 10) (далі по тексті – ТОВ «ФК «ПРОФІЛЬ» або Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) за період з 23 жовтня по 31 грудня 2017 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий вигляд значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2017 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

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 етичні обов'язки відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Нами не виявлено інших ключових питань щодо аудиту фінансової звітності ТОВ «ФК «ПРОФІЛЬ» крім наведених нижче.

1) Формування статутного капіталу Товариства

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ПРОФІЛЬ» створено відповідно до рішення Загальних зборів Засновників (Учасників) (Протокол №1 від 23.10.2017 року). Статутний капітал зареєстровано в розмірі 5 500 000,00 (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч) гривень.

Згідно Статуту засновниками (учасниками) Товариства є:

№ з/п	Назва юридичної особи/фізична особа	Частка у статутному капіталі (грн.)	Частка у статутному капіталі, %
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЗУМА ЛТД», код ЄДРПОУ 39837603	5 499 450,00	99,99%
2.	Громадянин України Гурин Володимир Миколайович	550,00	0,01%
	Всього:	5 500 000,00	100%

Факт внесення грошових коштів до статутного капіталу засновником (учасником) - ТОВ «ЗУМА ЛТД» - підтверджено випискою з банківського рахунку Товариства в ПАТ «БАНК ВОСТОК», МФО 307123, згідно якої грошові кошти до статутного капіталу були внесені 13.12.2017 р. двома платежами на загальну суму 5 499 450 (П'ять мільйонів чотириста дев'яносто дев'ять тисяч чотириста п'ятдесят) гривень (документи № 2, № 3).

Факт внесення грошових коштів до статутного капіталу засновником (учасником) - громадянином Гуриним Володимиром Миколайовичем підтверджено випискою з банківського рахунку Товариства в ПАТ «БАНК ВОСТОК», МФО 307123, згідно якої грошові кошти до статутного капіталу були внесені 22.12.2017 р. одним платежем у сумі 550,00 (п'ятсот п'ятдесят) гривень (квитанція про внесення коштів № ПН89433 від 22.12.2017р.).

Станом на 31.12.2017 р. зареєстрований та сплачений статутний капітал Товариства складає 5 500 000,00 (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч) гривень, що відповідає установчим документам.

Таким чином, станом на 31.12.2017 року Товариство виконало умови формування статутного капіталу грошовими коштами, що відповідає вимогам Розд. IV (п. 1, пп. 5) «Положення про Державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг від 28.08.2003 року №41 зі змінами та доповненнями).

Наші процедури аудиту відносно даного питання включали перевірку первинних документів для отримання аудиторських доказів, що свідчать про формування ТОВ «ФК «ПРОФІЛЬ» на 31.12.2017 р. статутного капіталу грошовими коштами в повному обсязі.

2) Відповідність розміру власного капіталу вимогам, установленим нормативно-правовими актами Нацкомфінпослуг

Власний капітал ТОВ «ФК «ПРОФІЛЬ» станом на 31.12.2017 року становить 5501,00 тис. грн. та складається із зареєстрованого капіталу – 5500 тис. грн. та нерозподіленого прибутку 1,00 тис. грн. Розмір власного капіталу ТОВ «ФК «ПРОФІЛЬ» за даними фінансової звітності відповідає вимогам п.1, Розд. XI «Положення про Державний реєстр фінансових установ» (Розпорядження Держкомфінпослуг від 28.08.2003 року № 41 зі змінами та доповненнями). Наші процедури аудиту відносно даного питання включали перевірку первинних документів та форм фінансової звітності для отримання аудиторських доказів, що свідчать про формування ТОВ «ФК «ПРОФІЛЬ» на 31.12.2017 р. власного капіталу відповідно до вимог нормативно-правових актів Нацкомфінпослуг.

3) Безперервність діяльності

Згідно з Концептуальною основою фінансової звітності безперервність є основоположним припущенням у фінансовій звітності. Завданням аудитора було виявлення ознак чинників, які б підтверджували або спростували заяву керівництва Товариства про безперервність діяльності Товариства в осяжному майбутньому. Товариство зареєстроване в жовтні 2017 р. 2017 р., планує отримати ліцензії на проведення фінансової діяльності і розпочати її.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо Вашу увагу на Примітку 2.4 до цієї фінансової звітності. Вплив економічної та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства.

Як зазначено у Примітках 6.1.2 та 10 до фінансової звітності, Товариство має істотні залишки за розрахунками та операції зі своїми пов'язаними сторонами.

Наша думка не містить жодних застережень щодо цього питання.

Інформація щодо річних звітних даних

Станом на 31.12.2017 р. Товариство не було включене в реєстр фінансових установ, тому річні звітні дані до Нацкомфінпослуг, визначені «Порядком 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 Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 р. № 27 (у редакції розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 12.08.2005 № 4451, зі змінами та доповненнями, внесеними Нацкомфінпослуг), (далі по тексті – Розпорядження № 27), не подавались.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «ФК «ПРОФІЛЬ» несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При підготовці фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за визначення здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства чи помилки; та складання 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, коли 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 МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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.
- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, до застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Товариство дотримується вимог чинного законодавства, зокрема, Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», інших законодавчих і нормативних документів, прийнятих Нацкомфінпослуг, МФУ тощо.

Нами наводиться опис питань та висновки, яких дійшов аудитор щодо іншої додаткової інформації, як того вимагають р.ІУ п.п1,5 Методичних рекомендацій щодо аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері

ринків фінансових послуг, за результатами звітних даних фінансових установ, затверджених розпорядженням Нацкомфінпослуг від 01.02.2018р. № 142.

На дату звіту аудитора Товариство не включене в реєстр фінансових установ та не отримало жодної ліцензії на здійснення фінансових послуг.

ТОВ «ФК «ПРОФІЛЬ» має власний веб-сайт для розміщення інформації щодо професійної діяльності: fkprofil.EMITENTS.NET.UA

Товариство має затвержені внутрішні правила надання відповідних фінансових послуг, які відповідають встановленим до таких правил вимогам статті 7 Закону про фінпослуги, статей 10, 15, 18, 19 Закону про споживачів, та укладає договори з надання фінансових послуг виключно відповідно до таких правил, та включає такий пункт в договори зі споживачами та кредиторами.

Товариством для зберігання грошових коштів і документів використовується сейф, обладнаний системою охоронної сигналізації відповідно до вимог дотримання законодавства щодо готівкових розрахунків, установлених Постановою НБУ № 637 та Постановою НБУ № 210.

Товариство дотримується вимог Ліцензійних умов № 913 та інших нормативно-правових актів Нацкомфінпослуг.

ТОВ «ФК «ПРОФІЛЬ» станом на 31.12.2017 року не має відокремлених підрозділів.

Обов'язки головного бухгалтера Товариства виконує ТОВ «ЮК «Правова практика» згідно договору.

Директор та головний бухгалтер пройшли навчання підготовки фахівців по програмі, затвердженій Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Основні відомості про аудиторську фірму:

МАЛЕ АУДИТОРСЬКЕ ПІДПРИЄМСТВО «СТОРНО» У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Код ЄДРПОУ 21538169

Місцезнаходження: 01133, м. Київ, вул. Мечникова, 14/1, к. 515

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0117 від 26.01.2001р. (продовжено рішенням АПУ від 24.09.2015р. № 315/3 до 24.09.2020 р.)

Свідоцтво Національної Комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, свідоцтво № 0108.

Строк дії свідоцтва з 27.02.2014 року до 24.09.2020 року.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є
Директор МАП «СТОРНО» у формі ТОВ



Гук І.О.

Сертифікат аудитора серія А № 005440, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України №125 від 22.07.2003р., чинний до 22.07.2018 р.

Аудитор



Ситнік В.В.

Сертифікат аудитора серія А № 002826, виданий згідно
з рішенням Аудиторської палати України №46 від 02.07.1996р.,
чинний до 02.07.2020 р.

МАП «СТОРНО» ТОВ
м. Київ, вул. Мечникова,14/1,к. 515

«07» лютого 2018 року

Додатки:

1. «Баланс» (Звіт про фінансовий стан) за період з 23.10.2017 р. по 31.12.2017 р.
2. «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) за період з 23.10.2017 р. по 31.12.2017 р.
3. «Звіт про рух грошових коштів» за період з 23.10.2017 р. по 31.12.2017 р.
4. «Звіт про власний капітал» за період з 23.10.2017 р. по 31.12.2017 р.
5. Примітки до фінансової звітності за 2017 р.
6. Копія Свідоцтва про включення МАП "СТОРНО" ТОВ до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів.
7. Копія Свідоцтва Нацкомфінпослуг №0108.