



ПРИВАТНА АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МІЖРЕГІОНАЛЬНА АУДИТОРСЬКА СЛУЖБА»

№0454 в Реєстрі аудиторських фірм та аудиторів
вулиця Клочківська, будинок 192, корпус А, офіс 315, місто Харків, 61045, Україна
телефон +38 057 7566503, +38 050 6692248
www.mas-audit.com.ua e-mail: masaud0454@gmail.com

ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕННЯ

Адресат

- Національний банк України
- Учасники ТОВ «ФК «КАЛИНА-АВТОЛІЗИНГ»

Ми виконали завдання з надання впевненості, щодо річних звітних даних ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КАЛИНА -АВТОЛІЗИНГ», (далі «Товариство»), за 2023 рік відповідно до вимог Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 (Переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації», (МСЗНВ 3000).

Застосовані критерії

- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.06.1999 №996-ХІV (із змінами);
- Закон України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" від 12.07.2001 № 2664-ІІІ (із змінами);
- «Правила складання та подання звітності учасниками ринку небанківських фінансових послуг до Національного банку України» затверджені Постановою Правління Національного банку України від 25.11.2021 № 123;
- «Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку», затверджене наказом Міністерства фінансів України від 24.05.1995 № 88 (із змінами).

Документи та інформація

Річні звітні дані Товариства в складі:

- 1. FR000001 Дані фінансової звітності;
- 2. Примітки до фінансової звітності за 2023 рік;
- 3. LR100002 Дані про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;
- 4. LR200002 Дані про вартість активів, щодо яких лізингодавцем укладені договори фінансового лізингу та про джерела фінансування нових договорів фінансового лізингу ;
- 5. LR300001 Дані про обсяг і кількість укладених та виконаних договорів фінансового лізингу;

Мета завдання

Метою нашого завдання є отримання обмеженої впевненості стосовно того, чи звітні дані Товариства не містять суттєвих викривлень, відповідно до визначених критеріїв.

Відносна відповідальність

Відповідальність за складання і достовірне подання річних звітних даних несе управлінський персонал Товариства.

Нашою відповідальністю є ознайомлення, розгляд та виявлення фактів суттєвих невідповідностей та викривлень в річних звітних даних Товариства.

Застосовані вимоги контролю якості

Ми дотримались вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадили комплексну систему контролю якості, включаючи документовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Дотримання вимог незалежності та інші етичні вимоги

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.

Виконана робота

Завдання з надання впевненості полягало у здійсненні нами запитів до осіб, що відповідають за фінансові й облікові питання, а також у застосуванні аналітичних та інших процедур з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000.

На підставі наданої нам інформації, застосованих нами критеріїв та аналітичних процедур ми виконали завдання з надання впевненості, щодо річних звітних даних Товариства за 2023 рік.

Висновок

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що річні звітні дані Товариства за 2023 рік містять суттєві викривлення. Ми не виявили фактів суттєвих невідповідностей та викривлень, які б необхідно було включити до звіту. Річні звітні дані Товариства, що додаються, складені відповідно до встановлених вимог діючого законодавства.

Додаткова інформація:

- 1) ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності: 21263695
- 2) вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності: www.mas-audit.com.ua
- 3) дата та номер договору на проведення аудиту: 29.02.2024, №08
- 4) дата початку та дата закінчення проведення аудиту: з 29.02.2024 по 05.04.2024.

Ключовий партнер
з аудиту, результатом якого є цей звіт
незалежного аудитора
(номер реєстрації у Реєстрі аудиторів 100346)



Лазоренко Майя Володимирівна

Адреса аудитора: вул. Клочківська, буд. 192, корпус А, офіс 315, місто Харків, 61045, Україна

Дата аудиторського звіту незалежного аудитора: 5 квітня 2024 року