

Керівництву ТОВ «ТРАНШ КАПІТАЛ»

*Національній комісії, що здійснює державне
регулювання у сфері ринків фінансових послуг*

*Іншим користувачам
звітності ТОВ «ТРАНШ КАПІТАЛ»*

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI
ЩОДО ЗВІТНИХ ДАНИХ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТРАНШ КАПІТАЛ» ЗА 2018 РІК**

Завдання з надання впевненості виконувалося незалежною аудиторською фірмою **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАКСИМУМ-АУДИТ»**, код ЄДРПОУ 35812433.

Відповідно до договору № 65 від 12 березня 2019 р. про надання аудиторських послуг між **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАКСИМУМ-АУДИТ»** (Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4143 від 26.03.2008 р.), та **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНШ КАПІТАЛ»**, код ЄДРПОУ 41812530, місцезнаходження: 03127, м. Київ, Голосіївський район, вулиця Полковника Потехіна, будинок 12, офіс 14, незалежним аудитором Марченком Василем Петровичем (Сертифікат аудитора №006356 від 13.12.2007 року, чинний до 13.12.2022 року) виконана перевірка річних звітних даних, які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНШ КАПІТАЛ»** (далі за текстом – «Товариство») за 2018 рік, що складаються з:

- Титульного аркушу;
- Довідки про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг;
- Довідки про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту;
- Інформації щодо структури основного капіталу фінансової установи;
- Балансу (звіт про фінансовий стан);
- Звіту про фінансові результати;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом);
- Звіту про власний капітал;
- Приміток до річної фінансової звітності за 2018 рік.

Думка

На нашу думку, річні звітні дані ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНШ КАПІТАЛ» за 2018 рік відповідають 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 № 3840 від 26.09.2017 року, а також іншим нормативно-правовим актам, на підставі яких вони складаються.

Основа бухгалтерського обліку

Не модифікуючи нашу думку, ми звертаємо увагу, що надані річні звітні дані складені з метою надання допомоги ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНШ КАПІТАЛ» у дотриманні вимог, встановлених регулятивним органом - Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Через це ці звітні дані не можуть використовуватись для інших цілей.

Параграф з інших питань

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНШ КАПІТАЛ» складено окрему фінансову звітність за 2018 рік, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, щодо якої ми надали окремий аудиторський звіт, датований 26.04.2019 р.

Відповідальність управлінського персоналу за звітні дані, які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНШ КАПІТАЛ» несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення річних звітних даних 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 № 3840 від 26.09.2017 року та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання цієї звітності, яка не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо річних звітних даних, які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми виконали завдання з надання впевненості у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2016-2017 років, прийнятих у відповідності до рішення Аудиторської палати України №361 від 08.06.2018 року в якості національних стандартів аудиту з використанням принципу вибіркової перевірки, зокрема (але не виключно) МСЗНВ 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» з використанням принципу вибіркової перевірки. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й

виконання аудиторської перевірки для дотримання достатньої впевненості, що звітні дані не містять суттєвих викривлень.

Завдання з надання впевненості виконувалось згідно нормативів аудиту діючих в Україні, вимог Закону України “Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг” від 12.07.2001 року №2664-III, 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 № 3840 від 26.09.2017 року.

Виконання завдання з надання впевненості передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкритті у звітних даних, які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг. Відбір процедур залежить від суджень аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень цих звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірного представлення цих звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкту господарювання. Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення звітних даних, які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Завдання з надання впевненості виконано незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Максимум-Аудит», код ЄДРПОУ 35812433 відповідно до договору № 65 від 12 березня 2019 р. про надання аудиторських послуг.

Завдання з надання впевненості виконано з 12 березня по 26 квітня 2019 року, в м. Київ, Голосіївський район, вулиця Полковника Потехіна, будинок 12, офіс 14.

Завдання з надання впевненості виконувалось з відома Назаркевича Сергія Петровича, якого обрано на посаду директора у відповідності до Протоколу Загальних Зборів Учасників № 5 від 25 жовтня 2018 року.

Звіт незалежного аудитора з надання впевненості складений у трьох оригінальних примірниках.

I. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАКСИМУМ-АУДИТ»
Код ЄДРПОУ	35812433
Номер, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до державного реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4143 від 26.03.2008 року

Інформація про всіх аудиторів, що брали участь в аудиторській перевірці: номер, серія, дата видачі та термін дії сертифіката аудитора	Марченко Василь Петрович Сертифікат аудитора № 006356 від 13.12.2007 року, чинний до 13.12.2022 року
Телефон	Тел. (044) 227-83-75
Місцезнаходження та електронна адреса	03022, м. Київ, вул. Михайла Максимовича, будинок 26, приміщення 25; info@maximum-audit.com.ua

II. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНШ КАПІТАЛ»

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТРАНШ КАПІТАЛ»
Скорочена назва	ТОВ «ТРАНШ КАПІТАЛ»
Код ЄДРПОУ	41812530
Місцезнаходження на дату видачі аудиторського звіту:	03127, м. Київ, Голосіївський район, вулиця Полковника Потехіна, будинок 12, офіс 14
Дата державної реєстрації (перереєстрації), номер та серія виписки (свідоцтва), орган, що видав виписку (свідоцтво)	Дата запису: 15.12.2017 Номер запису: 1 065 102 0000 026265
Основні види діяльності відповідно до реєстраційних документів	64.92 Інші види кредитування (основний)
Кількість учасників станом на 31.12.2018 р.	3
Кількість працівників станом на 31.12.2018 р.	4
Організаційно – правова форма Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності	НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ФК № 1029 від 08.05.2018 р. НАДАННЯ КОШТІВ У ПОЗИКУ, В ТОМУ ЧИСЛІ І НА УМОВАХ ФІНАНСОВОГО КРЕДИТУ - від 12.06.2018

Директор-аудитор _____ Марченко Василь Петрович
26 квітня 2019 року
(Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2022 року)

Додатки:

копія сертифікату аудитора, копія свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, титульний аркуш; довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI
ЩОДО ЗВІТНИХ ДАНИХ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ТРАНШ КАПІТАЛ» ЗА 2018 РІК**

фінансових послуг; довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту; інформація щодо структури основного капіталу фінансової установи; баланс (звіт про фінансовий стан); звіт про фінансові результати; звіт про рух грошових коштів (за прямим методом); звіт про власний капітал; примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік.

Всього: на 32 аркушах

Місцезнаходження ТОВ «Максимум-Аудит»: 03022, м. Київ, вул. Михайла Максимовича, будинок 26, приміщення 25