



ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕНОСТІ

**щодо звітних даних ломбарду
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА
«ЕВ.РО.ЛОМБАРД
«ЕВ.РО.ФІНАНСИ ЛТД І КОМПАНІЯ»
код за ЄДРПОУ 37508088
за 2020 рік**

Наданий незалежною аудиторською фірмою
ТОВ «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
2021 р.

ЗВІТ
З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ
ЩОДО ЗВІТНИХ ДАНИХ ЛОМБАРДУ
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА
«ЕВ.РО.ЛОМБАРД
«ЕВ.РО.ФІНАНСИ ЛТД І КОМПАНІЯ»
за 2020 рік

Учасникам та керівництву
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА
«ЕВ.РО.ЛОМБАРД
«ЕВ.РО.ФІНАНСИ ЛТД І КОМПАНІЯ»

Національному Банку України
(далі – НБУ)

Ідентифікація та опис інформації про предмет завдання

Ми виконали завдання з надання обгрунтованої впевненості щодо відповідності звітних даних ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЕВ.РО.ЛОМБАРД «ЕВ.РО.ФІНАНСИ ЛТД І КОМПАНІЯ» (далі – Товариство) за 2020 рік вимогам Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженому розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 р. №2740.

Звітні дані ломбарду, що додаються, включають:

- ✓ загальну інформацію про ломбард за 2020 рік,
- ✓ дані про склад активів та пасивів ломбарду за 2020 рік,
- ✓ дані про діяльність ломбарду за 2020 рік.

Застосовні критерії

Критеріями, застосованими до обсягу нашого завдання, були:

- Закон України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. № 2664-III (зі змінами і доповненнями);
- Закон України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» № 2258-VIII від 21.12.2017 р. (зі змінами і доповненнями);
- Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України «Про затвердження Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг» від 04.11.2004 р. №2740 (зі змінами і доповненнями) (далі – Порядок №2740);
- Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України «Про затвердження Положення про порядок надання фінансових послуг ломбардами» від 26.04.2005 № 3981 (зі змінами і доповненнями).

Конкретна мета

Оскільки застосовні критерії визначені у Порядку №2740 розроблені Нацкомфінпослуг з регуляторними цілями, попереджаємо, що інформація з предмета завдання може не підходити для іншої мети.

Відносна відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за складання звітних даних, відповідно до чинного законодавства України та Порядку №2740, і за такий внутрішній контроль, який він вважає необхідним для складання звітних даних, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Відносна відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо відповідності звітних даних ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЕВ.РО.ЛОМБАРД «ЕВ.РО.ФІНАНСИ ЛТД І КОМПАНІЯ» за 2020 рік вимогам Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженому розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 р. №2740.

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно до Міжнародного стандарту завдання з надання впевненості 3000 (переглянутий) «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації» (далі – МСЗНВ 3000). Цей стандарт вимагає від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання завдання для отримання достатніх і прийнятних доказів для того, щоб надати висновок, призначений підвищити ступінь довіри користувачів, інших ніж відповідальна сторона, до звітних даних Товариства за відповідними критеріями.

Ми отримали розуміння предмета перевірки та інших обставин завдання, в мірі, достатній для можливості ідентифікувати та оцінити ризики суттєвого викривлення предмета завдання, та отримання таким чином основи для розробки й виконання процедур у відповідь на оцінені ризики і достатньої впевненості на підтримку свого висновку.

Отримуючи розуміння предмета завдання та інших обставин завдання ми також отримали розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації для предмета завдання доречного до завдання, що включало оцінку конструкції тих заходів контролю, які є доречними до завдання.

На основі свого розуміння ми ідентифікували та оцінили ризики суттєвого викривлення предмета завдання, розробили й виконали процедури у відповідь на оцінені ризики та отримали достатню впевненість на підтримку свого висновку.

Застосовні вимоги контролю якості

Наша аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту з контролю якості 1 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.

Дотримання вимог незалежності та інших етичних вимог

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.

Перегляд виконаної роботи

Виконана робота включала оцінку прийнятності застосовних критеріїв.

Ми виконали роботи відповідно до МСЗНВ 3000, що включало в себе виконання наступних процедур:

- аналіз основних нормативно-правових актів пов'язаних з діяльністю та звітністю ломбардів;
- отримання розуміння процесу підготовки звітних даних Товариства за 2020 рік;
- отримання розуміння внутрішнього контролю за підготовкою інформації для предмета завдання;
- оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення інформації у звітних даних Товариства за 2020 рік;
- збір та аналіз доказів для вибіркового підтвердження сум та розкриття інформації звітних даних Товариства за 2020 рік;
- тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у звітних даних Товариства;
- оцінку відповідності річних звітних даних Товариства за 2020 рік вимогам Порядку №2740.

Висновок

На нашу думку, звітні дані ломбарду ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ЕВ.РО.ЛОМБАРД «ЕВ.РО.ФІНАНСИ ЛТД І КОМПАНІЯ» за 2020 рік в усіх суттєвих аспектах відповідають вимогам Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затвердженому розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 р. №2740.

ДОДАТКОВА ІНФОРМАЦІЯ

Основні відомості про Товариство

Повне найменування	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЕВ.РО.ЛОМБАРД «ЕВ.РО.ФІНАНСИ ЛТД І КОМПАНІЯ»
Скорочена назва	ПТ «ЕВ.РО.ЛОМБАРД «ЕВ.РО.ФІНАНСИ ЛТД І КОМПАНІЯ»
Реєстраційний код за ЄДРПОУ	37508088
Дата проведення державної реєстрації	15.02.2011р.
Дата та номер внесення змін до реєстраційних документів	27.01.2011р., 20.06.2011р., 23.02.2012р., 01.02.2013р., 27.02.2013р., 16.05.2014р., 02.03.2015р., 26.10.2015р., 08.02.2016р., 30.05.2016р., 16.06.2016р.
Місцезнаходження	17044, Чернігівська область, Козелецький р-н., м. Остер, вул. Богдана Хмельницького, 41
Основні види діяльності за КВЕД-2010:	64.92 Інші види кредитування; 47.77 Роздрібна торгівля годинниками та ювелірними виробами в спеціалізованих магазинах; 47.79 Роздрібна торгівля уживаними товарами в магазинах; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення; 66.22 Діяльність страхових агентів і брокерів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, поточний та інші рахунки в установах банків, має печатку зі своїм найменуванням, штампи, фірмові бланки та інші реквізити.

ПТ «ЕВ.РО.ЛОМБАРД «ЕВ.РО.ФІНАНСИ ЛТД І КОМПАНІЯ» здійснює свою діяльність відповідно до отриманого свідоцтва про державну реєстрацію фінансової установи (серія ЛД №522 від 21.04.2011 р.) відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, від 21.04.2011 р. № 216 (реєстраційний номер 15102600).

ПТ «ЕВ.РО.ЛОМБАРД «ЕВ.РО.ФІНАНСИ ЛТД І КОМПАНІЯ» має Ліцензію на надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту, надану Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 01.11.16 р., переоформлена 26.01.17 р. – безстрокова.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Міла-аудит»
Код ЄДРПОУ	23504528
Реєстраційні дані	Оболонська районна у місті Києві державна адміністрація від 20.09.1995р.
Місцезнаходження	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.26, кв.310.
Фактичне місце розташування	04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграда, буд.10А, корпус 2, кв.43.
Юридична особа діє на підставі:	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1037

Телефон та електронна адреса	(044) 537-76-53, E-mail: af.milaaudit@gmail.com	537-76-52,
Повне ім'я аудиторів із завдання з надання впевненості	– Щеглюк Світлана Юріївна, сертифікат №007145, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101242	
	– Гавриловський Олександр Степанович, сертифікат №006161, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101240	

Аудитор

(сертифікат №007145, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101242)



С.Ю. Щеглюк

Директор аудиторської фірми

ТОВ «Аудиторська фірма

«Міла-аудит»

(сертифікат №003633, номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності – 101236)



Л.М. Гавриловська

Україна, м. Київ, пр.-т. Г.Сталінграда, буд.10А, корп.2, кв.43
25 лютого 2021 р.