

**Керівництву ТОВ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»**

**Іншим користувачам фінансової звітності ТОВ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»**

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо підтвердження фактичного розміру статутного (складеного, пайового) капіталу та  
відповідність статутного (складеного, пайового) та/або власного капіталу  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»  
вимогам законодавства станом на 31.03.2019 року**

**Думка**

Ми провели аудит компоненту проміжної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС» (далі – Товариство Код ЄДРПОУ 38122881, місцезнаходження: м. Київ, вул. Дмитрівська, буд. 37, літера «Б») - власний капітал та статутний капітал станом на 31.03.2019 року відповідно до МСФЗ.

На нашу думку, станом на 31.03.2019 року Статутний капітал **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»** сформовано за рахунок грошових коштів, що підтверджується первинними документами в розмірі 13 917 000,00 (Тринадцять мільйонів дев'ятсот сімнадцять тисяч) грн. 00 коп., що становить 100% від об'явленого.

Станом на 31.03.2019 року Власний капітал Товариства становить 14 256 тис. грн. і складається з зареєстрованого капіталу у розмірі 13 917 тис. грн., резервного капіталу у розмірі 10 тис. грн. та нерозподіленого прибутку у розмірі 329 тис. грн.

Додатковий, неоплачений, вилучений капітал у Товариства відсутні.

Розмір власного капіталу станом на 31 березня 2019 року відповідає встановленим вимогам законодавства, зокрема, Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України «Про затвердження Положення про Державний реєстр фінансових установ» від 28 серпня 2003 року N41.

**Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно 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. 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).

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, які, наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту річної фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту річної фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

### **Зареєстрований (пайовий) капітал**

Відповідно до засновницьких (установчих) документів Зареєстрований капітал Товариства станом на 31.03.2019 року складає 13 917 000,00 грн. (Тринадцять мільйонів дев'ятсот сімнадцять тисяч гривень 00 копійок).

Керівний персонал Товариства у відповідності до положень МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» відображає інструменти власного капіталу.

В рамках аудиторських процедур ми проаналізували судження керівництва щодо оцінки зареєстрованого (пайового) капіталу, перевірили повноту розкриття інформації про зареєстрований та неоплачений капітал у фінансовій звітності та її відповідність МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

### **Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо 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 компоненту фінансової звітності**

Нашиими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск 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, якщо 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 вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

**АУДИТОРСЬКИЙ ВІСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
**щодо підтвердження фактичного розміру статутного (складеного, пайового) капіталу та відповідність**  
**статутного (складеного, пайового) та/або власного капіталу**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»**  
**вимогам законодавства станом на 31.03.2019 року**

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні 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;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії 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. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію 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 подій, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашему звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікуваю переважити його корисність для інтересів громадськості.

### **Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів**

Аудит проводився незалежною аудиторською фірмою Товариством з обмеженою відповідальністю «Максимум-Аудит», код ЄДРПОУ 35812433 відповідно до договору № 132/1 від 24 квітня 2019 р. про надання аудиторських послуг.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВІСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
**щодо підтвердження фактичного розміру статутного (складеного, пайового) капіталу та відповідність**  
**статутного (складеного, пайового) та/або власного капіталу**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»**  
**вимогам законодавства станом на 31.03.2019 року**

Аудиторську перевірку виконано з 24 квітня по 02 травня 2019 року, в м. Київ, вул. Дмитрівська, буд. 37, літера «Б».

Аудиторська перевірка здійснювалась з відома Лень Сергія Георгійовича, якого призначено Директором на посаду у відповідності до Протоколу Загальних Зборів засновників №60 від 02 березня 2017 року.

Аудиторська перевірка проведена нами з врахуванням вимог Законів України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність».

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) складений у трьох оригінальних примірниках. Дата початку аудиту 24 квітня 2019 року, дата закінчення – 02 травня 2019 року. Дата видачі висновку 02 травня 2019 року.

### I. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Найменування	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МАКСИМУМ-АУДИТ»</b>
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; номер, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ	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; <a href="mailto:info@maximum-audit.com.ua">info@maximum-audit.com.ua</a>

### II. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»
Скорочена назва	ТОВ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»
Код ЄДРПОУ	38122881
Місцезнаходження на дату видачі аудиторського звіту:	01054, м. Київ, вул. Дмитрівська, буд. 37, літера «Б»

**АУДИТОРСЬКИЙ ВІСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
**щодо підтвердження фактичного розміру статутного (складеного, пайового) капіталу та відповідність**  
**статутного (складеного, пайового) та/або власного капіталу**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»**  
**вимогам законодавства станом на 31.03.2019 року**

Дата та номер запису в державному реєстрі	Дата запису: 07.03.2012 Номер запису: 1 074 102 0000 041992
Основні види діяльності відповідно до реєстраційних документів	64.92 Інші види кредитування (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Кількість учасників станом на 31.03.2019 р.	1
Кількість працівників станом на 31.03.2019 р.	1
Організаційно – правова форма Товариства	240 – Товариство з обмеженою відповідальністю
Кількість відокремлених підрозділів	Відсутні
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності	Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, про внесення до реєстру фінансових установ ПК №90 від 02.10.2012 року. Станом на 31.03.2019 року Товариство має наступні ліцензії: <ul style="list-style-type: none"><li>• надання послуг з факторингу (строк дії ліцензії необмежений);</li><li>• надання послуг з фінансового лізингу (строк дії ліцензії необмежений);</li><li>• надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (строк дії ліцензії необмежений);</li><li>• надання гарантій та поручительств (строк дії ліцензії необмежений).</li></ul>

Аудитором перевірена наступна документація: установчі, реєстраційні та первинні документи, договори.

У відповідності до останньої редакції Статуту **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»** для забезпечення діяльності зареєстровано статутний капітал у розмірі 13 917 000,00 грн. (Тринадцять мільйонів дев'ятсот сімнадцять тисяч 00 копійок).

Станом на 31.03.2019 року Статутний капітал **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»** сформовано за рахунок грошових коштів, що підтверджується первинними документами в розмірі 13 917 000,00 (Тринадцять мільйонів дев'ятсот сімнадцять тисяч) грн. 00 коп., що становить 100% від об'явленого.

Дані бухгалтерського обліку відповідають даним фінансової звітності та вимогам чинного законодавства.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВІСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
щодо підтвердження фактичного розміру статутного (складеного, пайового) капіталу та відповідність  
статутного (складеного, пайового) та/або власного капіталу  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»**  
вимогам законодавства станом на 31.03.2019 року

Станом на 31.03.2019 року Власний капітал Товариства становить 14 256 тис. грн. і складається з зареєстрованого капіталу у розмірі 13 917 тис. грн., резервного капіталу у розмірі 10 тис. грн. та нерозподіленого прибутку у розмірі 329 тис. грн.

Додатковий, неоплачений, вилучений капітал у Товариства відсутні.

Директор-аудитор  
02 травня 2019 року  
(Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2022 року)

Марченко Василь Петрович

**Додатки:**

копія сертифікату аудитора, копія свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів.

**Всього: на 8 аркушах**

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



**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)**  
**щодо підтвердження фактичного розміру статутного (складеного, пайового) капіталу та відповідність**  
**статутного (складеного, пайового) та/або власного капіталу**  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ГОЛЬФСТРІМ ФІНАНС»**  
**вимогам законодавства станом на 31.03.2019 року**

**АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ  
СЕРТИФІКАТ АУДИТОРА**

№006356

Громадянину(ці) Марченко Петро Олександровичу  
Василько Олеговичу

на підставі Закону України "Про аудиторську діяльність"  
рішенням Аудиторської палати України  
від "13" листопада 2012 року № 115/3  
присвоєна кваліфікація аудитора.



**ЗГІДНО З ОРИГІНАЛОМ**  
**ДІРЕКТОР**  
**ТОВ "МАКСИМУМ АУДИТ"**  
**МАРЧЕНКО В.П.**  
*0205/2012*

Рішенням Аудиторської палати України  
від "30" листопада 2014 року № 3522/2  
термін чинності сертифіката продовжено до  
"13" листопада 2022 року.  
Голова  
М.П.

Сертифікат чинний до "13" листопада 2012 року.  
Голова  
М.П.

Рішенням Аудиторської палати України  
від "29" листопада 2012 року № 261/2  
термін чинності сертифіката продовжено до  
"13" листопада 2017 року.  
Голова  
М.П.

АУДИТОРСЬКА ПАЛАТА УКРАЇНИ

# СВІДОЦТВО

про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів

**№ 4143**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ  
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"МАКСИМУМ - АУДИТ"  
(ТОВ "МАКСИМУМ - АУДИТ")**

Ідентифікаційний код/номер **35812433**

Суб'єкт господарювання включений  
до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів  
рішенням Аудиторської палати України

від **26 березня 2008 р.** № **188/3**

Рішенням Аудиторської палати України

від **25 січня 2018 р.** № **354/4**

термін чинності Свідоцтва продовжено

до **25 січня 2023 р.**

Голова АПУ  Каменська)

Зав. Секретаріату АПУ  (Т. Куреза)

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

Рішенням Аудиторської палати України

від

термін чинності Свідоцтва продовжено

до

Голова АПУ

Зав. Секретаріату АПУ

М.П.

№01591



Згідно з оригіналом  
ДИРЕКТОР  
ТОВ "МАКСИМУМ-АУДИТ"  
МАРЧЕНКО В. П.  
02.05.2019