Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Директор — Гусєв Д.С.

(посада) (підпис) (прізвище та ініціали керівника)

М.П.

17.04.2014
(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів
за 2013 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"
2. Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3. Код за ЄДРПОУ	36125262
4. Місцезнаходження	вул. Саксаганського, 120, 1-й поверх, гнп №2, м. Київ, 01033
5. Міжміський код, телефон та факс	(044) 498 37 89, (044) 498 37 89
6. Електронна поштова адреса	info@factoring-finance.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії — 17.04.2014 (дата)

2. Річна інформація опублікована у — 74 (1827) Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" (номер та найменування офіційного друкованого видання) — 17.04.2014 (дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці — http://factoring-finance.com.ua/zvitnist-emitenta-cinnix-paperiv/ (адреса сторінки) в мережі Інтернет — 17.04.2014 (дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	X
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	X
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	
9. Інформація про загальні збори акціонерів	
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	
2) інформація про облігації емітента	X
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	X
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	

33. Примітки: Пункт 4 інформація відсутня через те, що у емітента відсутня посада корпоративного секретаря.
Пункт 7.2. інформація відсутня через те, що емітент не являється акціонерним товариством.
Пункт 8. інформація відсутня через те, що емітент не являється акціонерним товариством.
Пункт 9. інформація відсутня через те, що емітент не являється акціонерним товариством.
Пункт 10. інформація відсутня через те, що емітент не являється акціонерним товариством.
Пункт 12.1 інформація відсутня через те, що окрім облігацій емітент не здійснював випуск інших цінних паперів.
Пункт 12.3 інформація відсутня через те, що окрім облігацій емітент не здійснював випуск інших цінних паперів.
Пункт 12.4 інформація відсутня через те, що у емітента відсутні інші похідні цінні папери.
Пункт 12.5 інформація відсутня через те, що емітент не являється акціонерним товариством.
Пункт 14.4. інформація відсутня через те, що емітент не займається виробництвом та реалізацією продукції.
Пункт 14.5. інформація відсутня через те, що емітент не займається виробництвом та реалізацією продукції.
Пункт 15. інформація відсутня через те, що випущені цінні папери емітента не є забезпеченими.
Пункт 17. інформація відсутня через те, що у емітента відсутнє корпоративне управління.
Пункт 18. інформація відсутня, емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій.
Пункт 19 (1-5) інформація відсутня, емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій.
Пункт 20 інформація відсутня, емітент не здійснював випуск іпотечних облігацій.
Пункт 21 інформація відсутня, емітент не здійснював випуск іпотечних сертифікатів.
Пункт 22 інформація відсутня, у емітента відсутні іпотечні активи.
Пункт 23. інформація відсутні, емітент операції з нерухомістю не проводить.
Пункт 24. інформація відсутні, емітент операції з нерухомістю не проводить.
Пункт 25. інформація відсутні, емітент операції з нерухомістю не проводить.
Пункт 26. інформація відсутні, емітент операції з нерухомістю не проводить.
Пункт 27. інформація відсутні, емітент операції з нерухомістю не проводить.
Пункт 28. відомості про аудиторський висновок наведено в Пункті 29.
Пункт 30. річна фінансова звітність емітента складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та наведена в Пункті 31.
Пункт 32. інформація відсутні, емітент не здійснював емісію цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта)

житлового будівництва.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	А01 №303293	
3. Дата проведення державної реєстрації		02.09.2008
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		22000000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		9

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
Фінансовий лізинг	64.91
Інші види кредитування	64.92
Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	64.99

10. Органи управління підприємства: Загальні збори учасників, Ревізійна комісія, Директор

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК НАЦІОНАЛЬНИЙ КРЕДИТ"
2) МФО банку	320702
3) поточний рахунок	2650230127283
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "БАНК НАЦІОНАЛЬНИЙ КРЕДИТ"
5) МФО банку	320702
6) поточний рахунок	2650230127283

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Надання фінансових послуг - факторинг	ФК №220	29.01.2009	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України	01.01.1900
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): видано безстроково				

13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

1) найменування д/н

2) організаційно-правова форма

3) код за ЄДРПОУ д/н

4) місцезнаходження д/н

5) опис: д/н

15. Інформація про рейтингове агентство

Найменування рейтингового агентства	Ознака рейтингового агентства (уповноважене, міжнародне)	Дата визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів емітента	Рівень кредитного рейтингу емітента або цінних паперів емітента
1	2	3	4
ТОВ "НРА "Рюрік"	Уповноважене рейтингове агентство	Поновлення рейтингової оцінки цінних паперів емітента 27.11.2013	uaBBB+

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Оптімакс Трейд"	36890601	Каштанова, 14, м. Обухів, Київська область, 08700	1,00000000000
Товариство з обмеженою відповідальністю «КУА «АТЛАНТІС КАПІТАЛ» (ЗНВПІФ "УФК")	38090420	вул. Ігорівська, 12-Б, м. Київ, 04070	1,00000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прищепа Олександр Анатолійович	СК, 897395, 18.08.1998, Баришівським РВ ГУ МВС України в Київський області		45,02300000000
Власенко Валентина Михайлівна	СМ, 253203, 04.04.2000, Києво - Святошинським РВГУМВС України в Київській області		37,77490000000
Хамайко Валентина Володимирівна	МЕ, 789551, 19.12.2006, Святошинським РУ ГУ МВС України в місті Києві		13,97590000000
Гусєв Дмитро Сергійович	СН, 648411, 16.12.1997, Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві		1,22620000000
		Усього:	100,00000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада	Директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Гусєв Дмитро Сергійович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СН, 648411, 16.12.1997, Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві
4) рік народження**	1981
5) освіта**	Вища
6) стаж керівної роботи (років)**	8

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ПАТ КОФ "Укрсоцбанк", начальник відділу факторингу

8) дата обрання та термін, на який обрано 04.01.2010 д/н

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій формі посадовій особі емітента виплачується. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Стаж керівної роботи (років) - 8
Попередні посади: начальник відділу факторингу ПАТ КОФ "Укрсоцбанк"
Посадова особа працює та займає посаду на іншому підприємстві, а саме Радник Голови Правління ПАТ "Банк Національний кредит".

1) посада	Голова Ревізійної комісії
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Власенко Валентина Михайлівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СМ, 253203, 04.04.2000, Києво - Святошинським РВГУМВС України в Київській області
4) рік народження**	1954
5) освіта**	Вища
6) стаж керівної роботи (років)**	15

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: приватний підприємець

8) дата обрання та термін, на який обрано 27.06.2011 д/н

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін

у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Стаж керівної роботи (років) - 15
Попередні посади: приватний підприємець
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада	Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	фізична особа Рикова Світлана Аркадіївна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	МЕ, 049460, 07.06.2002, Дніпровським РУ ГУ МВС України в м. Києві
4) рік народження**	1978
5) освіта**	Вища
6) стаж керівної роботи (років)**	13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: ТОВ "Ексамон Україна", фінансовий директор

8) дата обрання та термін, на який обрано	12.06.2013 д/н

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій формі посадовій особі емітента виплачується. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Стаж керівної роботи (років) - 13
Попередні посади: ТОВ "Ексамон Україна", фінансовий директор
Посадова особа працює та займає посаду на іншому підприємстві, а саме фінансовий директор ТОВ "Ексамон Україна"

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ»
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	вул. Б. Грінченка, 3, м. Київ, 01001
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 279 65 40
Факс	(044) 279 13 22
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
Опис: д/н	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Актив-Аудит»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	30785437
Місцезнаходження	вул. Генерала Наумова, 23-Б, м.Київ, 03115
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№2315
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	(044) 498 56 52
Факс	(044) 491 55 33
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: д/н	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Рюрік"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	16480462
Місцезнаходження	вул. Артема, 52-А, м. Київ, 04053
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ263065
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.04.2010
Міжміський код та телефон	(044) 484 00 53
Факс	(044) 484 00 53
Вид діяльності	Юридична особа, яка уповноважена здійснювати рейтингову оцінку емітента та/або його цінних паперів
Опис: д/н	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «УКРАЇНСЬКА БІРЖА»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	36184092
Місцезнаходження	вул. Шовковична, 42-44, м. Київ, 01004
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ № 399339
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	22.10.2010
Міжміський код та телефон	(044) 495 74 74
Факс	(044) 495 74 74
Вид діяльності	Діяльність з організації торгівлі на фондовому ринку (фондова біржа)
Опис: д/н	

2. Інформація про облігації емітента (для кожного непогашеного випуску облігацій):

1) процентні облігації

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Номінальна вартість (грн)	Кількість у випуску (шт.)	Форма існування та форма випуску	Загальна номінальна вартість (грн)	Процентна ставка (у відсотках)	Термін виплати процентів	Сума виплачених процентів за звітний період (грн)	Дата погашення облігацій
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
09.03.2011	43/2/11	Державна комісі з цінних паперів та фондового ринку	1000,00	50000	Бездокументарні іменні	50000000,00	19	протягом 6 днів згідно з проспектом емісії	4893193,00	16.03.2016

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля облігаціями здійснюється на внутрішньому ринку України.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля облігаціями не здійснюється на зовнішньому ринку.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: 04.07.2012 року Котирувальною комісією ПАТ "Українська Біржа" було прийнято рішення №596 від 03.07.2012 року, про включення облігацій (серії А) ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" до Котирувального списку ПФТС 2-го рівня лістингу Біржового реєстру "Українська біржа". Рішення набуло чинності з 04.07.2012 року

Мета додаткової емісії: з метою залучення грошових коштів для здійснення факторингової діяльності Загальними Зборами Учасників емітента 23.12.2013 року було прийняте рішення про публічне розміщення іменних відсоткових забезпечених облігацій (протокол №23/12/2013/О від 23.12.2013р.).
Параметри випуску: Облігації розміщуються однією серією «В».
Характеристика облігацій: Іменні, відсоткові, забезпечені - страхування фінансових ризиків непогашення основної суми боргу та/або відсоткового доходу по облігаціях .
Кількість облігацій: Загальна кількість облігацій – 50000 шт. (п'ятдесят тисяч штук).
Номінальна вартість облігацій: 1 000,0 грн.(одна тисяча грн. 00 коп.)
Загальна номінальна вартість випуску облігацій: 50 000 000,00 грн. (П'ятдесят мільйонів гривень 00 коп.).

Спосіб розміщення: відкрите (публічне) розміщення.

Дострокове погашення: можливість дострокового погашення облігацій серії «А» емітентом не передбачена.

XI. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" зареєстроване Шевченківською районною у місті Києві державною адміністрацією 02 вересня 2008 р., реєстраційний №1 074 102 0000 031124. В звітному 2013 році важливих подій не було.

Інформація про організаційну структуру емітента

Емітент не має дочірніх підприємств, філій та інших відокремлених структурних підрозділів.

Інформація про чисельність працівників

На підприємстві працює 10 осіб, з них за основним місцем роботи 9 осіб, за сумісництвом 1 особа, на умовах неповного робочого дня 0 осіб.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Емітент не веде спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами та установами.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Будь-які пропозиції з боку третіх осіб, щодо реорганізації емітента протягом звітного періоду не надходили.

Опис обраної облікової політики

Застосована емітентом облікова політика є прийнятною і відповідає концептуальній основі фінансової звітності, передбаченій міжнародними стандартами бухгалтерського обліку та чинним законодавством України. Облікові оцінки, зроблені управлінським персоналом, є прийнятними. Інформація, представлена у фінансових звітах, є відповідною, надійною, порівняльною та зрозумілою, що дозволяє користувачам зрозуміти вплив суттєвих операцій та подій на подану інформацію. Структура та зміст фінансових звітів відповідають вимогам чинного законодавства України. А тому фінансові звіти емітента, підготовлені та представлені у відповідності до цих вимог, не містять суттєвих викривлень.

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Емітент надає фінансові послуги, а саме факторингові послуги на фінансовому ринку України.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Емітент не здійснював придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Емітент на планує будь-які значні інвестиції пов'язані з господарською діяльністю.

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами

Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами протягом звітного року не укладались.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби емітента - комп'ютерна техніка, меблі та програмне забезпечення залишковою вартістю 45,0 тис. грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

- податкове навантаження - високі податки або вимоги податкових органів, що призводить до зростання податкових платежів, штрафів, пені;
- політична нестабільність;
- зростання інфляції чи зниження впевненості споживачів у майбутньому.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства

Емітент несвоєчасно сплатив до Державного бюджету України податок на додану вартість (ПДВ) за грудень 2012 року у розмірі 46 430,00 грн. (сорок шість тисяч чотириста тридцять гривень 00 коп.), через що був змушений 31.01.2013р. разом з сумою податку сплатити до Державного бюджету штраф у розмірі

10% від суми задекларованого податку, що становить 4 670,00 грн

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Емітент для здійснення своєї господарської діяльності використовує власні та залучені кошти. Емітент має відкриті кредитні лінії в ПАТ "Банк Національний кредит" та використовуються кошти залучені від продажу облігацій.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Укладених, але ще невиконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (31.12.2013 р.) щодо отримання додаткових прибутків, немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Стратегія полягає у збільшенні факторингового портфелю по внутрішньому та міжнародному факторингу.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Емітент не проводить дослідження та розробки.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства або його посадові особи

22.07.2013 року; позивач : ТОВ "Факторинг Фінанс " відповідачі: ТОВ "Словянська деревня", Шулікіна Олена Григорівна, Чубенко Сергій Володимирович, Асланова Ганна Петрівна, ТОВ "Сінтезпродсервіс; стягнення заборгованості за договором факторингу та договорами поруки; розмір позовних вимог 42 431 972,59 грн; Вищий спеціалізований суд з розгляду цивільних та кримінальних справ; розгляд справи судом касаційної інстанції.

29.07.2013 року; позивач: ТОВ "Факторинг Фінанс" відповідачі: ТОВ "Флоріда Флекс", Гупало О.А., Гупало А.А.; стягнення заборгованості за договором факторингу та договорами поруки; розмір позовних вимог 1509824,83 грн; Подільський районний суд міста Києва; після розгляду справи судом Апеляційної та Касаційної інстанції справу було передано на перегляд до суду першої інстанції.

21.06.2013 року; позивач: ТОВ "Факторинг Фінанс" відповідачі: ТОВ "Епіцентр К" Третя особа, яка не заявляє самостійних вимог на стороні відповідача - ТОВ "Мегастрой КВЛ"; стягнення заборгованості; розмір позовних вимог 1 148 377,68 грн; Господарський суд міста Києва; Справа розглядається Господарським судом міста Києва, рішень по справі в судах будь-якої інстанції не має.

12.07.2013 року; позивач: Коржанівська Ірина Миколаївна відповідач: ТОВ "Факторинг Фінанс", ТОВ "Мега строй КВЛ"; зняття арешту з нерухомого та рухомого майна; позов немайнового характеру; Дарницький районний суд міста Києва; справа розглядається Дарницьким районним судом міста Києва, рішення по справі не має.

25.12.2013 року; позивач : ТОВ "Факторинг Фінанс" відповідачі: ТОВ "ІНТЕК-ГАМА", Сінельник Віктор Григорович, Дудник Сергій Вікторович, Стецюк Сергій Григорович, Мосін Віталій Вікторович, Дяченко Олег Миколайович, Пугач Віктор Валентинович; стягнення заборгованості за договором факторингу та договорами поруки; розмір позовних вимог 1 807 319, 82 грн; Бабушкінський районний суд м.Дніпропетровська; справа знаходиться на розгляді в суді першої інстанції

Інша інформація

д/н

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн)		Орендовані основні засоби (тис.грн)		Основні засоби, всього (тис.грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2.Невиробничого призначення:	35	45	0	0	35	45
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
інші	35	45	0	0	35	45
Усього	35	45	0	0	35	45

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами):

Первісна вартість основних засобів: 126,0 тис. грн.

Ступінь зносу основних засобів: повністю замортизованих основних засобів немає.

Ступінь використання основних засобів:

Сума нарахованого зносу: 81,0 тис грн

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені:

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	15717	18921
Статутний капітал (тис. грн)	22000	22000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	22000	22000

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -6283 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -6283 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -3079 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -3079 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю менша від статутного капіталу (скоригованого). Вартість чистих активів товариства не менша від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом. Згідно з вимогами п.4 ст.144 Цивільного кодексу України після закінчення другого та кожного наступного фінансового року товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	149909	X	X
у тому числі:				
Кредитна лінія дог №22ю/2010/05-719/2-1 від 04.06.2010р.	04.06.2010	14260	25	28.05.2014
Кредитна лінія дог №49ю/2010/05-81/2-1 від 30.08.2010	30.08.2010	12999	25	27.08.2014
Кредитна лінія дог №05.1-85ю/2013/2-1 від 31.05.2013	31.05.2013	7650	21	25.05.2014
Кредитна лінія дог №05.1-221ю/2013/2-1 від 18.11.2013	18.11.2013	15000	18	17.11.2014
Кредитна лінія дог №05.1-220ю/2013/2-1 від 18.11.2013	18.11.2013	15000	18	17.11.2014
Кредитна лінія дог №05.1-218ю/2013/2-1 від 18.11.2013	18.11.2013	15000	18	17.11.2014
Кредитна лінія дог №05.1-219ю/2013/2-1 від 18.11.2013	18.11.2013	15000	18	17.11.2014
Кредитна лінія дог №05.1-217ю/213/2-1 від 18.11.2013	18.11.2013	5000	18	17.11.2014
Кредитна лінія дог №05.1-275ю/2013/2-1 від 27.12.2013	27.12.2013	8000	18	17.11.2014
Кредитна лінія дог №05.1-274ю/2013/2-1 від 27.12.2013	27.12.2013	8000	18	17.11.2014
Кредитна лінія дог №05.1-273ю/2013/2-1 від 27.12.2013	27.12.2013	8000	18	17.11.2014
Кредитна лінія дог №05.1-272ю/2013/2-1 від 27.12.2013	27.12.2013	8000	18	17.11.2014

Кредитна лінія дог №05.1-276ю/2013/2-1 від 27.12.2013	27.12.2013	18000	18	17.11.2014
Зобов'язання за цінними паперами	X	47751	X	X
у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	47751	X	X
Облігації іменні відсоткові серія А	05.08.2013	39000	19	16.03.2016
Облігації іменні відсоткові серії А	16.09.2013	8721	19	16.03.2016
Облігації іменні відсоткові серії А	11.11.2013	30	19	16.03.2016
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	52	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	33301	X	X
Усього зобов'язань	X	231013	X	X
Опис: д/н				

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
12.06.2013	12.06.2013	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
12.06.2013	12.06.2013	Відомості про факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі
12.12.2013	12.12.2013	Відомості про факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі
23.12.2013	23.12.2013	Відомості про прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25 відсотків статутного капіталу

			КОДИ
		Дата (рік, місяць, число)	2014.01.01
Підприємство ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"		за ЄДРПОУ	36125262
Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ		за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання	Товариство з обмеженою відповідальністю	за КОПФГ	240
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	за КВЕД	64.99

Середня кількість працівників 9

Адреса, телефон вул. Саксаганського, 120, 1-й поверх, гнп №2, м. Київ, 01033, (044) 498 37 89

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку	
за міжнародними стандартами фінансової звітності	v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2013 р. Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ:
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	63	23	0
первісна вартість	1001	201	201	0
накопичена амортизація	1002	138	178	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби	1010	35	45	0
первісна вартість	1011	69	126	0
знос	1012	34	81	0
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	*1016*	0	0	0
знос інвестиційної нерухомості	*1017*	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	*1021*	0	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	*1022*	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	835	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	*1050*	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	*1060*	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	*1065*	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	**1095**	**98**	**903**	**0**

1	2	3	4	5
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	0	0
Виробничі запаси	*1101*	0	0	0
Незавершене виробництво	*1102*	0	0	0
Готова продукція	*1103*	0	0	0
Товари	*1104*	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	*1115*	0	0	0
Векселі одержані	*1120*	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2105	36	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	136	0	0
з бюджетом	1135	1	1	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	*1140*	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахункі	*1145*	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	76182	130790	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	0	115000	0
Готівка	*1166*	0	0	0
Рахунки в банках	*1167*	0	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	*1180*	0	0	0
у тому числі в: *резервах довгострокових зобов'язань*	*1181*	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	*1182*	0	0	0
резервах незароблених премій	*1183*	0	0	0
інших страхових резервах	*1184*	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	1312	0	0
Усього за розділом II	**1195**	**79736**	**245827**	**0**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**0**	**0**	**0**
Баланс	**1300**	**79834**	**246730**	**0**

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	22000	22000	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	*1411*	0	0	0
Накопичені курсові різниці	*1412*	0	0	0
Резервний капітал	1415	161	198	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(3240)	(6481)	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	*1435*	0	0	0
Усього за розділом I	**1495**	**18921**	**15717**	**0**
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	*1505*	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	13335	47751	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	*1521*	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	*1526*	0	0	0
Страхові резерви	*1530*	0	0	0
у тому числі: *резерв довгострокових зобов'язань*	*1531*	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	*1532*	0	0	0
резерв незароблених премій	*1533*	0	0	0
інші страхові резерви	*1534*	0	0	0
Інвестиційні контракти	*1535*	0	0	0
Призовий фонд	*1540*	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	*1545*	0	0	0
Усього за розділом II	**1595**	**13335**	**47751**	**0**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	18998	149909	0
Векселі видані	*1605*	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	0	170	0
розрахунками з бюджетом	1620	146	52	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	18	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	*1635*	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	*1640*	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	*1645*	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	*1650*	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	14	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	*1670*	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	28434	33117	0
Усього за розділом III	**1695**	**47578**	**183262**	**0**

1	2	3	4	5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	**1700**	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	***1800***	0	0	0
Баланс	**1900**	**79834**	**246730**	**0**

Примітки: д/н

Керівник Гусєв Д.С.

Головний бухгалтер Рикова С.А.

Товариство з обмеженою відповідальністю * м.Київ * Україна
«ФАКТОРИНГ ФІНАНС»
Ідентифікаційний код
36125262

		КОДИ
Підприємство ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"	Дата (рік, місяць, число)	2014.01.01
	за ЄДРПОУ	36125262

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2013 рік

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	19716	17380
Чисті зароблені страхові премії	*2010*	0	0
Премії підписані, валова сума	*2011*	0	0
Премії, передані у перестрахування	*2012*	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	*2013*	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	*2014*	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	*2070*	(0)	(0)
Валовий: **прибуток**	2090	19716	17380
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	*2105*	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	*2110*	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	*2111*	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	*2112*	0	0
Інші операційні доходи	2120	30	41
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2121*	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2122*	0	0
Адміністративні витрати	2130	(9788)	(4734)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(197)	(4093)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	*2181*	(0)	(0)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	*2182*	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: **прибуток**	2190	9761	8594
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	29540	5
Інші доходи	2240	895	0
Дохід від благодійної допомоги	*2241*	0	0
Фінансові витрати	2250	(43266)	(7696)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	*2275*	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: **прибуток**	2290	0	903
збиток	2295	(3070)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(171)	(157)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: **прибуток**	**2350**	**0**	**746**
збиток	**2355**	**(3241)**	**(0)**

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	**2450**	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	**2460**	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	**2465**	**(3241)**	**746**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	39	45
Витрати на оплату праці	2505	788	700
Відрахування на соціальні заходи	2510	281	245
Амортизація	2515	87	60
Інші операційні витрати	2520	52083	7772
Разом	**2550**	**53278**	**8822**

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник Гусєв Д.С.

Головний бухгалтер Рикова С.А.

м.Київ * Україна * Товариство з обмеженою відповідальністю "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" Ідентифікаційний код 36125262

Підприємство ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"

	КОДИ
Дата (рік, місяць, число)	2014.01.01
за ЄДРПОУ	36125262

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2013 рік

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	227133	0
Повернення податків і зборів	3005	4	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	2	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	1642	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	96	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(13694)	(0)
Праці	3105	(673)	(0)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(322)	(0)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(942)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(210)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(457)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(275)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(251223)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**(37977)**	**0**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	95020	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(95365)	(0)
необоротних активів	3260	(58)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	**3295**	**(403)**	**0**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	406429	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(240796)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(12253)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	**3395**	**153380**	**0**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**115000**	**0**
Залишок коштів на початок року	3405	0	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	115000	0

Примітки: д/н

Керівник Гусєв Д.С.

Головний бухгалтер Рикова С.А.

Підприємство ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"

	КОДИ
Дата (рік, місяць, число)	2014.01.01
за ЄДРПОУ	36125262

Звіт про власний капітал

за 2013 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	**4000**	**22000**	**0**	**0**	**161**	**3962**	**0**	**0**	**26123**
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	(7202)	0	0	(7202)
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**22000**	**0**	**0**	**161**	**(3240)**	**0**	**0**	**18921**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(3241)**	**0**	**0**	**(3241)**
Інший сукупний дохід за звітний період	**4110**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	37	0	0	0	37
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	**4295**	**0**	**0**	**0**	**37**	**(3241)**	**0**	**0**	**(3204)**
Залишок на кінець року	**4300**	**22000**	**0**	**0**	**198**	**(6481)**	**0**	**0**	**15717**

Примітки: д/н

Керівник Гусєв Д.С.

Головний бухгалтер Рикова С.А,

Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Станом на 31грудня 2013 року.

1. Загальні положення

ТОВ «Факторинг Фінанс» вперше застосовує МСФЗ з 01.01.2013 року, а за підсумками 2013 рік звітність складено з урахуванням трансформації. Останні звіти, складені згідно з ПБО, було подано за рік, що завершився 31 грудня 2012 року.

Дана фінансова інформація за МСФЗ за 2013 рік підготовлена для НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЇ, ЩО ЗДІЙСНУЮЄ РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГвідповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансових звітів».

Засновниками Компанії є фізичні особи та юридичні особи, зареєстровані на території України.

Основним видом діяльності Компанії є:

-фінансовий лізинг;

-інші види кредитування;

-надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

Компанія має дозвіл Національної комісії, що здійснює регулювання ринків фінансових послуг ФК №220 на наступні види діяльності:

- факторинг;

Головний офіс Компанії знаходиться за адресою: Україна, м.Київ, вул.Саксаганського, буд.120, група нежитлових приміщень, №2.

Дану фінансову інформацію подано в українських гривнях (тис.), якщо не вказано інше.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність за 2013 рік була підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової звітності (МСФЗ) до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), прийнятими в Україні в редакції затвердженої Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності в перекладі, який оприлюднений на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України на дату складання фінансової звітності.

Фінансова звітність також відповідає нормам Національної комісії що здійснює регулювання у сфері ринків фінансових послуг, які чинні на дату складання фінансової звітності.

Зміни до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що діють з 01.01.2013р. МСФЗ «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ «Спільна діяльність», МСФЗ 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання», МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості», МСБУ 1 «Подання фінансової звітності» не мають вплив на дану фінансову звітність.

Історична вартість

Фінансова звітність була підготовлена на підставі принципу історичної вартості, яка визначена в якості доцільної вартості, за винятком фінансових активів, наявних для продажу, які відображені за справедливою вартістю.

Функціональна валюта та валюта подання фінансової звітності

Національною валютою України є гривня. Таким чином, функціональною валютою і валютою представлення звітності для цілей даної фінансової звітності є гривня.

Облік інфляції

Починаючи з 1 січня 2001 року Україна більше не вважається країною з гіперінфляційною економікою, і з метою відповідності вимогам Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», фінансова звітність була виражена в одиниці виміру, яка діяла на дату балансу.

Ключові бухгалтерські оцінки й судження при використанні принципів облікової політики

Підготовка фінансової звітності відповідно до МСФЗ вимагає від керівництва формування певних суджень, оцінок та припущень, які впливають на використання принципів облікової

політики, а також суми активів та зобов'язань, доходів та витрат, які відображені в звітності. Оцінки та пов'язані з ними допущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу для суджень щодо балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Незважаючи на те, що ці оцінки ґрунтуються на розумінні керівництва поточних подій, фактичні результати, у кінцевому підсумку, можуть відрізнятися від цих оцінок. Інформація про суттєві сфери невизначеності оцінок і ключові судження при використанні облікової політики представляється далі.

Основні причини невизначеності оцінок

a.Справедлива вартість цінних паперів, наявних для продажу. Справедлива вартість цінних паперів, наявних для продажу являє собою ціну, за якою була б проведена операція з цим інструментом на дату балансу на найбільш вигідному активному ринку, на який Компанія має безпосередній доступ. При оцінці справедливої вартості фінансових активів керівництво використовує ціну пропозиції відповідно до котирувань на активному ринку та , використовує методи дисконтованих грошових потоків. При використанні методів дисконтованих грошових потоків керівництво використовує ставки дисконту, які використовуються до подібних інструментів і до емітентів з подібним кредитним рейтингом.

Основні облікові оцінки та припущення

b. Строк корисного використання нематеріальних активів та основних засобів. Знос або амортизація на нематеріальні активи та основні засоби нараховується протягом терміну їх корисного використання. Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив буде приносити прибуток. Ці терміни періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності. Що стосується активів тривалого користування, зміни в використаних оцінках можуть призвести до значних змін балансової вартості.

c. Податки на прибуток. Істотні судження необхідні для оцінки резерву на податок на прибуток. В ході звичайної діяльності здійснюється велика кількість операцій і розрахунків, остаточна оцінка податків по яких є невизначеною. В результаті, компанія визнає податкові зобов'язання виходячи з оцінок того, чи будуть додаткові податки та проценти підлягати виплаті. Ці податкові зобов'язання визнаються, коли (незалежно від переконаності компанії в тому, що позиції її податкової декларації є відповідними) Компанія вважає, що деякі позиції можуть оскаржуватись податковими інспекціями і не задовольняти їх повною мірою після перевірки. Компанія вважає, що вона нараховує податкові зобов'язання належним чином для всіх відкритих періодів перевірки, виходячи з власної оцінки багатьох факторів, включаючи минулий досвід та інтерпретації податкового законодавства. Дані оцінки засновані на оцінках і припущеннях, і можуть включати в себе ряд складних суджень про майбутні події. У тій мірі, в якій остаточні податкові наслідки таких питань відрізняються від визнаних сум, така відмінність буде впливати на витрати з податку на прибуток протягом періоду, в якому була зроблена оцінка.

d. Судові розгляди. У відповідності до МСФЗ Компанія визнає резерв тільки в разі існування поточного зобов'язання за минулою подією, можливості переходу економічних вигод та достовірної оцінки суми витрат по переходу. У випадках, коли дані вимоги не дотримуються, інформація про непередбачене зобов'язання може бути розкрита в примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була в поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати суттєвий вплив на фінансове становище Компанії. Застосування даних принципів облікової політики щодо судових справ, вимагає від керівництва Компанії оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Компанія переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожну дату балансу з тим, щоб оцінити потребу в резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих факторів, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок та потенційний рівень збитків в тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його Протягом після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва Компанії щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу або оцінку.

Припущення про безперервність діяльності Компанії

Фінансова звітність Компанії підготовлена на основі припущення, що Компанія буде

функціонувати невизначено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.
На дату затвердження звітності Компанія функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаної зі світовою економічною кризою. Поліпшення економічної ситуації в Україні в більшій мірі буде залежати від ефективних фіскальних та інших заходів, які буде здійснювати урядом України. В цей же час не існує чіткого уявлення того, які заходи буде вживати уряд України для подолання кризи. Тому неможливо достовірно визначити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Компанії, стабільність і структуру її операцій із споживачами і постачальниками. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Компанії і здатність Компанії обслуговувати і платити за своїми боргами у міру настання термінів їх погашення. Ця фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коректування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

3. Економічне середовище, у якому Компанія проводить свою діяльність
Українській економіці як і раніше притаманні ознаки і ризики ринку, що розвивається. Ці ознаки включають недостатньо розвинену ділову інфраструктуру та нормативну базу, яка регулює діяльність підприємств, обмежену конвертованість національної валюти і обмеження щодо здійснення валютних операцій, а також низький рівень ліквідності на ринку капіталу, високі процентні ставки.
Уряд вжив ряд заходів, спрямованих на вирішення даних питань, однак до теперішнього часу реформи, необхідні для створення фінансової, правової та регуляторної систем, не завершені. Нещодавня фінансова криза відчутно вплинула на економіку України. В останні два-три роки намітилися позитивні тенденції в економічному розвитку, вдалося стабілізувати національну валюту, знизити інфляцію, було відзначено зростання валового внутрішнього продукту. Але позитивні тенденції ще не вдалося закріпити і ситуація залишається нестабільною. В наслідок цього економічна діяльність в України пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.
Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання у світовій економіці.
Подальше існування політичної та економічної нестабільності може призвести до непередбачених змін економічної ситуації, які вплинуть на характер операцій Компанії. Невизначеність політичних, юридичних, податкових та нормативно-законодавчих умов функціонування, включаючи можливість змін негативного характеру, може в значній мірі вплинути на можливість Компанії проводити комерційну діяльність.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часте змінюється.
2 грудня 2010 року Парламент України прийняв новий Податковий Кодекс. Податковий Кодекс набув чинності з 1 січня 2011 року. Податковий Кодекс, який регулює нарахування та виплату податків і зборів, часто змінюється, його положення не завжди до кінця відпрацьовані. Також немає достатньої кількості судових прецедентів щодо вирішення таких проблем. Часто існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм різними органами, що породжує загальну невизначеність і створює приводи для конфліктних ситуацій. Перераховані фактори визначають наявність в Україні податкових ризиків значно більших, ніж ті, які існують в країнах з більш розвиненою податковою системою.
Компанія періодично переглядає ризик виникнення додаткових зобов'язань з податків і відображає їх у своїй звітності.

Юридичні зобов'язання
В ході звичайної діяльності Компанія має справу з судовими позовами та претензіями.
Станом на 31грудня 2013 р. Компанія має 5 судових позовів до клієнтів Компанії на суму 101 941,8 тис. грн.(з урахуванням пені та штрафів).
Керівництво Компанії вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, які можуть бути наслідком позовів та претензій, у разі виникнення, не матиме суттєвого впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Компанії.

4. Вплив на звітність при переході на МСФЗ
При переході на МСФЗ Компанією був проведено аналіз Звіту про фінансовий стан станом на 31

грудня 2012 року.Перехід на МСФЗ потягнуло за собою корегування статей Звіту про фінансовий стан «Інші поточні зобов'язання», а саме було відображена кредиторська заборгованість по договорам страхування (строк сплати настав в 2013 році), що в свою чергу вплинуло на «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)».Фінансові інвестиції показані по справедливій вартості (згідно біржового курсу фондової біржи).

5. Основні принципи фінансової звітності

Переоцінка іноземної валюти

Функціональною валютою Компанії є національна валюта України – гривня.

Активи і пасиви, виражені в іноземних валютах, перераховуються за офіційними курсами обміну, встановленим Національним Банком України, на кінець року. Прибуток або збитки, що виникають у результаті розрахунків по операціях в іноземній валюті і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань і функціональну валюту за офіційним обмінним курсом Національного Банку України на кінець року включають до складу прибутку або збитку (як прибуток або збитки від курсових різниць). Перерахунок по обмінним курсом на кінець періоду не застосовується до немонетарних статей.

	USD	EUR
Курс на 31 грудня 2012	7.993	10.537172
Курс на 31 грудня 2013	7.993	11.041530

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти на банківських рахунках.

Відображення фінансових інструментів

Фінансові активи та фінансові зобов'язання, які обліковуються на балансі Компанії, представлені грошовими коштами та їх еквівалентами, дебіторською та кредиторською заборгованістю, фінансовими вкладеннями та іншими зобов'язаннями.

Фінансові інструменти класифікуються, як зобов'язання або капітал, відповідно до контрактних зобов'язань. Дивіденди, прибуток і збитки, які відносяться до фінансових інструментів, класифікованих, як актив або зобов'язання, відображаються в звітності, як доходи або витрати.

Фінансові інструменти: визнання та оцінка

У результаті застосування Міжнародного стандарту фінансової звітності МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» Компанія класифікує цінні папери за такими категоріями:

a) Вкладення в цінні папери, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток і збиток;

b) Цінні папери з фіксованими термінами погашення за умови, що керівництво має намір і можливість утримувати ці цінні папери до погашення, класифікуються, як утримувані до погашення;

c) Цінні папери при намірі володіння протягом невизначеного періоду, які можуть бути реалізовані для підтримки ліквідності або в результаті зміни ставки відсотка, валютного курсу або цін на ринку цінних паперів, класифікуються, як в наявності для продажу;.

d) Позики та дебіторська заборгованість.

Вкладення в цінні папери, класифіковані як в наявності для продажу, щодо яких існує активний ринок, і ринкова вартість яких може бути достовірно визначена, враховуються за ринковою вартістю. Коливання такої ринкової вартості відображені через зміни в капіталі. Якщо цінні папери реалізовані, накопичений результат, визнаний у капіталі, відноситься на рахунок прибутків і збитків.

Цінні папери в наявності для продажу, оцінені за справедливою вартістю. Справедлива вартість була визначені на підставі котирувань. Інші методи обґрунтованого визначення їх справедливої вартості є неможливими у результаті відсутності інформації про ринкові котирування подібних компаній і відсутність усіх необхідних даних для проведення аналізу дисконтованих грошових потоків. Також, в даний момент, неможливо оцінити вартісні межі, за якими, швидше за все, перебуває справедлива вартість акцій. На такі акції створено резерв для компенсації можливих збитків, зміни резерву - відображаються в Звіті про фінансові результати.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається за вартістю очікуваних надходжень, за вирахуванням резерву по сумнівних боргах. Для відображення заборгованості за чистою вартістю був

проведений аналіз заборгованості за строками її виникнення та нарахований резерв сумнівних боргів. У зв'язку з відсутністю надійної інформації про фінансовий стан боржників і неврегульованості правових механізмів повернення заборгованості, оцінка можливих збитків може відрізнятись від реальних розмірів в майбутньому.
Якщо у компанії існує об'єктивне свідчення того, що дебіторська заборгованість і передоплата не будуть відшкодовані, Компанія створює відповідний резерв на знецінення та зменшує чисту балансову вартість дебіторської заборгованості.

Інша дебіторська заборгованість
До складу іншої дебіторської заборгованості включені розрахунки з бюджетом по податках.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань.
Компанія припиняє визнання фінансового активу лише в тому випадку, коли:
• закінчується термін договірних прав вимоги на потоки грошових коштів по фінансовому активу; або
• відбувається передача фінансового активу, і така передача відповідає критеріям припинення визнання.
Компанія списує фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) з балансу тоді і тільки тоді, коли воно погашене, тобто, коли зазначене у договорі зобов'язання виконано, анульовано або строк його дії закінчився.

Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість.
Кредиторська заборгованість за основною діяльністю нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором.

Умовні активи і зобов'язання
Умовні зобов'язання не визнаються у фінансовій звітності але інформація про них надається в примітках, за винятком тих, випадків, коли ймовірність відтоку ресурсів, які містять економічні вигоди, є незначними.
Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них надається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

Операційна оренда
Визначення того, чи є угода орендою або містить ознаки оренди, базується на аналізі сутності операції. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів, чи переходить право користування активом у результаті даної угоди

Компанія як орендар
Компанія виступає орендарем офісного приміщення.
Операційні орендні платежі відображаються як витрати у Звіті про сукупний дохід на підставі лінійного методу протягом періоду оренди.

Основні засоби
Основні засоби обліковується за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та резерву на знецінення, якщо необхідно.
Витрати на незначний ремонт й технічне обслуговування відносяться на витрати в міру їх здійснення. Вартість заміни значних компонентів обладнання інших основних засобів капіталізується, а компоненти що були замінені, списуються.
На кінець кожного звітного періоду керівництво оцінює наявність ознак знецінення основних засобів. Якщо такі ознаки знецінення існують керівництво Компанії оцінює відшкодовану суму, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, в залежності від того,яка з них вища.
Прибуток та збитки від вибуття обладнання та інших основних засобів, визначені як різниця між сумою надходження від вибуття та балансовою вартістю активу на дату вибуття відображається у складі прибутку чи збитку за рік (в інших операційних доходах та витратах).
Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання основних засобів без урахування очікуваної залишкової вартості.

Строк корисного використання основних засобів за групами:
Група Строк корисного використання, міс.
Машини та обладнання 24 міс.
Офісне устаткування і меблі 36 міс.

Нематеріальні активи
Нематеріальні активи Компанії представлені правами користування програмним забезпеченням.
Нематеріальні активи обліковуються за їхньою вартістю придбання. Витрати на придбання нематеріальних активів капіталізуються та амортизуються за лінійним методом протягом розрахункового строку служби активів.
Після списання нематеріальних активів їхня первісна вартість разом з відповідними сумами накопиченої амортизації, вилучається з облікових записів.
Нематеріальні активи відображені в обліку за собівартістю.
Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання нематеріальних активів.
Строк корисного використання нематеріальних активів за групами:
Група Строк корисного використання, міс.
Програмне забезпечення та інші нематеріальні активи 60 міс.
Лізензії 60 міс.
Антивірусне програмне забезпечення 24 міс.

Знецінення активів
Згідно з вимогами МСБО 36 «Зменшення корисності активів», вартість активу повинна розраховуватися, як вища з двох нижче визначених величин: або чиста вартість реалізації, або прибутковість використання активу. Чиста вартість реалізації - це сума, яку можна отримати від продажу активу непов'язаним сторонам, яка здійснюється за нормальних обставин за вирахуванням прямих витрат на продаж. Прибуток від використання активу - це справжня вартість очікуваних грошових потоків від використання активу протягом терміну корисної експлуатації цього активу і від його ліквідації.
Згаданий стандарт передбачає, що при визначенні прибутковості використання активу Компанія повинна застосовувати прогнозні грошові потоки, які повинні відображати поточний стан активу, та представляти якісну оцінку, здійснювану керівництвом, щодо сукупності економічних умов, які мали місце протягом залишкового строку корисної експлуатації активу. Прогнозні грошові потоки необхідно дисконтувати за ставкою, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі, і ризики, пов'язані з цим активом.

Визнання доходів
Компанія отримує доходи від придбання прав вимоги з дисконтом. Договір придбання прав вимоги (договір факторингу) набуває чинності в повному обсязі з дати, зазначеної в договорі.
Сума нарахованих процентів та комісійних платежів по договорам факторингу відображається в Звіті про сукупний дохід .
Інші доходи
Компанія отримує інший дохід, який не пов'язаний з проведенням операційної діяльності, від розміщення тимчасово вільних грошових коштів, а саме: відсотки на залишки по рахункам, і прибуток від продажу цінних паперів.
Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Компанія отримає економічні вигоди від проведених операцій і розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його одержання у тому періоді, в якому проведена операція.
Якщо виникає сумнів, щодо можливості погашення банківських депозитів компанія нараховує резерв сумнівних боргів.
Всі інші збори, комісійні та інші статті доходів і витрат зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Визнання витрат
Компанія несе витрати на ведення справи в процесі своєї операційної діяльності, а також інші витрати, які не пов'язані з операційною діяльністю.

Витрати визнаються у Звіті про сукупний дохід, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути достовірно визнані.
Витрати визнаються у Звіті про сукупний дохід на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і прибутку по конкретних статтях доходів.
Якщо виникнення економічних вигод очікується протягом кількох облікових періодів і зв'язок з доходом може бути простежено тільки в цілому або побічно, витрати у Звіті про сукупний дохід визнаються на основі методу раціонального розподілу.
Витрата визнається у звіті про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють великі майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив у балансі.

Витрати на персонал та відповідні відрахування
□Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні та лікарняні нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками Компанії.

Невизначені податкові позиції
□Керівництво оцінює невизначені податкові позиції Компанії на кінець кожного звітного періоду. Зобов'язання, що відображаються у відношенні податків, визначаються керівництвом як податкові позиції із невисокою імовірністю того, що їх вдається відстояти у випадку, якщо такі позиції будуть оскарженні податковими органами, на підставі тлумачення Компанією податкового законодавства, що вступило або практично вступило в силу на кінець звітного періоду, і будь якого відомого рішення судових або інших органів з подібних питань.

Резерви за зобов'язаннями та платежами
Резерви за зобов'язаннями та платежами – це не фінансові зобов'язання, сума й термін яких не визначені. Компанія має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, що виникло внаслідок минулих подій, та існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності.

Оподаткування
Податки на прибуток відображені у фінансовій звітності відповідно до законодавства, яке вступило в дію або має бути введено в дію станом на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний податок на прибуток і відстрочений податок і визнаються у складі прибутку чи збитку за рік, крім випадків, коли вони відносяться до операцій, визнаних в інших сукупних доходах або безпосередньо у складі капіталу, в тому ж або іншому періоді.
Компанія є платником податку на прибуток на загальних підставах. Стосовно питань оподаткування факторингових операцій Компанія керується п. 153.5 Податкового кодексу України.
Статутний капітал
Сформований статутний капітал відображається в сумі зареєстрованого статутного капіталу.
Витрати з податку на прибуток
Весь дохід, який отримує Компанія обкладається податком на прибуток на загальних підставах. На витрати для цілей оподаткування від носяться тільки ті витрати, які пов'язані безпосередньо з операційною діяльністю Компанії.

Події після дати балансу
На дату затвердження фінансової звітності інформація щодо подій, які мають суттєвий вплив на фінансові показники невідома.

Пояснення статей Звіту про фінансовий стан
Звіт про фінансовий стан

Примітка	Стаття	На 1 січня 2013 року значення за МСФЗ	На 31 грудня 2013 року значення за МСФЗ
	АКТИВ		

Необоротніактиви		
1 Нематеріальніактиви:		
Залишковавартість	63	23
Первіснавартість	201	201
Накопиченаамортизація	138	178
1 Основнізасоби:		
Залишковавартість	35	45
Первіснавартість	69	126
знос	34	81
Довгострокові фінансові інвестиції:		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		
2 Інші фінансові інвестиції		835
Відстрочені податкові активи		
Інші необоротні активи		
Усього необоротних активів	98	903
Оборотніактиви		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	2 105	36
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами		136
З бюджетом	1	1
Інша поточна дебіторська заборгованість		
3 Поточні фінансові інвестиції	76 182	130 790
Грошові кошти та їх еквіваленти:		
4 в національній валюті		115 000
Інші оборотні активи	1 312	
Усього оборотних активів	79 736	245 827
Витрати майбутніх періодів		
Баланс	79 834	246 730

ПАСИВ		
Власний капітал		
5 Статутний капітал	22 000	22 000
Пайовий капітал		
Додатковий вкладений капітал		
Інший додатковий капітал		
6 Резервний капітал	161	198
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-3 240	-6 481
Неоплачений капітал		
Вилучений капітал		
Усього власний капітал	13 335	47 751
Усього довгострокових зобов'язань	13 335	47 751
Поточні зобов'язання		
8 Короткострокові кредити банків	18 998	149 909
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		170
7 Поточні забезпечення		14
Розрахунки з бюджетом	146	52
9,11Інші поточні зобов'язання	28 434	33 117
Зобов'язання, прямо пов'язані з активами, класифікованими як утримувані для продажу		
Баланс	79 834	246 730

Примітки до Звіту про фінансовий стан на 1 січня 2013 року та 31 грудня 2013 р.

1.Основні засоби та нематеріальні активи

Станом на 31грудня2013 р., основні засоби можуть бути представлені таким чином:

	Меблі, офісне обладнання	Машини та обладнання	Нематеріальні активи	МШП	Всього
Первісна вартість на 31/12/2012	2	67	201	0	270
Амортизація на 31/12/2012	1	32	138	0	
171					
Надходження	27	13	-	17	57
Вибуття	-	-	-	-	-
Амортизація на 31/12/2013	1	30	178	17	226
Залишковавартість на 31/12/2013	27	18	23	0	68

Компанія не має повністю замортизованих основних засобів.

Сума амортизації нематеріальних активів в Звіті про сукупні доходи показана в статті «Адміністративнівитрати.»

2.□Інвестиції
Компанія володіє інвестиційними сертифікатами емітента ТОВ "КУА "Сіті Ессет Менеджмент" (837 шт. номіналом 1000 грн), які представлені як фінансові інвестиції в наявності для продажу за ринковою вартістю (згідно біржового курсу), курс на 26.12.2013 р. складав 997,50 грн за 1 інвестиційний сертифікат.

3.Поточні фінансові інвестиції
Компанія здійснює поточну операційну діяльність (надає послуги факторингу), тобто викупає право вимоги Боржників з дисконтом. В цій статті показана загальна сума боргу, яку Компанія придбала. Структура поточних фінансових інвестицій:

	Сума станом на 30.09.2013 р. (в тис.грн)	Питома вага, %
1 Загальна сума по факторинговим операціям	125 549	95,97%
2 Сума нарахованих процентів та комісій	5 277	4,03%
Всього:	130 826	100%

В структурі фінансових активів по факторинговим операціям є прострочені активи на загальну суму 38 140 тис.грн, під який був розрахований та сформований резерв в сумі 36 тис.грн. В Звіті про фінансовий стан сума сформованого резерву зменшила балансову вартість активу.

4.Грошові кошти
Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки на поточних та депозитних рахунках в банках.

5.Статутний капітал
Структура статутного капіталу представлена наступним чином:
4 засновника фізичних особи з долею в статутному капіталі – 21 600 тис.грн., 2 засновника юридичних особи -440 тис.грн.

6. Резервний капітал
Резервний (страховий) фонд Компанії становить не менше, ніж 25% його капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного (страхового) фонду не може бути менше 5% суми прибутку Компанії. Кошти резервного (страхового) фонду за рішенням загальних зборів засновників

можуть використовуватися на покриття збитків від діяльності Компанії, виплату дивідендів та на інші цілі, що не суперечать українському законодавству.

У відповідності з українським законодавством, підприємство може розподіляти всі передбачені законом доходи у вигляді дивідендів або переносити їх у резерв, як це визначено в статуті Компанії. Подальше використання коштів, перенесених у резерв, може бути юридично обмежене; кошти, перенесені в резерв, як правило, повинні використовуватися на цілі, визначені в момент передачі. Крім того, тільки поточні прибутки, зазначені у фінансовій звітності , можуть направлятися на дивіденди.

Станом на 31.12.2013 р. розмір сформованого резервного капіталу становить 198 тис.грн.

7.Поточні забезпечення

Ускладі цієї статті обраховують зобов'язання перед персоналом у сумі 14 тис. грн. Зі строком погашення до одного року.

8. Короткострокові кредити банків

Структура отриманих кредитів представлена наступним чином:

	01 січня 2013 р.	31 грудня 2013 р.
БАНК НАЦІОНАЛЬНИЙ КРЕДИТ	18 998	149 909
кредитний договір №05.1-217ю/2013/2-1		5 000
кредитний договір №05.1-218ю/2013/2-1		15 000
кредитний договір №05.1-219ю/2013/2-1		15 000
кредитний договір №05.1-220ю/2013/2-1		15 000
кредитний договір №05.1-221ю/2013/2-1		15 000
кредитний договір №05.1-272ю/2013/2-1		8 000
кредитний договір №05.1-273ю/2013/2-1		8 000
кредитний договір №05.1-274ю/2013/2-1		8 000
кредитний договір №05.1-275ю/2013/2-1		8 000
кредитний договір №05.1-276ю/2013/2-1		18 000
кредитний договір №05.1-85Ю/2013/2-1		7 650
кредитний договір №182Ю/2012/05-1541/2-1	8 498	
кредитний договір №22Ю/2010/05-719/2-1	10 500	14 260
кредитний договір №49ю/2010/05-81/2-1		12 999

9. Інші поточні зобов'язання

В серпні 2013 р. компанія отримала кошти від засновникаТОВ "КУА "АтлантісКапітал"по договору позики № 1-К/УФК від 01.08.2013. Позикаотримана в українських гривнях в сумі 2 014тис.грн. УЗвіті про фінансовий стан залишокнепогашеноїпозикипоказується в статті «Інші поточні зобов'язання» в сумі 2014 тис.грн. Також в цій статті показані:

-нараховані відсотки за кредитами –1 735 тис.грн

-факторингові операції -28 871 тис.грн

-проценті витрати за облігаціями власної емісії – 497 тис.грн

10. Інші довгострокові фінансові зобов'язання

На протязі 2013 року компанія отримувала кошти від розміщення облігацій власної емісії.

Структура розміщених облігацій власної емісії (кількість розміщених облігацій):

	Станом на 01.01.2013	Станом на 31.12.2013
Юридична особа , шт	13 335	30
Фізичні особи, шт		47 721

11. Інші поточні зобов'язання

Стаття «Інші поточні зобов'язання» складається з наступних елементів:

1.Відсотки нараховані за кредитними коштами (тис.грн.):

По кредитам отриманим від банківських установ	1 735
кредитний договір №05.1-217ю/2013/2-1	78
кредитний договір №05.1-218ю/2013/2-1	233
кредитний договір №05.1-219ю/2013/2-1	234
кредитний договір №05.1-220ю/2013/2-1	234
кредитний договір №05.1-221ю/2013/2-1	234
кредитний договір №05.1-272ю/2013/2-1	20
кредитний договір №05.1-273ю/2013/2-1	20

кредитний договір №05.1-274ю/2013/2-1	20
кредитний договір №05.1-275ю/2013/2-1	20
кредитний договір №05.1-276ю/2013/2-1	45
кредитний договір №05.1-85Ю/2013/2-1	137
кредитний договір №22Ю/2010/05-719/2-1	204
кредитний договір №49ю/2010/05/-81/2-1	257

2.Позика отримана від засновника (примітка 9)
3.Факторингова діяльність, а саме суми виданих авансів Клієнтам під переуступлені права вимоги до Боржників станом на 31.122013 р. складає 28 871тис.грн.
4.Кредиторська заборгованість по договорам страхування фінансових ризиків складає 150 тис.грн.
Пояснення статей Звіту просукупний дохід за 2013 рік

Примітка	Стаття	Значення за МСФО
1	Чистий дохідвідреалізаціїпродукції (товарів, робіт, послуг)	19 716
2	Іншіопераційні доходи	30
	Адміністративнівитрати	-9 788
	Витрати на збут	-
3	Іншіопераційнівитрати	-197
	Фінансовірезультативідопераційної діяльності:	
	прибуток	9 761
	збиток	
	Доход відучасті в капіталі	
4	Іншіфінансові доходи	29 540
5	Інші доходи	895
6	Фінансовівитрати	-43 266
	Втративідучасті в капіталі	
	Іншівитрати	
	Фінансові результати до оподаткування від звичайної діяльності, що триває:	
	прибуток	
	збиток	-3 070
	Податок на прибуток	-171
	Чистий фінансовий результат:	
	збиток	-3 241
	Сукупний збиток за 2013	-3 241

Примітки до Звіту про сукупний дохід за 2013 рік

1.Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
Компанія від проведення факторингових операцій отримує відсотки та комісії:
Сума нарахованих відсотків за 2013 р – 17 099 тис. грн.
Сума нарахованих комісійних платежів - 2 617 тис. грн.

2.Інші операційні доходи
Доходи отримані Компанією за 2013 рік від договору з страховою компанією « Х.Л.Брокер Хор і Партнери»(17 тис.грн) , від позитивної курсової різниці (11 тис.грн) та відсотки нараховані на залишок на поточному рахунку (2 тис.грн).

3.□Інші операційні витрати
Структура інших операційних витрат виглядає наступним чином:
1.Від'ємна курсова різниця;
2.Штраф;
3.Резерв сумнівних боргів та страховий резерв;
4.Резерв відпусток.

4.Інші фінансові доходи
Компанія отримувала доходи від розміщення вільних коштів і отримувала доходи:

Відсотки нараховані на кошти розміщенні на депозитному рахунку – 1 639 тис.грн
Дохід від операцій з цінними паперами – 27 901,0 тис.грн

5.Інші доходи
На протязі 2013 року Компанія провело операції з перепродажу придбаних прав вимоги з позитивним фінансовим результатом.
6.Фінансові витрати
Відображені витрати Компанії по всім залученим коштам (кредити, позика, а також процентних доход по розміщеним облігаціям власної емісії) структура витрати за 2013 рік виглядає наступним чином:

Відсотки по кредитам ПАТ «Банк Національний кредит» - 8 569 тис. грн
Відсотки по позиці - 203 тис.грн
Купонний дохід по розміщеним облігаціям власної емісії - 5 038 тис.грн.
Собівартість придбаних цінних паперів – 29 456 тис.грн.

Примітки до Звіту про рух грошових коштів та власний капітал за 2013 рік
Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів, відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 4 «Звіт про рух грошових коштів», затвердженого наказом МФУ від 31.03.99 р. № 87, складається прямим методом.
Істотних різниць між статтями Звіту про рух грошових коштів, складеного за вимогами українського положення (стандарту), та Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 7 «Звіти про рух грошових коштів» немає.

Звіт про власний капітал
Звіт про власний капітал, складений відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку «Звіт про власний капітал» також відповідає вимогам МСФЗ.

Дата звіту 31.12.2013 р.

Директор Гусєв Д.С.
Головний бухгалтер Рикова С.А.
д/н
д/н
д/н

м.Київ * Україна * Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» Ідентифікаційний код 36125262

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Актив-Аудит»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	30785437
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03115, м. Київ, вул. Генерала Наумова, 23-Б
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№2315 30.03.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	43, П 000043, 12.03.2013 24.02.2016
Текст аудиторського висновку (звіту)	

Цей «Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)» адресується:

Керівництву Товариства з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»;
Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку України.

Звіт щодо фінансової звітності
Ми провели аудиторську перевірку попередньої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» (далі – Товариство) за 2013 рік (далі – звітний період) у складі балансу (звіту про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2013 року, звіту про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2013 рік, звіту про рух грошових коштів за 2013 рік, звіту про власний капітал за 2013 рік, а також з стислого викладу суттєвих принципів облікової політики та інших приміток, включаючи інформацію, яка пояснює вплив переходу з попередньо застосованих Положень (Стандартів) бухгалтерського обліку України (далі - П(С)БО) на Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі – МСФЗ) (надалі разом – «попередня фінансова звітність»).
Попередня фінансова звітність була складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».
Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першої фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 року.
Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання попередньої фінансової звітності згідно з вищевказаною концептуальною основою спеціального призначення, описаною в примітках. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того,щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.
Відповідальність аудитора
Наша відповідальність полягає в тому, щоб висловити нашу думку щодо зазначеної попередньої фінансової звітності на основі проведеного нами аудиту. Ми провели аудиторську перевірку згідно з Міжнародними стандартами контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту згідно з рішенням Аудиторської палати України (протокол № 122 від 18.04.2003 р.).
Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що попередні фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.
При оцінці суттєвості ми керувалися положеннями Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг Міжнародної федерації бухгалтерів.
Аудит включає виконання процедур, які направлені на отримання аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка розкрита у фінансових звітах. Вибір процедур базується на судженнях аудитора, включаючи оцінку ризику, суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Під час оцінки цих ризиків ми розглядали заходи внутрішнього контролю Товариства щодо підготовки та достовірного представлення попередніх фінансових звітів для розробки аудиторських процедур, що відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю. Аудит включав також оцінку відповідності використання облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансових звітів.
Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки. Висловлення думки

На нашу думку, річна попередня фінансова звітність яка додається, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності станом на 31.12.2013 року.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання

Відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» Товариство має використовувати такі самі облікові політики для підготовки звіту про фінансовий стан за МСФЗ на початок періоду та щодо усіх періодів, відображених у його першій фінансовій звітності за МСФЗ. Ми звертаємо увагу на те, що у випадку внесення змін та доповнень до МСФЗ, Товариство буде зобов'язане провести перерахунок даних фінансової звітності станом на 01.01.2013р.

Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий результат), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану Товариства з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цих питань.
Попередню фінансову звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» може бути не прийнятною для інших цілей.
Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів
Згідно з «Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затвердженого рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1360 від 29.09.2011 року наводимо наступну інформацію:

1.Основні відомості про емітента

Найменування Товариства з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»
Код ЄДРПОУ36125262
Місцезнаходження 04073, м.Київ, вул.Саксаганського, 120,прим. 2
Дата державної реєстрації 02.09.2008 року

2.Вартість чистих активів Товариства становить 15 717 тис. грн. та є меншою статутного капіталу. Відповідно до ст.144 Цивільного Кодексу України якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів.

3.Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю аудиторами не встановлено.

4.На діяльність Товариства не розповсюджуються норми Закону України «Про акціонерні товариства» щодо питань корпоративного управління та внутрішнього аудиту. Проте, з метою здійснення внутрішнього контролю та аудиту в Товаристві створена служба внутрішнього аудиту, яка підзвітна Наглядовій Раді. Служба внутрішнього аудиту є органом оперативного контролю Наглядової Ради Установи і діє відповідно до положення, що затверджується Наглядовою Радою.

5.Аудит включав виконання процедур, які направлені на отримання аудиторських доказів стосовно сум та інформації, яка розкрита у фінансових звітах, включаючи оцінку ризику суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Аудитори отримали достатні та прийнятні докази, що стосуються оцінених ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. За результатами аудиторських процедур ми вважаємо що фінансова звітність не містить ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

6.Основні відомості про аудитора

Повне найменування аудиторської фірми:
Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Актив-Аудит»
Номер і дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:
№2315 від 30.03.2001р. (продовжено рішенням АПУ від 24.02.2011р. №228/4 до 24.02.2016р.)
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Національною комісією з цінних паперів та

фондового ринку:
серія П №000043, строк дії з 12.03.2013р. до 24.02.2016р.
Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ №0014, розпорядження Нацкомфінпослуг від 21.05.2013 №1599.
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті:
Роговець Ірина Володимирівна, сертифікат аудитора № 006990, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України №261/2 від 29.11.2012 р.
Буянов Сергій Анатольови, сертифікат аудитора №004386, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України №95 від 31.10.2000р.
Місцезнаходження аудиторської фірми: м. Київ, вул. Генерала Наумова, 23-б
Фактичне місце розташування аудиторської фірми: м. Київ, вул. М. Грінченка, 4

20 березня 2014 року

Додаток (попередній фінансовий звіт Товариства):
-Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.13 року;
-Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2013 рік;
-Звіт про рух грошових коштів за 2013 рік;
-Звіт про власний капітал за 2013 рік;
-Примітки до річної фінансової звітності за 2013 рік.

Директор
ТОВ «Аудиторська фірма «Актив-Аудит»
Мніщенко В.М.

Аудитор Роговець І.В.

Аудитор Буянов С.А. д/н д/н