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)

26.03.2015
(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів
за 2014 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 — 26.03.2015 (дата)

2. Річна інформація опублікована у — №58 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" (номер та найменування офіційного друкованого видання) — 26.03.2015 (дата)

3. Річна інформація розміщена на сторінці — http://factoring-finance.com.ua/zvitnist-emitenta-cinnix-paperiv/ в мережі Інтернет — 26.03.2015 (дата)

(адреса сторінки)

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	X
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 емітент не є акціонерним товариством і посада корпоративного секретаря відсутня .
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 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 Товариство з обмеженою відповідальністю "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 фін. послуг - факторинг, надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів, залучення фінансових активів юридичиних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, фінансовий лізинг, надання позик, надання гарантій, надання поручительств	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	0
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 05.12.2014	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 «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		38,27000000000
Хамайко Валентина Володимирівна	МЕ, 789551, 19.12.2006, Святошинським РУ ГУ МВС України в місті Києві		14,47700000000
Гусєв Дмитро Сергійович	СН, 648411, 16.12.1997, Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві		1,23000000000
		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 роботи (років)**	9

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 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) - 9
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 роботи (років)**	16

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 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) - 16
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 роботи (років)**	14

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 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) - 14
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 «Універсал-Аудит»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	22890033
Місцезнаходження	вул. Білгородська, 14, кв 28, м. Київ, 03037
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№0322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	(044) 270 20 62
Факс	(044) 270 20 62
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
05.02.2014	28/2/2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000,00	50000	Бездокументарні іменні	50000000,00	19,5	протягом 6 днів згідно з проспектом емісії	109045,42	14.01.2019

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

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента:
торгівля на зовнішніх ринках не здійснюється.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах:
04 листопада 2014 року Котирувальною комісією ПАТ "Українська Біржа" було прийнято рішення (№1405 від 04.11.2014р.) про включення облігацій іменних відсоткових (серії В) ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" до 2 рівня лістингу Біржового реєстру ПАТ "Українська біржа". Рішення набуває чинності з 05 листопада 2014 року.

Мета додаткової емісії:
залучення грошових коштів для здійснення факторингової діяльності

Спосіб розміщення:
публічне розміщення.

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

Облігації серії "В" являються забезпеченими - укладено Договір добровільного страхування відповідальності перед третіми особами з ПрАТ "Українська промислова страхова компанія". Розмір страхового забезпечення становить 58 536 986,30 грн.

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	8425827,87	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 2-го рівня лістингу Біржового реєстру ПАТ "Українська біржа". Рішення набуло чинності з 04.07.2012 року

Мета додаткової емісії: з метою залучення грошових коштів для здійснення факторингової діяльності
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 9 осіб, з них за основним місцем роботи 8 осіб, за сумісництвом 1 особа, на умовах неповного робочого дня 1 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 26,0 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

За звітний період виплати штрафних санкцій і компенсації за порушення законодавства не проводились.

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 (31.12.2014 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

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:	45	26	0	0	45	26
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	45	26	0	0	45	26
Усього	45	26	0	0	45	26

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): офісне устаткування та мебді - 3 роки, машини та обладнання - 2 роки.

Первісна вартість основних засобів: 133,0 тис. грн.

Ступінь зносу основних засобів: повністю замортизованих основних засобів немає.

Ступінь використання основних засобів: основні засоби використовуються в повному обсязі.

Сума нарахованого зносу: 107,0 тис грн

Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: суттєві зміни не відбувались.

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)	16025	15717
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 -5975 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -5975 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -6283 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -6283 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	97867	X	X
у тому числі:				
Кредитна лінія дог №22ю/2010/05-719/2-1 від 04.06.2010р.	04.06.2010	7868	25	27.05.2015
Кредитна лінія дог №49ю/2010/05-81/2-1 від 30.08.2010	30.08.2010	12999	24	24.07.2015
Кредитна лінія дог №05.1-85ю/2013/2-1 від 31.05.2013	31.05.2013	7000	23	22.05.2015
Кредитна лінія дог №05.1-161ю/2014/2-1 от 16.05.2014р.	16.05.2014	10000	18	13.05.2015
Кредитна лінія дог №05.1-160ю/2014/2-1 от 16.05.2014р.	16.05.2014	20000	18	13.05.2015
Кредитна лінія дог №05.1-159ю/2014/2-1 от 16.05.2014р.	16.05.2014	20000	18	13.05.2015
Кредитна лінія дог №05.1-158ю/2014/2-1 от 16.05.2014р.	16.05.2014	20000	18	13.05.2015
Зобов'язання за цінними паперами	X	46968	X	X
у тому числі: за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	46968	X	X
Облігації іменні відсоткові серії А	16.09.2013	8721	19	16.03.2016
Облігації іменні відсоткові серії А	11.11.2013	25	19	16.03.2016
Облігації іменні відсоткові серії А	30.04.2014	5	19	16.03.2016
Облігації іменні відсоткові серії В	30.07.2014	1333	19,5	14.01.2019
Облігації іменні відсоткові серія А	20.08.2014	18427	19	16.03.2016

Облігації іменні відсоткові серія А	20.08.2014	18427	19	16.03.2016
Облігації іменні відсоткові серії В	07.11.2014	30	19,5	14.01.2019
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	26	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	26098	X	X
Усього зобов'язань	X	170959	X	X
Опис: д/н				

XIII. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Обсяг випуску (грн)	Вид забезпечення (порука/ страхування/ гарантія)	Найменування поручителя, страховика, гаранта	Код за ЄДРПОУ гаранта	Сума забезпечення
1	2	3	4	5	6	7
05.02.2014	28/2/2014	50000000	страхування	ПрАТ "Українська промислова страхова компанія"	22957885	58536986,3
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
05.11.2014	05.11.2014	Відомості про факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі

		КОДИ
	Дата (рік, місяць, число)	2015.01.01
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "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 31.12.2014 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	23	0	0
первісна вартість	1001	201	201	0
накопичена амортизація	1002	178	201	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби	1010	45	26	0
первісна вартість	1011	126	133	0
знос	1012	81	107	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	835	836	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**	**903**	**862**	**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	36	77	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	1	63	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	62	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	130790	114318	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	115000	71664	0
Готівка	*1166*	0	0	0
Рахунки в банках	*1167*	115000	71664	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	0	0	0
Усього за розділом II	**1195**	**245827**	**186122**	**0**
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	**1200**	**0**	**0**	**0**
Баланс	**1300**	**246730**	**186984**	**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	198	198	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(6481)	(6173)	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	*1435*	0	0	0
Усього за розділом I	**1495**	**15717**	**16025**	**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	47751	46968	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**	**47751**	**46968**	**0**
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	149909	97867	0
Векселі видані	*1605*	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	170	4	0
розрахунками з бюджетом	1620	52	26	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	18	0	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	14	12	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	*1670*	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	33117	26082	0
Усього за розділом III	**1695**	**183262**	**123991**	**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**	**246730**	**186984**	**0**

Примітки: д/н

Керівник Гусєв Д.С.

Головний бухгалтер Рикова С.А.

	КОДИ
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" Дата (рік, місяць, число)	2015.01.01
за ЄДРПОУ	36125262

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2014 рік

I. 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	18036	19716
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	18036	19716
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	35	30
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
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	*2123*	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1310)	(9788)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(103)	(197)
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	16658	9761
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	10868	29540
Інші доходи	2240	78	895
Дохід від благодійної допомоги	*2241*	0	0
Фінансові витрати	2250	(27189)	(43266)
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	415	0
збиток	2295	(0)	(3070)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(107)	(171)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	**2350**	**308**	**0**
збиток	**2355**	**(0)**	**(3241)**

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**	**308**	**(3241)**

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	10	39
Витрати на оплату праці	2505	496	788
Відрахування на соціальні заходи	2510	178	281
Амортизація	2515	48	87
Інші операційні витрати	2520	27871	52083
Разом	**2550**	**28603**	**53278**

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.

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

	КОДИ
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" Дата (рік, місяць, число)	2015.01.01
за ЄДРПОУ	36125262

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2014 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	195440	227133
Повернення податків і зборів	3005	0	4
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	0	2
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	10898	1642
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	3	96
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(756)	(13694)
Праці	3105	(434)	(673)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(211)	(322)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(952)	(942)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(187)	(210)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(338)	(457)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(427)	(275)
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	(165539)	(251223)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	**3195**	**38449**	**(37977)**
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	47699	95020
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	(47699)	(95365)
необоротних активів	3260	(7)	(58)
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**	**(7)**	**(403)**
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	338002	406429
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	(392841)	(240796)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(26939)	(12253)
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**	**(81778)**	**153380**
Чистий рух грошових коштів за звітний період	**3400**	**(43336)**	**115000**
Залишок коштів на початок року	3405	115000	0
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	71664	115000

Примітки: д/н

Керівник Гусєв Д.С.

Головний бухгалтер Рикова С.А.

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

	КОДИ
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" Дата (рік, місяць, число)	2015.01.01
за ЄДРПОУ	36125262

Звіт про власний капітал

за 2014 рік

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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**	**198**	**(6481)**	**0**	**0**	**15717**
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	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	**4095**	**22000**	**0**	**0**	**198**	**(6481)**	**0**	**0**	**15717**
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	**4100**	**0**	**0**	**0**	**0**	**308**	**0**	**0**	**308**
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	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	**4295**	**0**	**0**	**0**	**0**	**308**	**0**	**0**	**308**
Залишок на кінець року	**4300**	**22000**	**0**	**0**	**198**	**(6173)**	**0**	**0**	**16025**

Примітки: д/н

Керівник Гусєв Д.С.

Головний бухгалтер Рикова С.А,

2014 E SMA 36125262

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2014 РІК,
станом на 31.12.2014 року
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"
Код ЄДРПОУ 36125262

1. Загальні положення

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" було засновано 02 вересня 2008 року. Номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців 1 074 102 0000 041124.
Головний офіс Компанії знаходиться за адресою: Україна, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.120, група нежитлових приміщень, №2.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;
- надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів;
- залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язаннямщодо наступного їх повернення;
- фінансовий лізинг;
- надання позик;
- надання гарантій;
- надання поручительств.

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

ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» вперше застосував МСФЗ з 01.01.2013 року і фінансова звітність за 2013 рік була складена у відповідності до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 34 «Проміжна фінансова звітність».

Дана фінансова звітність за 2014 рік підготовлена відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Валютою звітності є гривня. Звітність подана в тисячах гривень без десяткових знаків.

2. Основа підготовки фінансової звітності
Фінансова звітність за 2014 рік була підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової звітності (МСФЗ) .
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 2014 р. Компанія має 2 судових позови до клієнтів Компанії на суму 3 030,9 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 припереході 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 2013	7.993	11.041530
Курс на 31грудня 2014	15.768556	19.232908

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 фінансові результати 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 мебл	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 фінансові результати.
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 фінансові результати, 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 фінансові результати 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 фінансові результати 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 відносяться тількиті 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 2014 року значення за МСФЗ	На 31 грудня 2014 року значення за МСФЗ
АКТИВ		
Необоротніактиви		
1 Нематеріальні активи:		
Залишкова вартість	23	0
Первісна вартість	201	201
Накопичена амортизація	178	201
1 Основні засоби:		
Залишкова вартість	45	26
Первісна вартість	126	133
знос	81	107
Довгострокові фінансові інвестиції:		
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		
2 Інші фінансові інвестиції	835	836
Відстрочені податкові активи		
Інші необоротні активи		
Усього необоротних активів	903	862
Оборотніактиви		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	36	77
Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами		
З бюджетом	1	63
Інша поточна дебіторська заборгованість		
3 Поточні фінансові інвестиції	130 790	114 318
Грошові кошти та їх еквіваленти:		
4 в національній валюті	115 000	71 664
Інші оборотні активи		

Усього оборотних активів	245 827		186 122
Витрати майбутніх періодів			
Баланс	246 730		186 984
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)	-6 481		-6 173
Неоплачений капітал			
Вилучений капітал			
Усього власний капітал	15 717		16 025
Інші довгострокоі фінансові зобов'язання	47 751		46 968
Усього довгострокових зобов'язань	47 751		46 968
Поточні зобов'язання			
8 Короткострокові кредити банків	149 909		97 867
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	170		4
7 Поточні забезпечення	14		12
Розрахунки з бюджетом	52		26
10. Інші поточні зобов'язання	33 117		26 082
Зобов'язання, прямо пов'язані з активами, класифікованими як утримувані для продажу			
Баланс	246 730		186 984

Примітки до Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2014 р.

	Меблі, офісне обладнання	Машини та обладнання	Нематеріальні активи	МШП	Всього
Первісна вартість на 31/12/2013	29	80	201	17	327
Амортизація на 31/12/2013	2	62	178	17	259
Надходження	3	4	-	-	7
Вибуття	-	-	-	-	-
Амортизація на 31/12/2014	12	78	201	17	308
Залишковавартість на 31/12/2014	20	6	0	0	26

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 26.12.2014 р. складав 998,7167 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 31.12.2014 р. (в тис.грн)	Питома вага, %
1 Загальна сума по факторинговим операціям	109 481	95,77%
2 Сума нарахованих процентів та комісій	4 837	4,23%
Всього:	114 318	100%

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 учасника - фізичних особи з загальною долею в статутному капіталі – 21 780 тис.грн., або 99%, 1 учасник - юридична особа -220 тис.грн. , або 1%.

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 31.12.2014 р. розмір сформованого резервного капіталу становить 198 тис.грн.

7.Поточні забезпечення
Ускладі цієї статті обраховують зобов'язання перед персоналом у суммі 12,0 тис. грн. Зі строком погашення до одного року.

8. Короткострокові кредити банків

	31 грудня 2013 р.
БАНК НАЦІОНАЛЬНИЙ КРЕДИТ	97 867
кредитний договір №05.1-85Ю/2013/2-1	7 000
кредитний договір №22Ю/2010/05-719/2-1	7 868
кредитний договір №49ю/2010/05/-81/2-1	12 999
кредитний договір №05.1-158ю/2014	20 000
кредитний договір №05.1-159ю/2014	20 000
кредитний договір №05.1-160ю/2014	20 000
кредитний договір №05.1-161ю/2014	10 000

9. Інші довгострокові фінансові зобов'язання
На протязі 2014 року компанія отримувала кошти від розміщення облігацій власної емісії. Структура розміщених облігацій власної емісії:

	Станом на 31.12.2014, шт
Юридичні особи	38 247
Фізичні особи	8 721

10. Інші поточні зобов'язання
Стаття «Інші поточні зобов'язання» складається з 3 елементів:
1.Відсотки нараховані за кредитними коштами:
По кредитам отриманим від банківських установ 1 659 тис.грн.
2.Факторингова діяльність, а саме суми виданих авансів Клієнтам під переуступлені права вимоги до Боржників станом на 31.12.2014 р. складає 23 947тис.грн.
3.Нарахованийкупонний дохід власникам облігацій компанії – 476 тис. грн

Пояснення статей Звіту про сукупний дохід за 2014рік

Примітка	Стаття	Значення за МСФО
1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	18 036
2	Інші операційні доходи	35
	Адміністративні витрати	-1 310
	Витрати на збут	-
3	Інші операційні витрати	-103
	Фінансові результати від операційної діяльності:	
	прибуток	16 658
	збиток	
	Доход від участі в капіталі	
4	Інші фінансові доходи	10 868

	Інші доходи	78
5	Фінансові витрати	-27 189
	Втрати від участі в капіталі	
	Інші витрати	
	Фінансові результати до оподаткування від звичайної діяльності, що триває:	
	прибуток	415
	збиток	
	Податок на прибуток	107
	Чистий фінансовий результат:	
	прибуток	308
	Сукупний дохід за 2014	308

Примітки до Звіту про сукупний дохід за 2014рік

1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
Компанія від проведення факторингових операцій отримує відсотки та комісії:
Сума нарахованих відсотків за 2014 рік – 16 383 тис. грн.
Сума нарахованих комісійних платежів - 1 653тис. грн.

2. Інші операційні доходи
Доходи отримані Компанією за 2014 рік від договору з страховою компанією « Х.Л.Брокер Хор і Партнери»,від позитивної курсової різниці та від процентів нарахованих на поточних рахунок.

3. Інші операційні витрати
Структура інших операційних витрат виглядає наступним чином:
1.Від'ємна курсова різниця;
2.Штраф;
3.Резерв сумнівних боргів;
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 – 10 867тис.грн

5. Фінансові витрати
Відображені витрати Компанії по всім залученим коштам (кредити, позика, а також процентних доход по розміщеним облігаціям власної емісії) структура витрати за 2014 рік виглядає наступним чином:

Відсотки по кредитам ПАТ «Банк Національний кредит» - 18 028 тис. грн
Відсотки по позиці - 301 тис.грн
Купонний дохід по розміщеним облігаціям власної емісії - 8 860тис.грн.

Примітки до Звіту про рух грошових коштівта власний капітал за 2014рік

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 31.12.2014 р.

Директор Гусєв Д.С.

Головний бухгалтер Рикова С.А.
д/н
д/н
д/н

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська Фірма "Універсал-Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	22890033
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв.28
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0322 26.01.2001
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	д/н, д/н д/н, д/н
Текст аудиторського висновку (звіту)	

Цей аудиторський висновок адресується :
- Власникам та керівництву ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»;
- Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України

ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКОЮ ФІРМОЮ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ» проведено аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ « ФАКТОРИНГ ФІНАНС» (далі – ТОВ « ФАКТОРИНГ ФІНАНС», також Товариство) за 2014 рік, що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний доход), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, опису важливих аспектів облікової політики та інших пояснювальних приміток.

Основні відомості про товариство
Основні відомості про Товариство наведені в таблиці :

Повна назва-ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»
Код ЄДРПОУ-36125262
Місцезнаходження-03033,м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок 120, 1-й поверх, група нежитлових приміщень №2.
Дата державної реєстрації-02 вересня 2008 року, номер запису в ЄДРПОУ № 1 074 102 0000 031124
Дата внесення останніх змін до статуту-13 червня 2014 року, номер запису в ЄДРПОУ
1 074 105 0019 031124
Перелік ліцензій (дозволів) емітента на провадження певних видів діяльності із зазначенням терміну їх дії.-Має свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про реєстрацію фінансової установи серії ФК №220 від 29.01.2009 року. З правом надання послуг, які має право здійснювати фінансова компанія без отримання ліцензій - та/або дозволів відповідно до законодавства:
- факторинг;
- надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів;
- залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення;
- фінансовий лізинг;
- надання позик;
- надання гарантій;
- надання поручительств.

Код фінансової установи - 13
Види діяльності за КВЕД- 64.91 Фінансовий лізинг ;
64.92 Інші види кредитування;
64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

Керівник -Директор Гусєв Дмитро Сергійович (Протокол Загальних зборів учасників від 30 грудня 2009 року,наказ №23-к від 31 грудня 2009 року)
Головний бухгалтер-Рикова Світлана Аркадіївна (Наказ №12-к від 12 червня 2013 року)
Кількість працівників-9

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення та застосуванням Міжнародних стандартів фінансової звітності.
Відповідальність управлінського персоналу
□Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповіднс до Міжнародних стандартів фінансової звітності та такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності), стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про господарські товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності на основі проведеного фінансового аналізу діяльності суб'єкта господарювання.
Відповідальність аудитора
Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо фінансової звітності ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС "на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі МСА), зокрема МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»,МСА 550 «Пов'язані сторони», МСА 570 «Безперервність», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 800 «Особливі міркування – аудити фінансової звітності, складеної відповідно до концептуальних основ спеціального призначення». Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.
Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень у фінансовій звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується складання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлювання думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.
Нами було розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність». Нами отримано аудиторські докази, того що ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» здатне продовжувати свою господарську діяльність.
Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлювання умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно позитивної думки
Часові рамки початку аудиторської перевірки фінансової звітності за 2014 рік є такими, що ми не змогли спостерігати за інвентаризацією основних засобів, які відображені у Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства.
Ми вважаємо, можливим вплив на фінансову звітність невиявлених викривлень,але цей вплив може бути суттєвим, але не всеохоплюючим.
На думку аудитора, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення умовно - позитивної думки про відповідність дійсного фінансового стану результатів діяльності ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» за 2014 рік
Висловлювання умовно-позитивної думки.
На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» на 31 грудня 2014 року та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт про виконання інших правових та регуляторних вимог.

Розмір та стан формування статутного капіталу.

□ Згідно рішення загальних зборів учасників, які викладено у Протоколі №1/08 від 14 серпня 2008 року було вирішено створити Товариство з обмеженою відповідальністю «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» з наступним розміром та розподілом статутного капіталу:
Загальний обсяг статутного капіталу становив 1 000 000,00 (один мільйон гривень), який розподілявся між учасниками наступним чином:
- Прищепа Олександр Анатолійович, володіє часткою в обсязі 98% від загального обсягу статутного капіталу і вносить 980 000,00 (дев'ятсот вісімдесят тисяч) гривень;
- Деревко Юрій Олексійович, володіє часткою в обсязі 1% від загального обсягу статутного капіталу і вносить 10 000,00 (десять тисяч) гривень;
- Гусєв Дмитро Сергійович, володіє часткою в обсязі 1% від загального обсягу статутного капіталу і вносить 10 000,00 (десять тисяч) гривень.
□ Довідкою з Київської обласної філії АКБ «Укрсоцбанк» від 28.08.2008 року за №18-13/2701 підтверджено факт внесення учасниками до статутного капіталу грошових коштів в обсязі 50% від заявленого обсягу статутного капіталу:
- Прищепа О.А. вніс 490 000,00 (чотириста дев'яносто тисяч) гривень;
- Деревко Ю.О. вніс 5 000,00 (п'ять тисяч) гривень;
- Гусєв Д.С. вніс 5 000,00(п'ять тисяч) гривень.
□Факт внесення грошових коштів до статутного капіталу також підтверджується випискими з Київської обласної філії АКБ «Укрсоцбанк» від 2 серпня 2008 року на суму 5 000,00 (п'ять тисяч) гривень вніс Гусєв Д.С. та 5 000,00 (п'ять тисяч) гривень вніс Деревко Ю.О.
□Прищепа О.А. вніс грошові кошти до статутного капіталу 27 серпня 2008 року, що підтверджено випискою з Київської обласної філії АКБ «Укрсоцбанк».
□Рішенням загальних зборів учасників викладеного у Протоколі №2/08 від 25 вересня 2008 року статутний капітал збільшено до 3 000 000,00 (трьох мільйонів) гривень, при цьому змінились частки учасників у загальному обсязі статутного капіталу, а саме:
- Прищепа О.А. став володіти 99,34%;
- Деревко Ю.О. став володіти 0,33%;
- Гусєв Д.С. став володіти 0,33% статутного капіталу.
□ Нова редакція Статуту з вищенаведеними змінами зареєстрована 29.09.2008 році в РДА Шевченківського району міста Києва.
□ Згідно Довідки ВАТ «ЕРСТЕ БАНК» №34.4.0/134 від 26.09.2008 року учасники внесли до статутного капіталу грошові кошти у сумі:
- Прищепа О.А. вніс 490 000,00 (чотириста дев'яносто тисяч) гривень;
- Деревко Ю.О. вніс 5 000,00 (п'ять тисяч) гривень;
- Гусєв Д.С. вніс 5 000,00 (п'ять тисяч) гривень.
□ Факт внесення грошових коштів до статутного капіталу Товариства, також підтверджується квитанціями з ВАТ «ЕРСТЕ БАНК» за 25 вересня 2008 року №15588/549932 на суму490 000,00 (чотириста дев'яносто тисяч) гривень (Прищепа О.А.),№15588/549993 на суму 5 000,00 (п'ять тисяч) гривень (Деревко Ю.О.) та №15588/550010 на суму 5 000,00 (п'ять тисяч) гривень (Гусєв Д.С.).
□ 28 жовтня 2008 року згідно виписки з ВАТ «ЕРСТЕ БАНК» учасник Прищепа О.А. вніс до статутного капіталу 2 000 000,00 (два мільйони) гривень.
□ Згідно редакції Статуту, яка затверджена рішенням Загальних зборів Учасників від 14 липня 2009 року та зареєстровано у держадміністрації 16 липня 2009 року розмір статутного капіталу становить 5 000 000 (п'ять мільйонів) гривень з наступним розподілом між Учасниками:

№ п/п	Учасник-	Розмір частки у Статутному капіталі- грн.	%	Кількість голосів на Загальних зборах Учасників одиниць	%
1.-	ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	4 980 000	99,60%	4 980 000	99,60%
2.-	ДЕРЕВКО Юрій Олексійович	10 000	0,20%	10 000	0,20%
3.-	ГУСЄВ Дмитро Сергійович	10 000	0,20%	10 000	0,20%
Усього:		5 000 000,00	100,00	5 000 000,00	100,00

□ Факт внесення грошових коштів до статутного капіталу Учасником Прищепою Олександром Анатолійовичем через розрахунковий рахунок підтверджено платіжними дорученнями від 27 серпня 2009 року №15588/2115513 на суму 100 000 (сто тисяч) грн. та від 09 листопада 2009 року платіжним дорученням №15888/2579835 на суму 200 000 (двісті тисяч) грн.
Згідно квитанції №4327 ПАТ «Банк Національний кредит» від 08 червня 2010 року та квитанції №20194 від 10 серпня 2010 року Учасником Прищепою О.А. до статутного капіталу було внесено 1 000 000 (один мільйон) гривень та 700 000 (сімсот тисяч) гривень.
Протоколом Загальних зборів Учасників №2/2010 від 25 серпня 2010 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу до 8 300 000 (вісім мільйонів трьохсот тисяч) гривень, а також про вступ до складу Учасників Власенко Валентини Михайлівни з наступним розподілом часток у статутному капіталі:

№ п/п	Учасник-	Розмір частки у Статутному капіталі-		Кількість голосів на Загальних зборах Учасників	
		грн.	%	одиниць	%
1.-	ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	4 980 000	60%	4 980 000	60%
2.-	ДЕРЕВКО Юрій Олексійович	10 000	0,12%	10 000	0,12%
3.-	ГУСЄВ Дмитро Сергійович	10 000	0,12%	10 000	0,12%
4.-	ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	3 300 000	39,76%	3 300 000	39,76%
Усього:		8 300 000,00	100,00	8 300 000,00	100,00

Факт внесення коштів на суму 3 300 000 гривень Учасником Власенко Валентиною Михайлівною підтверджено Квитанцією з ПАТ «Банк Національний кредит» №24471 від 26 серпня 2010 року.

□ Протоколом Загальних зборів Учасників №3/2010 від 14 вересня 2010 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу до 12 000 000 (дванадцяти мільйонів) гривень, а також про зміну розмірів вкладів Учасників, а саме:

№ п/п	Учасник-	Розмір частки у Статутному капіталі-		Кількість голосів на Загальних зборах Учасників	
		грн.	%	одиниць	%
1.-	ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	7 204 400	60,03667%	7 204 400	60,03667%
2.-	ДЕРЕВКО Юрій Олексійович	10 000	0,08333%	10 000	0,08333%
3.-	ГУСЄВ Дмитро Сергійович	14 400	0,12%	14 400	0,12%
4.-	ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	4 771 200	39,76%	4 771 200	39,76%
Усього:		12 000 000,00	100,00	12 000 000,00	100,00

Факт внесення коштів до статутного капіталу Товариства підтверджується квитанціями з ПАТ «Банк Національний кредит», а саме:

- №39311 від 4 жовтня 2010 року на суму 1 471 200 гривень внесено Учасником Власенко В.М.;
- №52624 від 29 жовтня 2010 року на суму 4 000 гривень внесено Учасником Гусєвим Д.С.;
- №52625 від 29 жовтня 2010 року на суму 169 850 гривень внесено Учасником Прищепою О. А.;
- №57551 від 11 листопада 2010 року на суму 337 250 гривень внесено Учасником Прищепою О.А.;
- №57553 від 11 листопада 2010 року на суму 400 гривень внесено Учасником Гусєвим Д.С.

Усього станом на 11 листопада 2010 року Учасниками внесено статутний капітал в розмірі 12 000 000 (дванадцять мільйонів) гривень, або 100% від заявленого та визначеного у Статуті, який затверджено рішенням Загальних зборів Учасників Товариства (Протокол №3/10 від 14 вересня 2010 року) та зареєстрованого в Шевченківській РДА м. Києва 21.09.2010 року № запису 10741050007031124.

□□Протоколом Загальних зборів Учасників №5/10 від 27 грудня 2010 року було прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства до 16 500 000 гривень.

Розмір вкладів Учасників до Статутного капіталу Товариства наступний:

1. ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович: вклад в розмірі 9 906 050,55 гривень.
2. ДЕРЕВКО Юрій Олексійович: вклад в розмірі 13 749,45 гривень.
3. ГУСЄВ Дмитро Сергійович: вклад в розмірі 19 800,00 гривень.
4. ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна: 6 560 400,00 гривень.

Вклади Учасників, що оцінені в гривнях становлять частки Учасників в Статутному капіталі Товариства. Виходячи з вищевикладеного, Статутний капітал розподіляється серед Учасників, наступним чином:

№ п/п	Учасник-	Розмір частки у Статутному капіталі-		Кількість голосів на Загальних зборах Учасників	
		грн.	%	одиниць	%
1.-	ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	9 906 050,55	60,03667%	9 906 050,55	60,03667%
2.-	ДЕРЕВКО Юрій Олексійович	13 749,45	0,08333%	13 749,45	0,08333%
3.-	ГУСЄВ Дмитро Сергійович	19 800	0,12%	19 800	0,12%
4.-	ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	6 560 400	39,76%	6 560 400	39,76%
Усього:		16 500 000,00	100,00	16 500 000,00	100,00

Факт внесення коштів до статутного капіталу Товариства підтверджується платіжними дорученнями з ПАТ «Банк Національний кредит» МФО 320702:

- № 88657 від 30 грудня 2010 року на суму 5 400 ,00 гривень, яку внесено Учасником Гусєвим Д.С. ;
-№ 88895 від 30 грудня 2010 року на суму 1 789 200,00 гривень, яку внесено Учасником Власенко В.М.;
-№88674 від 30 грудня 2010 року на суму 3 749,45 гривень, яку внесено Учасником Деревко Ю.О.;
-№ 88962 від 30 грудня 2010 року на суму 2 701 650,55 гривень., яку внесено Учасником Прищепою О.А.

Усього на загальну суму 4 500 000,00 гривень.

□ Новий розмір статутного капіталу та його розподіл між Учасниками зафіксовано у новій редакції Статуту, яка зареєстрована Державною адміністрацією Шевченківського району міста Києва 28 грудня 2010 року № запису

10741050008031124.
Протоколом загальних зборів учасників №22/05/2011 від 22 червня 2011 року прийнято рішення про вихід зі складу учасників Деревка Юрія Олексійовича та відступлення належної йому частки Хамайко Валентині Володимирівні.
Протоколом загальних зборів учасників №23/05/2011 від 23 червня 2011 року прийнято рішення про збільшення обсягу статутного капіталу до 16 750 000 гривень за рахунок внесення учасником Гусєвим Дмитром Сергійовичем додаткового внеску в обсязі 250 000,00 гривень (двісті п'ятдесят тисяч) гривень.
Цим же протоколом прийнято рішення про перерозподіл між учасниками нового розміру статутного капіталу, а саме:

№ п/п Учасник-	Розмір частки у Статутному капіталі-		Кількість голосів на Загальних зборах Учасників	
	грн.	%	одиниць	%
1.-ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	9 906 050,55	59,14060%	9 906 050,55	59,14060%
2.-ХАМАЙКО Валентина Володимирівна	13 749,45	0,08209%	13 749,45	0,08209%
3.-ГУСЄВ Дмитро Сергійович	269 800	1,61075%	269 800	1,61075%
4.-ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	6 560 400	39,16657%	6 560 400	39,16657%
Усього:	16 750 000,00	100,00	16 750 000,00	100,00

Цей розмір 16 750 000 гривень та розподіл статутного капіталу зафіксовано у новій редакції Статуту, яку зареєстровано у Шевченківській РДА міста Києва 23 червня 2011 року за номером 10741050010031124.
Факт сплати додаткового внеску до статутного капіталу учасником Гусєвим Д.С. підтверджено платіжним дорученням №241942 та випискою з ПАТ «Банк Національний кредит» від 24 червня 2011 року на суму 250 000,00 (двісті п'ятдесят тисяч) гривень.
Протоколом загальних зборів учасників №14/11/2011 року прийнято рішення про продаж учасниками частини належних їм часток у статутному капіталі та прийняття до складу учасників Товариства нового учасника – ТОВ «ОПТІМАКС ТРЕЙД», а також збільшення розміру статутного капіталу до 16 917 500,00 гривень та перерозподіл часток між учасниками. У відповідності до вищезгаданого протоколу склад учасників та співвідношення часток у статутному капіталі стало наступним:

№ п/п Учасник-	Розмір частки у Статутному капіталі-		Кількість голосів на Загальних зборах Учасників	
	грн.	%	одиниць	%
1.-ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	9 905 060,00	58,54919	9 905060,00	58,54919
2.-ХАМАЙКО Валентина Володимирівна	13748,00	0,08127	13 748,00	0,08127
3.-ГУСЄВ Дмитро Сергійович	269 773,00	1,59464	269 773,00	1,59464
4.-ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	6 559 744,00	38,77490	6 559 744,00	38,77490
5.-ТОВ «ОПТІМАКС ТРЕЙД»	169 175,00	1,00	169 175,00	1,00
Усього:	16 917 500,00	100,00	16 917 500,00	100,00

Факт внесення коштів до статутного капіталу учасниками підтверджено платіжними документами з ПАТ "Банк Національний кредит" МФО 320702, а саме:

№ п/п ПІБ, або найменування юридичної особи	Дата	Сума(грн)	Номер та назва платіжного документу
1.-Прищепа О.А.	23.11.2011 р.	98 069,90	Плат.дор.№1
2.-Хамайко В.В.	19.11.2011 р.	64 947,96	Плат.дор.№1
3.-Гусєв Д.С.	19.11.2011 р.	2 671,02	Плат.дор.№1
4.-Власенко В.В.	19.11.2011 р.	64 947,96	Плат.дор.№1
5.-ТОВ «ОПТІМАКС ТРЕЙД»	23.11.2011 р.	1 675,00	Плат.дор.№10
Усього:		167 500,00	

□ Згідно рішення загальних зборів учасників від 12 грудня 2011 року було вирішено збільшити розмір статутного капіталу до 22 000 000,00 (двадцяти двох мільйонів) гривень та перерозподілити частки між учасниками.
□ Нова редакція статуту була зареєстрована РДА Шевченківського району міста Києва 21 грудня 2011 року.
□ Склад учасників та розподіл часток наведено у таблиці:

№ п/п Учасник-	Розмір частки у Статутному капіталі-		Кількість голосів на Загальних зборах Учасників	
	грн.	%	одиниць	%
1.-ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	9 905 060,00	45,0230	9 905 060,00	45,0230
2.-ХАМАЙКО Валентина Володимирівна	3 074 689,71	13,9759	3 074 689,71	13,9759
3.-ГУСЄВ Дмитро Сергійович	269 773,00	1,2262	269 773,00	1,2262
4.-ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	8 530 478,29	38,77490	8 530 478,29	38,77490
5.-ТОВ"ОПТІМАКС ТРЕЙД"	220 000,00	1,00	220 000,00	1,00
Усього:	22 000 000 ,00	100,00	22 000 000 ,00	100,00

Факт внесення коштів до статутного капіталу учасниками підтверджено платіжними документами з «БАНКУ НАЦІОНАЛЬНИЙ КРЕДИТ» МФО 320702, а саме:

№ п/п ПІБ, або найменування юридичної особи	Дата	Сума(грн)	Номер та назва платіжного документу
1. Хамайко В.В.	22.12.2011 р.	236 751,00	Платіжне доручення №460289
2.-Хамайко В.В.	27.12.2011 р.	408 815,75	Платіжне доручення №465636
3.-Власенко В.М.	22.12.2011 р.	149 939,00	Платіжне доручення №460717
4.-Власенко В.М.	27.12.2011 р.	269 829,25	Платіжне доручення №465991
5.-Власенко В.М.	05.03.2012 р.	184085,00	Платіжне доручення № 552977
6.-Хамайко В.В.	06.03.2012 р	278 905,00	Платіжне доручення № 554140
7-Хамайко В.В.	05.04.2012 р	472 999,50	Платіжне доручення № 597076
8.-Власенко В.М.	05.04.2012 р	304 532,72	Платіжне доручення №597044
9.-Хамайко В.В.	24.05.2012 р	279 217,00	Платіжне доручення № 671751
10.-Власенко В.М.	25.05.2012 р	179 769,00	Платіжне доручення №674084
11.-Хамайко В.В.	27.06.2012 р	692588,65	Платіжне доручення №725373
12.-Власенко В.М.	27.06.2012 р	445911,35	Платіжне доручення№ 725375
13.-Хамайко В.В.	02.07.2012 р	691663,81	Платіжне доручення №728117
14.-Власенко В.М.	02.07.2012 р	436667,97	Платіжне доручення № 726596
15.-ТОВ "ОПТІМАКС ТРЕЙД"	04.07.2012 р	50 825,00	Платіжне доручення №8
Разом		5 082 500,00	

Станом на 04 липня 2012 року статутний капітал сформовано в повному розмірі.
Загальними зборами учасників (Протокол № 31/07/2013 від 31 липня 2013 року) прийнято рішення про продаж діючим учасником Власенко Валентиною Михайлівною частини належної їй частки у статутному капіталі на користь Товариства з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АТЛАНТІС КАПІТАЛ», що діє від власного імені в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «УФК» та прийняття останнього до складу учасників ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС».
Склад учасників та розподіл часток наведено у таблиці:

№ п/п Учасник-	Розмір частки у Статутному капіталі- грн.	%	Кількість голосів на Загальних зборах Учасників одиниць	%
1.-ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	9 905 060,00	45,0230	9 905 060,00	45,0230
2.-ХАМАЙКО Валентина Володимирівна	3 074 689,71	13,9759	3 074 689,71	13,9759
3.-ГУСЄВ Дмитро Сергійович	269 773,00	1,2262	269 773,00	1,2262
4.-ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	8 310 478,29	37,77490	8 310 478	37,77490
5.-ТОВ"ОПТІМАКС ТРЕЙД"	220 000,00	1,00	220 000,00	1,00
6.- Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»АТЛАНТІС КАПІТАЛ», що діє від власного імені в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «УФК»	220 000,00	1,00	220 000	1,00
Усього:	22 000 000 ,00	100,00	22 000 000 ,00	100,00

□ Згідно рішення загальних зборів учасників (Протокол №03/06/2014 від 03 червня 2014 року) учасниками було надано згоду на відступлення ТОВ"ОПТІМАКС ТРЕЙД" своєї частки в повному її розмірі (1%) на користь Хамайко Валентини Володимирівни– 0,5011%,Власенко Валентини Михайлівни -0,4951%, Гусєва Дмитра Сергійовича – 0,0038%. Після чого склад учасників та розподіл часток став наступний:

№ п/п Учасник	Розмір частки у Статутному капіталі- грн.	%	Кількість голосів на Загальних зборах Учасників одиниць	%
1.-ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	9 905 060,00	45,0230	9 905 060,00	45,0230
2.-ХАМАЙКО Валентина Володимирівна	3 184940,00	14,477-3	3 184 940	14,477
3.-ГУСЄВ Дмитро Сергійович	270 600,00	1,23	270 600,00	1,23
4.-ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	8 419 400,00	38,27-8	419 400	38,27
5.- Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ»АТЛАНТІС КАПІТАЛ», що діє від власного імені в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «УФК»	220 000	1,00	220 000	1,00
Усього:	22 000 000 ,00	100,00	22 000 000,00	100,00

□ Загальний розмір статутного капіталу залишився незмінним -22 000 000, ((двадцять два мільйони) гривень.
Власний капітал станом на 31 грудня 2014 року становить 16 025 тис. грн. і складається з 22 000 тис. грн. статутного капіталу, резервного капіталу у розмірі 198 тис. грн. та непокритого збитку в розмірі 6 173 тис. грн.
Слід зазначити, що на початок звітного року непокритий збиток складав 6 481 тис. грн., тобто наявна тенденція

покращення фінансового стану - непокритий збиток за звітний рік зменшився на 308 тис. грн.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.
Станом на 31.12.2014 року чисті активи ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» складають:

Рядок	Найменування показника	Значення показників на кінець звітного періоду (31 грудня 2014 року), тис. грн.
1.	Активи-	
1.1.	-Необоротні активи	862
1.2.	-Оборотні активи	186 122
1.3.	-Витрати майбутніх періодів	0
1.4.	-Разом активи (рядок 1300 ф.№1)	186 984
2.	-Зобов'язання-	
2.1.	-Довгострокові зобов'язання і забезпечення	46 968
2.2.	-Поточні зобов'язання і забезпечення	26 082
2.3.	-Разом зобов'язань	73 050
3.	-Чисті активи (рядок 1.4. -2.3)	113 934
4	-Власний капітал у тому числі:	16 025
4.1	-Статутний капітал	22 000
4.2	-Резервний капітал	198
4.3.	-Непокритий збиток	(6 173)
5.	-Перевищення вартості чистих активів ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС » розміру зареєстрованого статутного капіталу проводиться за формулою: (рядок 3 – рядок 4.1)	91 934

Вартість чистих активів ТОВ « ФАКТОРИНГ ФІНАНС» станом на 31.12.2014р. становить 113 934 тис. грн. , що більше розміру статутного капіталу на 91 934 тис. грн., що свідчить про виконання вимог, передбачених пунктом 4 статті 144 ЦКУ.

Наявність/відсутність податкового борг, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, в т.ч. на ринку цінних паперів
На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» не має податкового боргу та штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, в т.ч. на ринку цінних паперів.
Інформація про пов'язаних осіб
Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких на Товариство є істотний вплив.
У таблиці представлені пов'язані сторони Товариства:

Прищепа Олександр Анатолійович учасник ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»
Хамайко Валентина Володимирівна – учасник ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»
Гусєв Дмитро Сергійович учасник та директор ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»
Власенко Валентина Михайлівна – учасник ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС»

Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АТЛАНТІС КАПІТАЛ», що діє від власного імені в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «УФК» - учасник ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» не є пов'язаною особою у зв'язку з незначним розміром частки у статутному капіталі.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою
Станом на 31.12.2014 р. відсутні непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі товариства є достатньо високою.
Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансової звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан
По заяві управлінського персоналу після дати балансу були відсутні події, що можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства
Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року, порядку виконання значних правочинів та стану корпоративного управління

Протягом 2014 року не відбувалося подій, що можуть вплинути на фінансово-господарський стан ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» .
Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства
При виконанні завдання з аудиту у відповідності до МСА, отримано достатню впевненість, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму:
Аудиторська фірма ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ», здійснює аудиторську діяльність на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 23 грудня 2015 року (рішення АПУ від 23 грудня 2010року №224/3).
Місцезнаходження аудиторської фірми: 03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14,кВ.28
т/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com

Адреса сайту: www.universal-audit.com.ua

Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки підприємств та організацій, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів П № 0000187 від 23.12.2013р.

Свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0102 від 06 лютого 2014 року.

Основні відомості про умови договору
Аудиторську перевірку фінансової звітності за 2014 рік ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» здійснено на підставі договору від № 19/01 від 19 січня 2015 року
Строк проведення аудиту з 19 січня до 15 лютого 2015 р.
Місце проведення аудиту м. Київ, вулиця Саксаганського, будинок №120,1-й поверх, група нежилих приміщень № 2.
Аудиторську перевірку провели аудитори:
- Кириленко Олена Анатоліївна сертифікат аудитора від 28.04.1994 р. серія А № 001156, термін дії сертифікату до 28.04.2018 року.
- Матешко Микола Миколайович сертифікат аудитора від 24.12.2003 р. серія А № 004050, термін дії сертифікату до 24.12.2018 року.
- Сіренко Лариса Володимирівна сертифікат аудитора від 27.12.1998 р. серія А № 001799, термін дії сертифікату до 27.12.2018 року.
Аудиторський висновок (звіт) складено 15 лютого 2015 року.

Директор ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ» □□
Сіренко Л.В.
д/н
д/н
д/н

2014 р. 36125262