

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

Гусев Д.С.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

25.03.2016

(дата)



Річна інформація емітента цінних паперів за 2015 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 | | 25.03.2016
(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | №54 Газета "Бюлетень. Цінні папери України" | 25.03.2016
(дата) |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | (дата) |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | http://factoring-finance.com.ua/zvitnist-emitenta-cinnix-paperiv/ | в мережі
Інтернет
25.03.2016
(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 відсутня, емітент операції з нерухомістю не проводить.	
Пункт 24. інформація відсутня, емітент операції з нерухомістю не проводить.	
Пункт 25. інформація відсутня, емітент операції з нерухомістю не проводить.	
Пункт 26. інформація відсутня, емітент операції з нерухомістю не проводить.	
Пункт 27. інформація відсутня, 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 відсутня, 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)	A01 №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)		7
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 "ПРОКРЕДИТ БАНК"	
2) МФО банку	320984	
3) поточний рахунок	26508210354820	
4) найменування банку (філії, відділення банку), д/н який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		
5) МФО банку	д/н	
6) поточний рахунок	д/н	

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 юридичних 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	uaBBB+
		25.12.2015	

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

(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)
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 Київській області		45,023000000000
Власенко Валентина Михайлівна	СМ, 253203, 04.04.2000, Києво - Святошинським РВГУМВС України в Київській області		39,270000000000
Хамайко Валентина Володимирівна	МЕ, 789551, 19.12.2006, Святошинським РУ ГУ МВС України в місті Києві		14,477000000000
Гусев Дмитро Сергійович	СН, 648411, 16.12.1997, Печерським РУ ГУ МВС України в місті Києві		1,230000000000
Усього:			100,000000000000

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)** 15
- 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, за 2015 рік було виплачено 142548,03 грн. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 15
Попередні посади: начальник відділу факторингу ПАТ КОФ "Укрсоцбанк"
Посадова особа не працює та не обіймає посади на інших підприємствах.
- 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)** 32
- 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) - 32

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)** | 18 |
| 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, за 2015 рік було виплачено
60000,00 грн. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної
судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи (років) - 18
Попередні посади: ТОВ "Ексамон Україна", фінансовий директор
Посадова особа працює та займає посаду на іншому підприємстві, а саме фінансовий директор
ТОВ "Ексамон Україна", адреса: м.Київ, бул. Лесі Українки, буд. 26, кв. 710 | |
| 1) посада | Внутрішній аудитор |
| 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, К.-Святошинський РВГУМВС
України в Київській обл. |
| 4) рік народження** | 1954 |
| 5) освіта** | Вища |
| 6) стаж роботи (років)** | 32 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: | приватний підприємець |

8) дата набуття повноважень та 31.07.2014 д/н
термін, на який обрано (призначено)

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.

Загальний стаж роботи (років) - 32

Попередні посади: приватний підприємець

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

ІХ. 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	AB581322
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	19.09.2006
Міжміський код та телефон	(044) 279 65 40
Факс	(044) 279 13 22
Вид діяльності	Юридична особа, яка здійснює професійну депозитарну діяльність депозитарію
Опис: ПАТ «НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ» надає депозитрані послуги. Зберігання, зарахування та списання цінних паперів.	

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: ТОВ «Аудиторська фірма «Універсал-Аудит» проводить аудиторську перевірку річної фінансової звітності ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС"	

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: ТОВ "Рюрік" надає послуги з визначення рейтингової оцінки емітента ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС", та щоквартально оновлює її.	

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: Облігації ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" перебувають у біржовому списку на ПАТ "УКРАЇНСЬКА БІРЖА"	

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	500000000,00	19,5	протягом 6 днів згідно з проспектом емісії	5796,90	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:

Котирувальною комісією ПАТ "Українська Біржа" було прийнято рішення №1589 від 30.10.2015 року, про переведення облігацій (серії В) ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" до Біржового списку ПАТ "Українська Біржа" в категорію позалістингових цінних паперів. Рішення набуло чинності з 02.11.2015 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 комісія з цінних паперів та фондового ринку	1000,00	50000	Бездокументарні іменні	500000000,00	19,5	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: Котирувальною комісією ПАТ "Українська Біржа" було прийнято рішення №1589 від 30.10.2015 року, про переведення облігацій (серії А) ТОВ "ФАКТОРИНГ ФІНАНС" до Біржового списку ПАТ "Українська Біржа" в категорію позалістингових цінних паперів. Рішення набуло чинності з 02.11.2015 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 2015 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 7 осіб, з них за основним місцем роботи 7 осіб, за сумісництвом 1 особа, на умовах неповного робочого дня 0 осіб.

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

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

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

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

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

Опис обраної облікової політики

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

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

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

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

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

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

Було укладено Договір позики №б/н від 30.04.2015р. з Власенко Валентиною Михайлівною (частка в Статутному фонді 39,27%) на суму 6699000,00 грн.

Було укладено Договір позики №б/н від 13.05.2015р. з Хамайко Валентиною Володимирівною (частка в Статутному фонді 14,477%) на суму 2773000,00 грн.

Інформація про основні засоби емітента

Основні засоби емітента - комп'ютерна техніка, меблі та програмне забезпечення залишковою вартістю 16,0 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, крім того 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 (31.12.2015 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 1 521,00 тис. 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
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2.Невиробничого призначення:	26	16	0	0	26	16
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
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	26	16	0	0	26	16
Усього	26	16	0	0	26	16

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: 63,0 тис. грн.

Ступінь зносу основних засобів: повністю амортизованих основних засобів немає.

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

Сума нарахованого зносу: 47,0 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)	16534	16025
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 -5466 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить -5466 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -5975 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -5975 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	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
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	84124	X	X
Усього зобов'язань	X	84150	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
02.11.2015	02.11.2015	Відомості про факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ		за ЄДРПОУ	2016.01.01
"ФАКТОРИНГ ФІНАНС"			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, вул. Саксаганського, 120, 1-й поверх, гнп №2, м. Київ, 01033, (044) 498 37 89
телефон

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 31.12.2015 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	0	0
первісна вартість	1001	201	201
накопичена амортизація	1002	201	201
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	26	16
первісна вартість	1011	133	63
знос	1012	107	47
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	836	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	862	16

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	77	58
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	0	0
з бюджетом	1135	63	54
у тому числі з податку на прибуток	1136	62	42
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	114318	97810
Гроші та їх еквіваленти	1165	71664	2767
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	71664	2767
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	186122	100689
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	186984	100705

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	22000	22000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	198	198
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(6173)	(5664)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	16025	16534
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	46968	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	46968	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	97867	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	4	2
розрахунками з бюджетом	1620	26	47
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	12	22
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	26082	84100
Усього за розділом III	1695	123991	84171

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	186984	100705

Примітки: д/н

Керівник

Гусев Д.С.

Головний бухгалтер

Рикова С.А.



КОДИ
2016.01.01
36125262

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2015 рік

І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	13703	18036
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	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:	2090	13703	18036
прибуток			
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	926	35
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	(0)	(1310)
Витрати на збут	2150	(955)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(42)	(103)
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:	2190	13632	16658
прибуток			
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	125116	10868
Інші доходи	2240	81	78
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(138210)	(27189)
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:	2290	619	415
прибуток			
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(110)	(107)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	509	308
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	509	308

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	8	10
Витрати на оплату праці	2505	429	496
Відрахування на соціальні заходи	2510	153	178
Амортизація	2515	17	48
Інші операційні витрати	2520	3718	27871
Разом	2550	4325	28603

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

Гусев Д.С.

Головний бухгалтер

Рикова С.А.



КОДИ
2016.01.01
36125262

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2015 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	71665	195440
Повернення податків і зборів	3005	9	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	196	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	4289	10898
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	903	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	2405	0
Інші надходження	3095	650	3
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(331)	(756)
Праці	3105	(363)	(434)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(179)	(211)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(854)	(952)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(105)	(187)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(111)	(338)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(638)	(427)
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	(2405)	(165539)
Інші витрачання	3190	(166045)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(90060)	38449
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	120847	47699
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	(0)	(47699)
необоротних активів	3260	(4)	(7)
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	120843	(7)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	32415	338002
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	(113674)	(392841)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(18421)	(26939)
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	(99680)	(81778)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(68897)	(43336)
Залишок коштів на початок року	3405	71664	115000
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	2767	71664

Примітки: д/н

Керівник

Гусєв Д.С.

Головний бухгалтер

Рикова С.А.



КОДИ
2016.01.01
36125262

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

Звіт про власний капітал за 2015 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	(6173)	0	0	16025
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	(6173)	0	0	16025
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	509	0	0	509
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	509	0	0	509
Залишок на кінець року	4300	22000	0	0	198	(5664)	0	0	16534

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер

Гусев Д.С.
Рикова С.А.
Ідентифікаційний код
36125262

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2015 РІК
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 Товариства знаходиться за адресою: Україна, м. Київ, вул. Саксаганського, буд.120, група нежитлових приміщень, №2. Засновниками Товариства є фізичні особи, зареєстровані на території України.

Основним видом діяльності Товариства є:

- фінансовий лізинг;
 - інші види кредитування;
 - надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.
- Товариство 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'язанням, щодо наступного їх повернення;
 - фінансовий лізинг;
 - надання позик;
 - надання гарантій;
 - надання поручительств.

Засновниками Товариства є фізичні особи, зареєстровані на території України.

ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» вперше застосував МСФЗ з 01.01.2013 року і фінансова звітність за 2015 рік була складена у відповідності до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Дана фінансова звітність за 2015 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 2015 рік була підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів Фінансової звітності (МСФЗ).

Для складання фінансової звітності керівництво Товариства виконує оцінку відображених у фінансової звітності активів, пасивів, доходів та витрат, виходячи з концепції безперервного функціонування та дотримується тих самих облікових політик.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2015 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім

вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2015 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

За всі попередні звітні періоди до 2013 року Товариство складало фінансову звітність відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку України. Дата переходу на МСФЗ- 01.01.2013 р. Першу фінансову звітність (повний комплект фінансової звітності) Товариство надало станом на 31.12.2014 р. Фінансова звітність Товариства за 2015 рік є фінансовою звітністю, підготовленою відповідно до МСФЗ та містить: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., Звіт про фінансові результати станом на 31.12.2015 року, Звіт про рух грошових коштів станом на 31.12.2015 року, Звіт про власний капітал за 2015 рік, примітки та порівняльну інформацію.

Ця фінансова звітність складена на основі відповідних бухгалтерських регістрів, дані яких були належним чином скориговані та рекласифіковані з метою їх об'єктивного подання відповідно до 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.

Допущення про безперервність діяльності Товариства

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що Товариства буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаній зі світовою економічною кризою. Поліпшення економічної ситуації в Україні в більшій мірі буде залежати від ефективних фінансових 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 Товариства, стабільність і структуру її операцій із споживачами і постачальниками. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства і здатність Товариства 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.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства винесена керівником Товариства та затверджена до випуску (з метою оприлюднення) Загальними Зборами Учасників 22 січня 2016 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Основні принципи фінансової звітності

Фінансова звітність за 2015 рік була підготовлена відповідно до Міжнародних Стандартів

Фінансової звітності (МСФЗ) до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), прийнятими в Україні в редакції затвердженої Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності в перекладі, який оприлюднений на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України на дату складання фінансової звітності.

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

«Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації; стандарти, які були випущені, але ще не вступили в силу»

Зміни до Міжнародних стандартів фінансової звітності, які могли мати вплив на облікові політики Товариства при достроковому їх вживанні.

– МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», вступає у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2018 р. Або після цієї дати, вступають у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2015 р. Або після цієї дати, з можливістю дострокового вживання.

– МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка по договорах з клієнтами», вступає у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2017 р. Дозволено дострокове вживання. Підприємства можуть застосовувати стандарт ретроспективно або використовувати модифіковані правила переходу.

– Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи» відносно амортизації. Поправки вступають у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2016 р., застосовуються перспективно, дозволено дострокове вживання.

– МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», вступає у дію по відношенню до річних звітних періодів, які починаються 1 січня 2016 р. Або після цієї дати, з можливістю дострокового вживання.

– МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда», стандарт застосовується для складання фінансової звітності за річні періоди, які починаються після 1 січня 2019 або після цієї дати. МСФЗ 16 замінює МСБО 17 та відповідні Тлумачення.

Дострокове застосування нового стандарту можливе в разі одночасного застосування МСФЗ 15. Управлінський персонал Товариства не застосовувало ці стандарти при складанні фінансової звітності за 2015 рік. Керівництво Товариства очікує, що набуття чинності переліченими стандартами та тлумаченнями не матиме істотного впливу на фінансову звітність.

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 облікові оцінки та припущення

а. 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.

В. 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, Товариство 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 Товариства в тому, що позиції її податкової декларації є відповідними) Товариство вважає, що деякі позиції можуть оскаржуватись податковими інспекціями і не задовольняти їх повною мірою після перевірки. Товариство 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. С. Судові розгляди. У відповідності до МСФЗ Товариство 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 Товариства. Застосування даних принципів облікової політики щодо судових справ, вимагає від керівництва Товариства оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Товариство переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожную 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 Товариства щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу або оцінку.

3. Економічне середовище, у якому Товариство 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 Україні 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 Товариства. Невизначеність політичних, юридичних, податкових та нормативно-законодавчих умов функціонування, включаючи можливість змін негативного характеру, може в значній мірі вплинути на можливість Товариством проводити комерційну діяльність.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто 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 розвинутою податковою системою.

Товариство періодично переглядає ризик виникнення додаткових зобов'язань з податків і відображає їх у своїй звітності.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство має справу з судовими позовами та претензіями.

Станом на 31 грудня 2015 р. Товариство має 1судовий позов до клієнта Товариства на суму 1 521 тис. Грн.(з урахуванням пені та штрафів).

Керівництво Товариства 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 Товариства.

4. Основні принципи фінансової звітності

Переоцінка іноземної валюти

Функціональною валютою Товариства 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 2014	15.768556	19.232908
Курс на 31 грудня 2015	24.000667	26.223129

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 Товариства, 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 МСФЗ39 «Фінансові інструменти: класифікація та оцінка» Товариство класифікує цінні папери за такими категоріями:

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

б) 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;

с) 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 визначена 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 при необхідності 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 відрізнятися від реальних розмірів в майбутньому.

Якщо у Товариства існує об'єктивне свідчення того, що дебіторська заборгованість і передплата не будуть відшкодовані, Товариство створює відповідний резерв на знецінення та зменшує чисту балансову вартість дебіторської заборгованості.

Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань.

Товариство 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.

Товариство 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.

Товариство 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 обліковуються 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 Товариства оцінює відшкодовану суму, яка дорівнює справедливій вартості активу мінус витрати на продаж або вартості використання, в залежності від того, яка з них вища.

Прибуток та збитки від вибуття обладнання та інших основних засобів, визначені як різниця між сумою надходження від вибуття та балансовою вартістю активу на дату вибуття відображається у складі прибутку чи збитку за рік (в інших операційних доходах та витратах).

Амортизація нараховується рівними частинами протягом терміну корисного використання основних засобів без урахування очікуваної залишкової вартості.

Строк корисного використання основних засобів за групами:

Група Строк корисного використання, міс.

Машини та обладнання 24 міс.

Офісне устаткування і меблі 36 міс.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства 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.

Ліцензії 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 не пов'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 Товариство повинно застосовувати прогностичні 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. Прогностичні грошові потоки необхідно дисконтувати за ставкою, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі, і ризики, пов'язані з цим активом.

Визнання доходів

Товариство отримує доходи від придбання прав вимоги. Договір придбання прав вимоги (договір

факторингу) набуває чинності в повному обсязі з дати, зазначеної в договорі. Сума нарахованих процентів та комісійних платежів по договорах факторингу відображається в Звіті про фінансові результати.

Інші доходи

Товариство отримує інший дохід, який не пов'язаний з проведенням операційної діяльності, від розміщення тимчасово вільних грошових коштів, а саме: відсотки на залишки по рахунках, і прибуток від продажу цінних паперів.

Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Товариство 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 Товариство 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

Товариство 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 Товариства.

Невизначені податкові позиції

Керівництво оцінює невизначені податкові позиції Товариства 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 оскаржені податковими органами, на підставі тлумачення Товариством 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. Товариства 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. Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

Статутний капітал

Сформований статутний капітал відображається в сумі зареєстрованого статутного капіталу.

Витрати з податку на прибуток

Весь дохід, який отримує Товариство обкладається податком на прибуток на загальних підставах.

Витрати для цілей оподаткування коригуються відповідно до розділу III «Податок на прибуток».

Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами вважається сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на поняття фінансових та операційних рішень іншою стороною.

Операції між 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.

Операції між пов'язаними сторонами передбачають передачу ресурсів або зобов'язань, незалежно від стягування плати.

Спільний контроль – зафіксоване угодою розподілення прав контролю.

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 якої у Товариства є істотний вплив:

1.Учасники:

- Власенко Валентина Михайлівна
- Гусев Дмитро Сергійович
 - Прищепа Олександр Анатолійович
 - Хамайко Валентина Володимирівна

2.Директор - Гусев Дмитро Сергійович, що діє на підставі Статуту

В 2015 році Товариство здійснювала операцій з пов'язаними сторонами. Заборгованість з пов'язаними сторонами в балансі Товариства відображена в статті «Інші поточні зобов'язання». З пов'язаними сторонами Товариство уклало договорами позики. За рік, що закінчився 31 грудня 2015 року сума заборгованості, що підлягає виплаті пов'язаним сторонам складає 2 773 тис. Грн. Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Дивіденди засновникам за результатами 2015 року не нараховуються.

Політика управління ризиками

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та

валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Товариство не має операцій з іноземною валютою.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи так і на справедливу вартість чистих активів.

Значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високо інфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України. У разі зростання відсоткових ризиків Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності

Для того, щоб обмежити вище зазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика Товариства базується на високому рівні контролю з боку працівників Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства України. Товариство мінімізує ризики шляхом аналізу фінансових активів перед їх покупкою і відстежує подальшу інформацію про ці активи.

Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Товариство дотримувалося вимог Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг щодо розміру власного капіталу не менше 5 млн. грн. На протязі 2015 року.

Події після дати балансу

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

Операції з керівництвом

Загальний розмір винагород вищому керівництву, включений до складу адміністративних витрат, може бути представлений у такий спосіб.

2015 рік 2014 рік 2013 рік

Винагороди вищому керівництву, тис. грн 143,0146,5241,3

Податки й відрахування по заробітній платі, тис. грн 52,653,980,6

Усього винагород 195,6200,4321,9

Пояснення статей Звіту про фінансовий стан

Звіт про фінансовий стан

При-

міткаСтаттяНа 31.12.2015рокуНа 31.12.2014 рокуНа 31.12. 2013 року

АКТИВ

Необоротні активи

Нематеріальні активи:

Залишкова вартість0023

Первісна вартість201201201

Накопичена амортизація201201178

1Основні засоби:

Залишкова вартість162645

Первісна вартість63133126

знос4710781

Довгострокові фінансові інвестиції:

Які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств
2Інші фінансові інвестиції0836835

Відстрочені податкові активи

Інші необоротні активи

Усього необоротних активів16862903

Оборотні активи

Запаси:

Виробничі запаси

Товари

Векселі одержані

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги587736

Дебіторська заборгованість по розрахункам з бюджетом54631

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів

Інша поточна дебіторська заборгованість

3Поточні фінансові інвестиції97 810 114 318130 790

Грошові кошти та їх еквіваленти:

Готівка

4Рахунки в банках2 76771 664115 000

Інші оборотні активи

Усього оборотних активів100 689186 122245 827

Витрати майбутніх періодів

Баланс100 705186 984246 730

ПАСИВ

Власний капітал

5Статутний капітал22 00022 00022 000

Пайовий капітал

Додатковий вкладений капітал

Інший додатковий капітал

6Резервний капітал198198198

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)-5 664-6 173-6 481

Вилучений капітал

Усього власний капітал16 53416 02515 717

8Інші довгострокові зобов'язання 046 96847 751

Усього довгострокових зобов'язань046 96847 751

Поточні зобов'язання
Короткострокові кредити банків 097 867149 909
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 24170
7 Поточні забезпечення 221214
Розрахунки з бюджетом 472652
9 Інші поточні зобов'язання 84 10026 08233 117
Зобов'язання, прямо пов'язані з активами, класифікованими як утримувані для продажу
Усього поточних зобов'язань 84 171123 991183 262
Баланс 100 705186 984246 730

Примітки до Звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2015 р.

1. Основні засоби та нематеріальні активи

Станом на 31 грудня 2015 р., основні засоби можуть бути представлені таким чином:

Меблі, офісне обладнання Машини та обладнання Нематеріальні активи МШП Всього

Первісна вартість на 31/12/2014 338320117334

Амортизація на 31/12/2014 127820117308

Надходження - 7 -- 7

Вибуття 160 - 1577

Амортизація на 31/12/2015 106 -- 16

Залишкова вартість на 31/12/2015 10

60

016

2. Інвестиції

Товариство станом на 1 січня 2015 р. Володіла 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. Складало 998,7167 грн за 1 інвестиційний сертифікат, які були продані в березні 2015 р. По номіналу.

3. Поточні фінансові інвестиції

Товариство здійснює поточну операційну діяльність (надає послуги факторингу), тобто викупав право вимоги Боржників з дисконтом. В цій статті показана загальна сума боргу, яку Товариство придбало. Структура поточних фінансових інвестицій:

Сума станом на 31.12.2015 р.

(в тис.грн.) Сума станом на 31.12.2014 р.

(в тис.грн.) Сума станом на 31.12.2013 р.

(в тис.грн.)

1 Загальна сума по факторинговим операціям 93 424109 481125 513

2 Сума нарахованих процентів та комісій 4 3864 8375 277

ВСЬОГО: 97 810114 318130 790

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 – 22 000 тис.грн.

6. Резервний капітал

Резервний (страховий) фонд Товариства становить не менше, ніж 25% його капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного (страхового) фонду не може бути менше 5% суми прибутку

Товариства. Кошти резервного (страхового) фонду за рішенням загальних зборів засновників можуть використовуватися на покриття збитків від діяльності Товариства, 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 Товариства. 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:

2015 рік	2014 рік	2013 рік	
Резервний капітал, тис. Грн	198	198	198

7. Поточні забезпечення

У складі цієї статті обраховують зобов'язання перед персоналом зі строком погашення до одного року:

2015 рік	2014 рік	2013 рік	
Резерв відпусток, тис. Грн	22	12	14

8. Інші довгострокові фінансові зобов'язання

2015 рік	2014 рік	2013 рік	
Розміщенні облігації власної емісії, тис. Грн:	46 968	47 751	
Серія А-45	60 547	751	
Серія В	-	1 363	

9. Інші поточні зобов'язання

2015 рік	2014 рік	2013 рік	
- Факторингова діяльність, а саме суми виданих авансів Клієнтам під переуступлені права вимоги до Боржників	20 724	23 947	28 871
- Процентні витрати за облігаціями власної емісії	476	497	
- Нараховані відсотки за кредитами/ позиками	4731	6591	735
- Позики	62 903	2 014	
РАЗОМ:	84 100	26 082	33 117

Пояснення статей Звіту про сукупний дохід за 2015 рік

Примітка	Стаття	Станом на 31 грудня 2015 року	Станом на 31 грудня 2014 року
----------	--------	-------------------------------	-------------------------------

1	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	13 703	18 036
---	--	--------	--------

	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)		
--	--	--	--

	Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів		
--	--	--	--

2	Інші операційні доходи	92	635
---	------------------------	----	-----

	Адміністративні витрати	95	51 310
--	-------------------------	----	--------

	Витрати на збут		
--	-----------------	--	--

3	Інші операційні витрати	42	103
---	-------------------------	----	-----

	Фінансові результати від операційної діяльності:		
--	--	--	--

	прибуток	13 632	16 658
--	----------	--------	--------

	збиток		
--	--------	--	--

	Доход від участі в капіталі		
--	-----------------------------	--	--

4	Інші фінансові доходи	125 116	10 868
---	-----------------------	---------	--------

6	Інші доходи	81	78
---	-------------	----	----

5	Фінансові витрати	138 210	27 189
---	-------------------	---------	--------

	Втрати від участі в капіталі		
--	------------------------------	--	--

	Інші витрати		
--	--------------	--	--

Фінансові результати до оподаткування від звичайної діяльності, що триває:
 прибуток 619415
 збиток
 Податок на прибуток 110107
 Чистий фінансовий результат:
 прибуток 509308
 збиток
 Уцінка фінансових інструментів
 Загальний сукупний прибуток за рік 509308

Примітки до Звіту про сукупний дохід за 2015 рік

1. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)
 2015 рік 2014 рік

Сума нарахованих відсотків 13 331 16 383

Сума нарахованих комісії 3721 653

2. Інші операційні доходи

2015 рік 2014 рік

Одержані штрафи, тис. грн. 903-

Відсотки нараховані на поточний рахунок в банку, тис. грн. 2132

Інше, тис. грн. 23

3. Інші операційні витрати

2015 рік 2014 рік

Резерв відпусток, тис. грн. 4249

Прощення боргу, тис. грн. -49

Інше, тис. грн. -5

4. Інші фінансові доходи

2015 рік 2014 рік

Відсотки за розміщеними коштами на депозитах в банку, тис. грн. 4 269 10 868

Дохід від продажу цінних паперів, тис. грн. 120 847-

5. Фінансові витрати

2015 рік 2014 рік

Відсотки за кредитами/позиками, тис. грн. 9 362 18 329

Купонні витрати по розміщеним облігаціям власної емісії, тис. грн. 8 011 8 860

Балансова вартість реаліз. цінних паперів, тис. грн. 120 837-

6. Інші доходи

2015 рік 2014 рік

Продаж прав вимоги іншим фінансовим компаніям

81

78

Примітки до Звіту про рух грошових коштів та власний капітал за 2015 рік

Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів, складений відповідно до МСФЗ (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" дата набрання чинності після останнього перегляду 01.0.94 р., складається прямим методом.

Звіт про власний капітал

МСФЗ 1 "Подання фінансової звітності" встановлює об'єм інформації про власний капітал, яку необхідно обов'язково розкривати у бухгалтерському балансі або в примітках до нього, що не

передбачено П(С)БО та уніфікованою формою. Більш детальна інформація про складові власного капіталу та рух окремих його частин наводиться у формі № 4 "Звіт про власний капітал". Звіт про власний капітал складається з метою розкриття інформації та причини змін (збільшення, зменшення) величини власного капіталу підприємства.

Однак, відповідно до вимог МСФЗ додатково наводимо інформацію про зміну складових власного капіталу за попередній та звітний період:

Звіт про використання нерозподіленого прибутку (збитку) (тис.грн)

ПоказникиЗалишок на початок звітнього періодуЗміна облікової політикиЗміна нерозподіленого прибутку/ збиткуЗалишок на кінець звітнього періоду

Надійшло у звітному періодіВикористано у звітному періоді

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) за попередній період -6481 - 308- -6173

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) за звітний період-6173 -509 - -5664

Резервний капітал198Х--198

Дата звіту 31.12.2015 р.

Директор

Головний бухгалтерРикова С.А.

д/н

д/н

д/н



Гусев Д.С.

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 2015 рік, що додається, у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, опису важливих аспектів облікової політики та інших пояснювальних приміток.

I. Звіт щодо фінансової звітності

Основні відомості про товариство

Основні відомості про товариство наведені в таблиці №1.

Таблиця №1

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 установчих документів

29.09.2008 року

20.11.2008 року

16.07.2009 року

27.08.2010 року

21.09.2010 року

28.12.2010 року

22.06.2011 року

23.06.2011 року

15.11.2011 року

21.12.2011 року

31.07.2013 року

13.06.2014 року

Перелік ліцензій (дозволів) 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 Гусев 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 8

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи загального призначення та застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності згідно відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлювання думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. 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 фінансової звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової 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, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки.

На нашу думку фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» на 31 грудня 2015 року та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2.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;
- Гусев 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;
- Гусев Д.С. Вніс 5 000,00 (п'ять тисяч) гривень.

Факт внесення грошових коштів до статутного капіталу також підтверджується виписками з Київської обласної філії АКБ «Укрсоцбанк» від 2 серпня 2008 року на суму 5 000,00 (п'ять тисяч) гривень вніс Гусев 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%;
- Гусев 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;
- Гусев 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 суму 490 000,00 (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 (Гусев 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 Кількість голосів на Загальних зборах Учасників
грн.% одиниць%

1. ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович 4 980 000 99,60% 4 980 000 99,60%
2. ДЕРЕВКО Юрій Олексійович 10 000,20% 10 000,20%
3. ГУСЕВ Дмитро Сергійович 10 000,20% 10 000,20%
- Усього: 5 000 000,00 100,00% 5 000 000,00 100,00%

Факт внесення грошових коштів до статутного капіталу Учасником Прищепом 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 Прищепом 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 10 000,12% 10 000,12%
3. ГУСЕВ Дмитро Сергійович 10 000,12% 10 000,12%
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 10 000,08333% 10 000,08333%
3. ГУСЕВ Дмитро Сергійович 14 400,12% 14 400,12%
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 Гусевим Д.С.;
- №52625 від 29 жовтня 2010 року на суму 169 850 гривень внесено Учасником Прищепю О. А.;
- №57551 від 11 листопада 2010 року на суму 337 250 гривень внесено Учасником Прищепю О.А.;
- №57553 від 11 листопада 2010 року на суму 400 гривень внесено Учасником Гусевим 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. ГУСЕВ 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 60,3667% 9 906 050,55 60,3667%
2. ДЕРЕВКО Юрій Олексійович 13 749,45 0,8333% 13 749,45 0,8333%
3. ГУСЕВ Дмитро Сергійович 19 800,12 0,12% 19 800,12 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 Гусевим 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 Прищепю 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 Гусевим 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 0,8209% 13 749,45 0,8209%
3. ГУСЕВ Дмитро Сергійович 269 800,16 1,075% 269 800,16 1,075%
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 Гусевим 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 «ОПТИМАКС 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	58,549199	905060,0058,54919
2.	ХАМАЙКО Валентина Володимирівна	13748,000,08	12713 748,000,08	127
3.	ГУСЕВ Дмитро Сергійович	269 773,001,59	46269 773,001,59	464
4.	ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	6 559 744,00	38,774906 559 744,00	38,77490
5.	ТОВ «ОПТИМАКС ТРЕЙД»	169 175,001,00	169 175,001,00	
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:

№	№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.	Гусев 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 «ОПТИМАКС 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 (двадцять 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	45,02309 905 060,00	45,0230
2.	ХАМАЙКО Валентина Володимирівна	3 074 689,71	13,97593 074 689,71	13,9759
3.	ГУССЕВ Дмитро Сергійович	269 773,001,22	62269 773,001,22	62
4.	ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	8 530 478,29	38,774908 530 478,29	38,77490
5.	ТОВ «ОПТИМАКС ТРЕЙД»	220 000,001,00	220 000,001,00	
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:

№	№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 «ОПТИМАКС 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 «АТЛАНТИС 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	Кількість голосів на Загальних зборах Учасників
1.	ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	9 905 060,0045,02309 905 060,0045,0230	
2.	ХАМАЙКО Валентина Володимирівна	3 074 689,7113,97593 074 689,7113,9759	
3.	ГУСЄВ Дмитро Сергійович	269 773,001,2262269 773,001,2262	
4.	ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	8 310 478,2937,774908 310 47837,77490	
5.	ТОВ «ОПТИМАКС ТРЕЙД»	220 000,001,00220 000,001,00	
6.	Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» АТЛАНТИС КАПІТАЛ, що діє від власного імені в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «УФК»	220 000,001,00220 0001,00	
Усього:		22 000 000 ,00100,0022 000 000 ,00100,00	

Згідно рішення загальних зборів учасників (Протокол №03/06/2014 від 03 червня 2014 року) учасниками було надано згоду на відступлення ТОВ «ОПТИМАКС 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	Кількість голосів на Загальних зборах Учасників
1.	ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	9 905 060,0045,02309 905 060,0045,0230	
2.	ХАМАЙКО Валентина Володимирівна	3 184 940,0014,4773 184 94014,477	
3.	ГУСЄВ Дмитро Сергійович	270 600,001,23270 600,001,23	
4.	ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	8 419 400,0038,278 419 40038,27	
5.	Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ» АТЛАНТИС КАПІТАЛ, що діє від власного імені в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «УФК»	220 0001,00220 0001,00	
Усього:		22 000 000 ,00100,0022 000 000 ,00100,00	

Загальний розмір статутного капіталу залишився незмінним -22 000 000, ((двадцять два мільйони) гривень. Згідно Протоколу Загальних зборів учасників №20/04/2015 від 20 квітня 2015 року було затверджено рішення про надання згоди Закритому недиверсифікованому венчурному інвестиційному фонду «УФК» за рахунок та в інтересах якого діє від власного імені Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» на відчуження частки у статутному капіталі Товариства 1,0% вартістю 220 000,00 грн діючому учаснику Товариства – Власенко Валентині Михайлівні та перерозподіл часток статутного капіталу. Склад учасників та розмір їх часток відображено в таблиці:

№ п/п	Учасник	Розмір частки у Статутному капіталі	Кількість голосів на Загальних зборах Учасників
1.	ПРИЩЕПА Олександр Анатолійович	9 905 060,0045,02309 905 060,0045,0230	
2.	ХАМАЙКО Валентина Володимирівна	3 184 940,0014,4773 184 94014,477	
3.	ГУСЄВ Дмитро Сергійович	270 600,001,23270 600,001,23	
4.	ВЛАСЕНКО Валентина Михайлівна	8 639 400,0038,278 639 40039,27	

Загальний розмір статутного капіталу залишився незмінним -22 000 000, (двадцять два мільйони) гривень.

Нову редакцію статуту зареєстровано 09.06.2015 року за №10741050027031124.

Розмір статутного капіталу відповідає Статуту.

Власний капітал станом на 31 грудня 2015 року становить 16 534 тис. Грн. І складається з:

-зареєстрований статутний капітал - 22 000 тис. Грн. ;

-резервний капітал - 198 тис. Грн.

-непокритий збиток в розмірі 5 664 тис. Грн.

Аналіз фінансового стану щодо фінансової стійкості та платоспроможності Товариства наведено у додатку №1 до аудиторського висновку.

Наявність/відсутність податкового боргу 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» частка в статутному капіталі становить 45,0230 %

Хамайко Валентина Володимирівна – учасник ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» частка в статутному капіталі становить 14,477 %

Гусєв Дмитро Сергійович учасник та директор ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» частка в статутному капіталі становить 1,23 %

Власенко Валентина Михайлівна – учасник ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» частка в статутному капіталі становить 38,27 %

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

Станом на 31.12.2015 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 фінансовій 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 2015 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.

Інші питання

Враховуючи, що економічна діяльність ТОВ «ФАКТОРИНГ ФІНАНС» здійснюється на території України, ми звертаємо увагу на наступне питання. Виникнення політичного протистояння, а також проведення антитерористичної операції на сході України привело до економічної кризи. Поліпшення економічної ситуації в країні залежить від сукупності економічних, фінансових та правових заходів, які будуть впроваджені. Тому, на даний момент, у зв'язку з невизначеністю переліку та термінів впровадження таких заходів, неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації в країні на майбутню діяльність Товариства. Як результат, фінансова звітність, що додається, не містить коригувань, які могли б стати результатом такої невпевненості. Такі коригування будуть відображені в звітності, як тільки вони стануть відомі та зможуть бути оціненими.

III. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів

Товариство з обмеженою відповідальністю АУДИТОРСЬКА ФІРМА «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ»

Код ЄДРПОУ 22890033

Реєстраційні дані: Зареєстроване Солом'янською районною державною адміністрацією у м. Києві 30 вересня 1994 року

Місцезнаходження 03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв.28

Фактичне місце розташування 03037 м. Київ, вул. Білгородська, буд. 14, кв.28

№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності Свідоцтво про включення до Реєстру Аудиторських фірм та аудиторів за № 0322, яке видане рішенням Аудиторської Палати України від 26.01.2001 року № 98 та продовжено до 24 вересня 2020 року (рішення АПУ від 24 вересня 2015 року № 315/3).

№, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва НКЦПФР про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів Реєстраційний номер 301, Серія та номер Свідоцтва П № 000301 від 23.12.2013р.

Термін дії свідоцтва – з 23.12.2013 року до 24.09.2020 року

№, серія, дата видачі та термін дії Свідоцтва 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. Реєстраційний номер Свідоцтва 0102 від 06 лютого 2014 року.

Термін дії з 06.02.2014 року до 24.09.2020 року

Телефон, поштова та електронна адресат/ф (044) 270-20-62, моб. 093-690-68-63, E-mail: Larisa072@gmail.com

Керівник Сіренко Лариса Володимирівна

Прізвища, імена, по батькові аудиторів, що проводили огляд; номери, серії, дати видачі сертифікатів аудиторів,

виданих АПУ:

Кириленко Олена Анатоліївна сертифікат аудитора від 28.04.1994р., Серія А, № 001156, термін дії сертифікату до 28.04.2018 р.

Матешко Микола Миколайович сертифікат аудитора від 24.12.1999 р. Серія А № 004050, термін дії сертифікату до 24.12.2018 року.

Сіренко Лариса Володимирівна сертифікат аудитора від 27.12.1994 р. Серія А № 001799, термін дії сертифікату до 27.12.2018 року.

Дата початку проведення аудиторської перевірки 22 січня 2016 р.

Дата закінчення проведення аудиторської перевірки 15 лютого 2016 р.

Дата і номер Договору на проведення аудиторської перевірки № 22/01-ТОВ від 22.01.2016 року

Дата складання аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) 15 лютого 2016 р.

Директор ТОВ АФ «УНІВЕРСАЛ-АУДИТ» Сіренко Л.В.

д/н

д/н

д/н