

Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Фактор Плюс»	за ЄДРПОУ	КОДИ		
			2017	01	01
Територія	М.КИЇВ	за КОАТУУ	37881514		
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. г.	за КВЕД	64.99		
Середня кількість працівників ¹	3				
Адреса, телефон	вулиця Щорса, буд. 31, м. КИЇВ, М.КИЇВ обл., 01133 т.: 5815291				

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 грудня 2016 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	59	34
первісна вартість	1011	103	103
знос	1012	44	69
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	59	34
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	2	463
Виробничі запаси	1101	-	29
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	434
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	210	120
у тому числі з податку на прибуток	1136	210	120
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	39	38
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	43 703	43 574
Поточні фінансові інвестиції	1160	10 964	10 656
Гроші та їх еквіваленти	1165	901	404
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	901	404

БАЛАНС (Продовження)

	1	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-	-
у тому числі в:				
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-	-
Усього за розділом II	1195	55 819	55 255	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
БАЛАНС	1300	55 878	55 289	
ПАСИВ				
	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
	1	2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 500	5 500	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-	
Капітал у дооцінках	1405	2 178	2 178	
Додатковий капітал	1410	-	-	
Емісійний дохід	1411	-	-	
Накопичені курсові різниці	1412	-	-	
Резервний капітал	1415	-	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	22 400	10 611	
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	30 078	18 289	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-	
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-	
Довгострокові кредити банків	1510	-	-	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-	
Довгострокові забезпечення	1520	-	-	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-	
Цільове фінансування	1525	-	-	
Благодійна допомога	1526	-	-	
Страхові резерви	1530	-	-	
у тому числі:				
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-	
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-	
резерв незароблених премій	1533	-	-	
інші страхові резерви	1534	-	-	
Інвестиційні контракти	1535	-	-	
Призовий фонд	1540	-	-	
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-	
Усього за розділом II	1595	-	-	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	7	-	
розрахунками з бюджетом	1620	-	-	

ТОВ «Фінансова компанія «Фактор Плюс»

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	9	24
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	25 784	36 976
Усього за розділом III	1695	25 800	37 000
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	55 878	55 289

¹ Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Фактор Плюс»	КОДИ		
	2017	01	01
Дата (рік, місяць, число) Підприємство	37881514		

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2016 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	107	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	107	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	10 181	31 245
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(7 887)	(4 179)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(20 317)	(119 657)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(17 916)	(92 591)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	284	38 057
Інші доходи	2240	6 209	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(37 404)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(308)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(11 731)	(91 938)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(58)	(202)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(11 789)	(92 140)
II. Сукупний дохід			
Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	(4 160)
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	(4 160)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	(4 160)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(11 789)	(96 300)
III. Елементи операційних витрат			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	7	19
Витрати на оплату праці	2505	254	130
Відрахування на соціальні заходи	2510	56	48
Амортизація	2515	25	14
Інші операційні витрати	2520	28 204	123 625
Разом	2550	28 546	123 836
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	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Фактор Плюс»	КОДИ		
	2017	01	01
Дата (рік, місяць, число) Підприємство	37881514		

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2016 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	107	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	283	67
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	65 000

ТОВ «Фінансова компанія «Фактор Плюс»

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Інші надходження	3095	347 282	380 959
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6 551)	(3 639)
Праці	3105	(205)	(105)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(56)	(53)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(205)	(189)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(155)	(168)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(50)	(21)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(342 241)	(238 182)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(865)
Інші витрачання	3190	(223)	(38 344)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1 809	164 649
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	38 057
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(9 090)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	28 967
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	19 826	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	18 514	192 831
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	1 312	-192 831
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-497	785
Залишок коштів на початок року	3405	901	116
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	404	901

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія «Фактор Плюс»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2017	01	01
37881514		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ
за 2016 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5 500	2 178	-	-	22 400	-	-	30 078
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	5 500	2 178	-	-	22 400	-	-	30 078
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(11 789)	-	-	(11 789)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(11 789)	-	-	(11 789)
Залишок на кінець року	4300	5 500	2 178	-	-	10 611	-	-	18 289

ТОВ «Фінансова компанія «Фактор Плюс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2016 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2016 РОКУ
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС»
(код ЄДРПОУ – 37881514)**1. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності за 2016 рік**

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС» (надалі – «Товариство») було засноване 14 жовтня 2011р., номер запису про включення відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 1 070 102 0000 044819.

Місцезнаходження Товариства: вулиця Щорса, буд. 31, м. Київ, 01133, Україна. Основними цілями ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС» є отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Предметом діяльності Товариства є:

- факторинг;
 - фінансовий лізинг;
 - надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту;
 - надання гарантій і поручительств;
- Валютою звітності є гривня. Звітність подано в тисячах гривень без десятих часток.

Фінансова звітність Товариства на 31 грудня 2016 року була підготовлена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ)

2. Основні принципи облікової політики

Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової інформації спеціального призначення, наведені нижче. Ці принципи облікової політики послідовно застосовувалися протягом усіх представлених звітних періодів.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2016 р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);

безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);

зрозумілості;

дорочності (суттєвості);

достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота);

звізності;

можливості перевірки, тощо.

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р.,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 р.,
- Звіт про власний капітал за 2016 р.

Товариство веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність», Міжнародних стандартів фінансової звітності, Статуту Товариства та Облікової політики.

Облікова політика на 2016 рік була затверджена наказом від 25.12.2015 р. № 12/Б-15.

Протягом 2016 року облікова політика не змінювалась та застосовувалась послідовно для подібних операцій, інших подій.

Облікова політика Товариства – це сукупність методів, принципів, засобів організації бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях керівництва Товариства.

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність у національній грошовій одиниці України – гривнях.

3. Основа складання фінансової звітності**3.1. Використання оцінок і припущень**

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображаються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

3.2. Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому

Фінансова звітність підготовлена виходячи з припущення про функціонування Товариства в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності.

Таким чином, фінансова звітність не містить будь-яких коригувань відображених сум активів, які були б необхідні, якби Товариство було неспроможне продовжувати свою діяльність в майбутньому.

4. Аналіз статей фінансової звітності

Справедлива вартість – сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Суттєвість – пропуск або викривлення статей є суттєвим, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що стосуються за конкретних обставин. Визначальним може бути як розмір або характер статті, так і послідання статей.

Активи, зобов'язання та власний капітал – це елементи, які безпосередньо пов'язані з оцінкою фінансового стану.

Активи – ресурси контролювані підприємством у результаті минулих подій, від якого очікуються надходження майбутніх економічних вигод до Товариства.

Зобов'язання – теперішня заборгованість підприємства, яка виникає внаслідок подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів із підприємства, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

Власний капітал – це залишкова частка в активах підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

Облікова політика в Товаристві регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по підприємству «Про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики у 2016 році» від 25.12.2015 р. № 12/Б-15.

5. Баланс

Відомості у балансі викладені у розрізі оборотних активів.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

5.1. Основні засоби

Щодо усіх груп основних засобів підприємство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування амортизації.

Основні засоби оцінюються та відображаються у фінансовому обліку за первісною вартістю, яка складається із фактичних витрат на придбання і приведення їх у стан, придатний для використання та збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добування, дообладнання, реконструкція тощо), якщо це призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта, за вирахуванням зносу.

Амортизація основних засобів нарахується прямолінійним методом протягом строку корисного використання об'єкта.

Основні засоби відображені в фінансовій звітності за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Залишкова вартість основних засобів на 31.12.2016 р. складає 34 тис. грн.

5.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Інша поточна дебіторська заборгованість складає 43 574 тис. грн та відображена в сумі очікуваного отримання.

5.3. Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції обліковуються підприємством по справедливій вартості і утримуються з метою подальшого продажу. Станом на 31.12.2016р. вартість поточних фінансових інвестицій становить 10 656 тис. грн. Фінансові інвестиції уцінено в сумі 308 тис. грн. Після проведення оцінки цінних паперів вони обліковуються на балансі за нульовою вартістю. Для цілей оцінки фінансового активу для подальшого продажу використано МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Якщо визначити справедливу вартість неможливо, вона відображається в балансі за собівартістю з урахуванням зменшення корисності. Втрати від зменшення корисності відображаються в складі інших витрат з одночасним зменшенням балансової вартості.

5.4. Гроші та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти на 31.12.2016 року грошові кошти становлять 404 тис. грн. і повністю складаються з коштів на банківських рахунках.

Обмеження права Товариства на користування грошовими коштами у 2016 році відсутні.

5.5. Власний капітал

Капітал Товариства обліковується в національній валюті на рахунках 4 класу Плану рахунків.

Статутний капітал Товариства сформовано внесками Учасників Товариства виключно у грошовій формі. Розмір статутного капіталу зафіксовано в Статуті Товариства. Статутний капітал може збільшуватися за рахунок додаткових внесків його учасників

Резервний капітал формується за рахунок нерозподіленого прибутку за рішенням Загальної зборів засновників (Учасників) та відповідно до Статуту Товариства.

Резервний капітал Товариства створюється у розмірі не менше 25% статутного капіталу Товариства і призначається для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків, та запланованих витрат. Резервний капітал формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше 5% суми щорічного прибутку Товариства до досягнення визначеного розміру.

Загальна сума власного капіталу Товариства на 31.12.2016 р. становить 18289 тис. грн.

Статутний капітал станом на 31.12.2016 року становить 5 500 тис. грн.

Капітал у доцінках станом на 31.12.2016 року становить 2 178 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 року становить 10611 тис. грн.

5.8. Поточні зобов'язання і забезпечення

Кредиторська заборгованість відображається за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отриманими товарами, роботами, послугами.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2016 р. становлять 36 976 тис. грн. та складаються з отриманих авансів, позик та зобов'язань строк сплати по яким не настав.

6. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Стаття витрат	Код рядка	Значення рядка
Чистий дохід від реалізації послуг	2000	107

ТОВ «Фінансова компанія «Фактор Плюс»

Інші операційні доходи	2120	10181
Адміністративні витрати	2130	7887
Інші операційні витрати	2180	20317
Фінансовий результат від операційної діяльності: збиток	2195	17916
Інші фінансові доходи	2220	284
Інші доходи		6209
Фінансові витрати	2250	
Інші витрати		308
Фінансовий результат до оподаткування: збиток	2295	11731
Чистий фінансовий результат: збиток	2355	11789
Сукупний дохід	2465	-11789

7. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової, діяльності Товариства.

7.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності підприємства для отримання доходу від надання фінансових послуг. Сукупні надходження від операційної діяльності у 2016 р. склали 347672 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності у 2016 р. склали 349481 тис. грн. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2016 рік склав -1809 тис. грн. (відтік).

7.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - це цілеспрямовано здійснюваний процес формування необхідних інвестиційних ресурсів, збалансований відповідно до обраних параметрів інвестиційної програми (інвестиційного портфеля) на основі вибору ефективних об'єктів інвестування та забезпечення їх реалізації.

Сукупні надходження від інвестиційної діяльності у 2016 р. склали 0 тис. грн. Сукупні витрати від інвестиційної діяльності у 2016 р. склали 0 тис. грн. Чистий рух коштів у результаті інвестиційної діяльності протягом 2016 року склав 0 тис. грн.

7.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті отримання та погашення позик, а також погашення відсотків.

Сукупні доходи від фінансової діяльності у 2016 р. склали 19826 тис. грн. Сукупні витрати від фінансової діяльності у 2016 р. склали 18514 тис. грн. Чистий рух коштів у результаті фінансової діяльності протягом 2016 року склав 1312 тис. грн. (надходження).

Чистий рух коштів за звітний період склав 497 тис. грн. (відтік)

8. Звіт про власний капітал

Статутний капітал станом на 31.12.2016 р. складає 5 500 тис. грн. Капітал у дооцінках станом на 31.12.2016 р. складає 2 178 тис. грн. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 р. становить 10611 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Товариства становить на 31.12.2016 р. 18289 тис. грн.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

9. Вплив інфляції на монетарні статті

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» не проведено.

10. Оподаткування

Витрати (доходи) з податку на прибуток визначаються і відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Доходи з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати, складаються із сум поточного та відстроченого податку на прибуток.

Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподатковуваного прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Відстрочені податкові активи - це суми податків на прибуток, що підлягають відшкодуванню в майбутніх періодах відповідно до:

- тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;
- перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;
- перенесення невикористаних податкових пільг на майбутні періоди.

Тимчасові різниці - це різниці між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в звіті про фінансовий стан та їх податковою базою.

Тимчасові різниці можуть бути:

а) тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинять виникнення сум, що підлягають оподаткуванню, коли балансова вартість активу або зобов'язання відшкодовується чи погашається;

б) тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню - тимчасові різниці, які при визначенні суми оподаткованого прибутку (податкового збитку) майбутніх періодів спричинять виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу - це сума, яка використовується для цілей оподаткування цього активу.

Відстрочений податок визнається у сумі, яка, як очікується, буде сплачена або відшкодована в зв'язку з наявністю різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, та відповідними податковими базами активів і зобов'язань. Відстрочені податки на прибуток розраховуються за тимчасовими різницями з використанням балансового методу обліку зобов'язань.

Відстрочені податкові активи розраховуються за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовані в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що ділять на звітну дату, або при введенні яких в дію в найближчому майбутньому було достовірно відомо за станом на звітну дату.

Відстрочені податкові активи відображаються лише в тому випадку, якщо існує ймовірність того, що наявність майбутнього оподатковуваного прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи.

11. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24

Зв'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 «Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін». Рішення про те які сторони являються зв'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

Товариство приймає політику взаємовідносин із пов'язаними особами без спеціального ціноутворення. Операції із пов'язаними особами відображаються виключно за принципом «справедливої вартості» на підставі договорів з врахуванням інтересів обох сторін.

12. Події після дати балансу

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства - відсутні.

Директор _____ Крамаренко А.Д.

Головний бухгалтер _____ Батич Г.Н.

**Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)
щодо річної фінансової звітності
товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС»
станом на 31.12.2016 року**

Користувачам фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС»

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

м. Київ

13 квітня 2017 року

Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»**Вступний параграф**

Основні відомості про ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС» (надалі - ТОВ «ФК «ФАКТОР ПЛЮС» та/або Товариство) наведені в Таблиці 1.

Таблиця 1

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування Товариства	Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС»
2	Скорочене найменування Товариства	ТОВ «ФК «ФАКТОР ПЛЮС»
3	Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
4	Ідентифікаційний код юридичної особи	37881514
5	Дата та номер запису про включення Товариства до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань	Товариство зареєстровано Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією 14.10.2011 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 1 070 102 0000 044819
6	Місцезнаходження юридичної особи	01133, м. Київ, Печерський район, вул. Щорса, 31
7	Види діяльності за КВЕД	64.19 Інші види грошового посередництва 64.92 Інші види кредитування 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (основний)
8	Дата внесення останніх змін до установчих документів	29.12.2015 року №10701050011044819
9	Засновники / учасники Товариства	Юридична особа за законодавством Республіки Кіпр, компанія «НОСАДЕЛ ЛІМІТЕД» («NOSADEL LIMITED»), створена як компанія з обмеженою відповідальністю, сертифікат інкорпорації HE 299081, видано 29-го грудня 2011 року, зареєстрований офіс якої знаходиться за адресою: Саламінос, 14, 1036, Нікосія, Кіпр, частка якого у статутному капіталі Товариства становить 100%, що складає 5 500 000,00 (п'ять мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 копійок).
10	Свідоцтва та Ліцензії	Свідоцтво про внесення до реєстру фінансових установ серія ФК № 302 від 08.12.2011р., реєстраційний номер 131032670, код фін. установи 13
11	Керівник	Крамаренко Антон Дмитрович (протокол №3 від 22.12.2011 року, Наказ №03-К від 23.12.2011 року)

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відображені в Статуті Товариства та відповідають інформації про Товариство, що міститься в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

Товариство зареєстровано Печерською районною в місті Києві державною адміністрацією 14.10.2011 року, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань 1 070 102 0000 044819. Чинна редакція Статуту Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС» затверджена Загальними зборами Учасників Товариства (Протокол № 1 від 23 червня 2016 року). Чинна редакція Статуту Товариства була затверджена Загальними зборами учасників (Протокол №28/12/15 від 28.12.2015 року).

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

ТОВ «Фінансова компанія «Фактор Плюс»

Аудитором проведено незалежну аудиторську перевірку фінансових звітів у складі:

Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 року;
Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2016 рік;
Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік;
Звіту про власний капітал за 2016 рік;
Приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік

(надалі – фінансові звіти) Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС» (надалі – Товариство) на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству України, Міжнародним стандартам фінансової звітності та встановленим нормативам.

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності та вимог чинного законодавства. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, облікових оцінок, які відповідають обставинам

Відповідальність аудитора.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо формування і сплати статутного капіталу Товариства на основі результатів аудиторської перевірки.

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиторської перевірки.

Аудитор передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриття інформації у фінансовій звітності на підставі судження аудитора, яке ґрунтується на оцінці ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального представлення фінансової звітності обліковим принципам, що є загальноприйнятими в Україні.

Аудитор вважає, що в процесі проведення аудиторської перевірки отримано достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення думки щодо фінансової звітності Товариства.

Висновки аудитора ґрунтуються на документах та інформації, наданих Товариством в процесі виконання роботи. Аудитори не виключають наявності документів та інформації, які не були їм надані, і які б могли вплинути на формування думки. За повноту та достовірність наданої для аудиторської перевірки інформації несуть відповідальність посадові особи Товариства, які надали таку інформацію.

Аудиторський висновок складений згідно з вимогами чинного законодавства, Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, зокрема Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», Міжнародного стандарту аудиту 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку та у відповідності до рішень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Вимоги до фінансової звітності загального призначення та склад повного пакету фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності наведено у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності». Враховуючи той факт, що фінансова звітність Товариства складена за Міжнародними стандартами фінансової звітності, використовують для цього форми звітності, визначені П(С)БО, які не в повній мірі відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», аудитор зазначає, що зазначена невідповідність структури і змісту фінансової звітності не призвела до модифікації його думки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності у редакції, затвердженій Радою по Міжнародним стандартам фінансової звітності та розміщеній на офіційному сайті Міністерства фінансів України, а також чинного законодавства.

Термін проведення перевірки: 20 березня 2017 року по 13 квітня 2017 року.

Підстава для висловлення умовно – позитивної думки

Аудитори зазначають, що в Примітках до річної фінансової звітності ТОВ «ФК «ФАКТОР ПЛЮС» станом на 31.12.2016 р. інформація в окремих розділах розкрито не в повному обсязі, зокрема, не зовсім повно розкрито цілі, політика та процеси в області управління капіталом (МСБО 1 «Подання фінансової звітності» пп. 134, 135), не повністю розкрито інформація про справедливую вартість (МСФЗ 13.5), що суперечить вимогам МСФЗ. В розділі знецінення активів не розкрито інформація про цінні папери, які в майбутньому підлягатимуть списанню, у зв'язку з визнанням їх неліквідними або заблокованими на ринку цінних паперів.

Оскільки всі ці питання не мають всеохоплюючого характеру для фінансової звітності Товариства, аудитори вважають за доцільне надати умовно-позитивний аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора).

Умовно-позитивна думка

За винятком можливого впливу питань, що розкриті в параграфі «Підстава для висловлення умовно – позитивної думки» фінансова звітність надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС», справедливо та достовірно відображає результати діяльності, рух власного капіталу та рух грошових коштів Товариства за 2016 рік згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності та відповідає вимогам чинного законодавства, нормативним актам, аналітичному обліку та первинним документам Товариства.

На думку аудитора, фінансові звіти Товариства за 2016 рік складені на підставі облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена в цілому відповідно до вимог:

Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями),

Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1994 року (зі змінами та доповненнями),

та відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати за 2016 рік у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Ведення бухгалтерського обліку відповідає Міжнародним стандартам фінансової звітності, забезпечує регулярний збір і належну обробку інформації, необхідної для складання фінансової звітності Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства статутним документам.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Частка держави в статутному капіталі Товариства відсутня.

Розмір статутного капіталу Товариства станом на 31 грудня 2016 року відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Аудитори підтверджують фактичне виконання зобов'язань з формування статутного капіталу Товариства виключно грошовими коштами відповідно до вимог чинного законодавства станом на дату складання аудиторського висновку.

Пояснювальний параграф

Стан бухгалтерського обліку Товариства

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення.

Облік повністю автоматизований.

Бухгалтерський облік господарських операцій здійснюється методом подвійного запису згідно з Планом рахунків бухгалтерського обліку у відповідних журналах-ордерах та аналітичних відомостях. Під час перевірки змісту наданих бухгалтерських звітних форм, аудиторами встановлено, що показники в них взаємопов'язані і тотожні між собою, в цілому відповідають даним реєстрів бухгалтерського обліку, у фінансовій звітності Товариства відображені усі показники, які мають суттєвий вплив на звітність.

Під час перевірки були розглянуті бухгалтерські принципи оцінки окремих статей балансу, використані керівництвом Товариства, та зроблено оцінку відповідності застосованих принципів нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

На основі проведених аудиторами тестів встановлено, що бухгалтерський облік в цілому ведеться на Товаристві у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 - XIV (зі змінами і доповненнями) (далі – Закон № 996), Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших законодавчих та нормативних – правових документів з питань організації бухгалтерського обліку та звітності.

При перевірці було встановлено, що фінансова звітність Товариства за 2016 рік складена відповідно до облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів.

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до вимог:

Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 1 «Подання фінансової звітності», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2009 року (зі змінами та доповненнями),

Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 7 «Звіт про рух грошових коштів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1994 року (зі змінами та доповненнями),

Нематеріальні активи

У результаті проведеної перевірки аудиторами встановлено, що станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства нематеріальні активи не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та облікових регістрів.

На думку аудиторів, облік нематеріальних активів та їх амортизація у всіх суттєвих аспектах відповідає вимогам Наказу про облікову політику, Міжнародному стандарту бухгалтерського обліку 38 «Нематеріальні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 31 березня 2004 року (зі змінами та доповненнями).

Основні засоби

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2016 року на балансі обліковуються основні засоби у сумі 34 тис.грн., що відповідає даним первинних документів та облікових регістрів.

Відповідно до Наказу про облікову політику нарахування амортизації на основні засоби повинно здійснюватися прямотипним методом. На думку аудиторів, дані фінансової звітності Товариства стосовно основних засобів та інших необоротних матеріальних активів в цілому відповідають даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторами; склад основних засобів та інших необоротних матеріальних активів, достовірність і повнота їх оцінки в цілому відповідають вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Фінансові інвестиції

За наслідками проведеного аудиту на підставі даних первинних документів, реєстрів аналітичного та синтетичного обліку встановлено, що на балансі Товариства станом на 31 грудня 2016 року довгострокові фінансові інвестиції не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

У складі поточних фінансових інвестицій обліковуються цінні папери, емітовані українськими підприємствами, які в майбутньому можуть бути заблоковані для реалізації, або може бути визнано емітента фактивним, на загальну суму 10656 тис. грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Облік запасів

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31 грудня 2016 року виробничі запаси обліковуються у сумі 29 тис.грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства готова продукція не обліковується, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Товари станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства обліковуються у сумі 434 тис.грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

ТОВ «Фінансова компанія «Фактор Плюс»

Дебіторська заборгованість

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2016 року не обліковувалась, що відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість Товариства за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2016 року відсутня, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку. Резерв сумнівних боргів Товариством в 2016 році не нараховувався. Простроченої дебіторської заборгованості не виявлено.

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2016 року становить 120 тис.грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками за виданими авансами станом на 31 грудня 2016 року відсутня, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками із нарахованих доходів станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства становить 38 тис.грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Дебіторська заборгованість із внутрішніх розрахунків станом на 31 грудня 2016 року відсутня, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства становить 43574 тис.грн., що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

На думку аудиторів бухгалтерський облік поточної дебіторської заборгованості здійснюється Товариством в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Грошові кошти

Залишок грошових коштів Товариства станом на 31.12.2016 року становить 404 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності Товариства.

Забезпечення витрат і платежів

При проведенні перевірки було встановлено, що резерв коштів на оплату відпусток Товариства станом на 31.12.2016 року створений у сумі 24 тис.грн.

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка забезпечень Товариства в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам Наказу про облікову політику та вимогам Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 липня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Довгострокові зобов'язання станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства поточні зобов'язання з кредиторської заборгованості за товари, роботи та послуги, не обліковуються, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства поточні зобов'язання з кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом відсутні, що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Станом на 31 грудня 2016 року на балансі Товариства інші поточні зобов'язання обліковуються у сумі 36976 тис.грн. що в цілому відповідає первинним документам та даним реєстрів аналітичного та синтетичного обліку.

Доходи

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані відображені в журналах – ордерах та оборотно – сальдових відомостях, наданих аудитором стосовно доходів Товариства за 2016 рік в цілому відповідають первинним документам.

Структуру доходів Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2016 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено в Таблиці 2.

Структура доходів Товариства за 2016 рік

Таблиця 2

Доходи Товариства	Сума (тис. грн.)
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	107
Інші операційні доходи	10181
Дохід від участі в капіталі	-
Інші фінансові доходи	284
Інші доходи	6209
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	-
Накопичені курсові різниці	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	-
Інший сукупний дохід	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	-

На думку аудиторів бухгалтерський облік сукупного доходу Товариства в усіх суттєвих аспектах ведеться у відповідності до норм Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 18 «Дохід», який виданий Радою з Міжнародних стандартів

бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1995 року (зі змінами та доповненнями), Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Витрати

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм:

Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 2 «Запаси», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1995 року (зі змінами та доповненнями).

Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 11 «Будівельні контракти», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1995 року (зі змінами та доповненнями).

Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2005 року (зі змінами та доповненнями).

Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 36 «Зменшення корисності активів», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 31 березня 2004 року (зі змінами та доповненнями).

Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 19 «Виплати працівникам», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 1999 року (зі змінами та доповненнями).

Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 «Фінансові інструменти», який виданий Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО) та застосовується з 01 січня 2013 року (зі змінами та доповненнями).

Відображення витрат Товариства за 2016 рік здійснювалось на відповідних рахунках обліку витрат згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій, затвердженою наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. № 291 (зі змінами і доповненнями).

Бухгалтерський облік витрат Товариства за 2016 рік здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в оборотно-сальдових відомостях, наданих аудитором, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2016 рік.

Структуру витрат Товариства за даними Звіту про фінансові результати за 2016 рік та даними облікових реєстрів та первинних документів наведено в Таблицях 3, 4. Структуру витрат Товариства за 2016 рік

Таблиця 3

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-
Адміністративні витрати	7887
Витрати на збут	-
Інші операційні витрати	20317
Фінансові витрати	-
Інші витрати	308
Разом	28512

Елементи операційних витрат за 2016 рік

Таблиця 4

Витрати діяльності Товариства	Сума (тис. грн.)
Матеріальні витрати	7
Витрати на оплату праці	254
Відрахування на соціальні заходи	56
Амортизація	25
Інші операційні витрати	28204
Разом	28546

За 2016 рік Товариство отримало 11731 тис.грн. збитку до оподаткування. Витрати з податку на прибуток становили 58 тис.грн. Сукупний дохід Товариства за 2016 рік становить (11789) тис. грн. Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати за 2016 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

На думку аудиторів, формування та сплата статутного капіталу Товариства в усіх суттєвих аспектах відповідає вимогам чинного законодавства.

Аудитори зазначають про відповідність розміру статутного капіталу Товариства установним документам.

На думку аудиторів розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2016 року достовірно.

Розмір власного капіталу ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС» станом на 31 грудня 2016 року є більшим розміру статутного капіталу Товариства і становить 18289 тис. грн.

Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»**Власний капітал**

Власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року складається із: статутного капіталу в розмірі 5500 тис. грн.; капіталу у дооцінках у розмірі 2178 тис.грн.; нерозподіленого прибутку в розмірі 10611 тис.грн. Власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2016 року становить 18289 тис. грн.

Статутний капітал

Для обліку статутного капіталу Товариство використовує субрахунок бухгалтерського обліку 401 «Статутний капітал».

Станом на 31 грудня 2016 року Статутний капітал Товариства складає 5 500 000,00 грн. (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.), та повністю сформований виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Товариство було зареєстроване 14.10.2011 року. Згідно Статуту Товариства в останній редакції від 29.12.2015 року Статутний капітал Товариства був сформований у розмірі 5 500 000,00 (п'ять мільйонів п'ятсот тисяч) гривень 00 копійок. Учасником Товариства є:

ТОВ «Фінансова компанія «Фактор Плюс»

Юридична особа за законодавством Республіки Кіпр, компанія «НОСАДЕЛ ЛІМІТЕД» («NOSADEL LIMITED»), створена як компанія з обмеженою відповідальністю, сертифікат інкорпорації HE 299081, видано 29-го грудня 2011 року, зареєстрований офіс якої знаходиться за адресою: Саламінос, 14, 1036, Нікосія, Кіпр, частка якого у статутному капіталі Товариства становить 100%, що складає 5 500 000,00 (п'ять мільйонів п'ятсот тисяч гривень 00 копійок).

На момент перевірки, статутний капітал Товариства був сплачений засновником у повному обсязі.

Загальний обсяг статутного капіталу становив 5 500 000,00 (п'ять мільйонів п'ятсот тисяч гривень), який розподілявся між учасниками наступним чином (Таблиця 5).

Таблиця 5

№ з/п	Засновники Товариства	Дані про Засновників Товариства	Загальна сума внеску (грн.)	Частка в статутному капіталі (%)
11	компанія «НОСАДЕЛ ЛІМІТЕД» («NOSADEL LIMITED»)	сертифікат інкорпорації HE 299081, видано 29-го грудня 2011 року, зареєстрований офіс якої знаходиться за адресою: Саламінос, 14, 1036, Нікосія, Кіпр	5 500 000,00	100,00
	ВСЬОГО:		5 500 000,00	100,0

Станом на дату складання аудиторського висновку статутний капітал Товариства складає 5 500 000,00 грн. (П'ять мільйонів п'ятсот тисяч грн. 00 коп.), неоплачений капітал відсутній.

Аудитор зазначає про відповідність розміру статутного капіталу Товариства статутним документам.

Неоплачений капітал Товариства станом на дату складання аудиторського висновку відсутній.

На думку Аудитора розмір статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС» станом на 31 грудня 2016 року та на дату складання аудиторського висновку відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Частка держави у статутному капіталі Товариства відсутня.

Пов'язані особи

В ході аудиторської перевірки, аудиторами встановлено перелік пов'язаних сторін (інформація наведена в таблиці 6)

Таблиця 6

Інформація про власників та керівника заявника

Група	N з/п	Повна назва юридичної особи - власника (акціонера, учасника) заявника чи прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи - власника (акціонера, учасника) та посадової особи заявника	Ідентифікаційний код юридичної особи - власника заявника або ідентифікаційний номер фізичної особи	Місцезнаходження юридичної особи чи паспортні дані фізичної особи, щодо якої подається інформація	Частка в статутному капіталі, %
1	2	3	4	5	6
A		Власники – юридичні особи			
	-	компанія «НОСАДЕЛ ЛІМІТЕД» («NOSADEL LIMITED»)	HE 299081	Саламінос, 14, 1036, Нікосія, Кіпр	100,00
Б		Керівник компанії			
	1	Крамаренко Антон Дмитрович	3189618878	Паспорт ME 190828, виданий Оболонський РУ ГУ МВС України в м. Києві, 13 травня 2003р.	0,00

Інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою, під час перевірки не виявлено.

Події після дати балансу не ідентифіковані.

Довідка про фінансовий стан Товариства додається.

**Довідка про фінансовий стан
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС»
станом на 31 грудня 2016 року**

м. Київ

13 квітня 2017 року

Аналіз фінансового стану Товариства проведено на підставі даних форми № 1 «Баланс» станом на 31.12.2016 року, та форми № 2 «Звіт про фінансові результати» за 2016 рік.

На підставі даних фінансової звітності Товариства аудиторами були розраховані окремі фінансові показники, які наведені в Таблиці 7.

**Аналіз фінансового стану
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС»**

Таблиця 7

Показник	Формула розрахунку	Значення показника	
		31.12.2015	31.12.2016
1	2	3	4
Коефіцієнт ліквідності	$\frac{\Phi 1 (p1160+p1165) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)}{\Phi 1 (p1165) / \Phi 1 (p1695)}$	0,46	0,3
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{\Phi 1 (p1165) / \Phi 1 (p1695)}{\Phi 1 (p1165) / \Phi 1 (p1695)}$	0,03	0,01

Коефіцієнт покриття	$\frac{\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)}{\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)}$	2,16	1,49
Коефіцієнт загальної ліквідності	$\frac{\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)}{\Phi 1 (p1195-p1170) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)}$	2,16	1,49
Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності, автономії)	$\frac{\Phi 1 (p1495) / \Phi 1 (p1300)}{\Phi 1 (p1495) / \Phi 1 (p1300)}$	0,54	0,33
Коефіцієнт співвідношення залученого і власного капіталу (коефіцієнт фінансового ризику; фінансування)	$\frac{\Phi 1 (p1595+p1695) / \Phi 1 (p1495)}{\Phi 1 (p1595+p1695) / \Phi 1 (p1495)}$	0,86	2,02
Чистий оборотний капітал (тис. грн.)	$\Phi 1 (p1195-p1170) - \Phi 1 (p1695-p1665-p1660)$	30028	18279
Коефіцієнт рентабельності активів	$\frac{\Phi 2 (p2465) / \Phi 1 (p. 1300 (гр. 3) + p. 1300 (гр. 4)) / 2}{\Phi 2 (p2465) / \Phi 1 (p. 1300 (гр. 3) + p. 1300 (гр. 4)) / 2}$	-	-0,21
Коефіцієнт фінансової стабільності	$\frac{\Phi 1 (p1495) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)}{\Phi 1 (p1495) / \Phi 1 (p1595-p1520-p1525 + p1695-p1665-p1660)}$	1,17	0,49
Коефіцієнт забезпеченості власними оборотними засобами	$\frac{\Phi 1 (p. 1495-p1095) / p1195}{\Phi 1 (p. 1495-p1095) / p1195}$	0,54	0,33

Виходячи з вищевикладеного та узагальнюючи результати проведеного аналізу фінансового стану можемо зробити висновок, що станом на 31.12.2016 року фінансовий стан Товариства задовільний.

Дані показники, що характеризують фінансовий стан та платоспроможність Товариства станом на 31.12.2016 року, свідчать про подальшу можливість безперервного функціонування Товариства як суб'єкта господарювання.

Аудитором не виявлено існування подій або умов та відповідних ділових ризиків, які можуть поставити під сумнів здатність суб'єкта господарювання продовжувати свою діяльність на безперервній основі (МСА 570 «Безперервність»).

Розділ «Інші елементи»

Основні відомості про аудиторську фірму наведені в Таблиці 8,

Таблиця 8

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Імона-Аудит», 23500277
2	Номер та дата Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво № 0791, видано рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України від 24.09.2015 року, № 315/3 до 24.09.2020 року;
2	Номер, серія, дата видачі свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до Розпорядження Нацкомфінпослуг	Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17 вересня 2013 року №3234 (реєстраційний номер свідоцтва 0063), продовжено рішенням № 3109 від 10 грудня 2015 року, строк дії свідоцтва з 17 вересня 2013 року до 24 вересня 2020 року
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводить аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ	Саса Наталія Анатоліївна сертифікат аудитора серія А № 007132, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року, чинний до 26.12.2018 року
4	Місцезнаходження (юридична адреса)	01030, м. Київ, вул. Пирогова, 2/37
5	Адреса здійснення діяльності	02140, м. Київ, проспект М. Бажана, 26, оф. 95
6	Телефон/ факс	044 565-77-22, 565-99-99

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту.

Згідно з Договором № 161 від 20 березня 2017 року ТОВ «Аудиторська фірма «Імона – Аудит» (надалі – Аудитор), що діє на підставі свідоцтва про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0791, виданого рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 року № 98, продовжено рішенням Аудиторської палати України №315/3 до 24.09.2020 року, (свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку реєстраційний номер Свідоцтва: 341 від 25.01.2016 року (Серія та номер Свідоцтва П 000341), свідоцтво дійсне до 24.09.2020 року; свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 17 вересня 2013 року №3234 (реєстраційний номер свідоцтва 0063), продовжено рішенням № 3109 від 10 грудня 2015 року, строк дії свідоцтва з 17 вересня 2013 року до 24 вересня 2020 року; свідоцтво АПУ про відповідність системи контролю якості (номер бланку №0250, Рішення АПУ від 05.07.2012 року №252/4), провела незалежну аудиторську перевірку первинних та установчих документів та бухгалтерського обліку ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ФАКТОР ПЛЮС» на предмет повноти, достовірності та відповідності чинному законодавству і встановленим нормативам.

Аудитор Саса Н.А.
(сертифікат аудитора серія А № 007132, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26.12.2013 року, чинний до 26.12.2018 року)

Генеральний директор Величко О.В.
(сертифікат аудитора серія А № 005182, виданий рішенням Аудиторської палати України № 109 від 23.04.2002 року, продовжений рішенням Аудиторської палати України № 249/3 від 26.04.2012 року до 23.04.2017 року)

Дата аудиторського висновку:

13 квітня 2017 року