
Фізична особа-суб'єкт підприємницької діяльності
Тарканій Оксана Михайлівна

СВІДОЦТВО СУБ'ЄКТА АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ № 4111, виданого за рішенням АПУ № 186/2 від
31.01.2008 р.

Керівництву ТОВ «ФК «ЦФП»

Іншим користувачам фінансової

звітності ТОВ «ФК «ЦФП»

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
ЗА 2011 рік
(з 01.01.2011 р. – 31.12.2011 р.)**

Аудит проводився незалежним аудитором Тарканій Оксаною Михайлівною, ідентифікаційний код: 2873118743.

Відповідно до договору №01/02/2012-1 від «01» лютого 2012 року на надання аудиторських послуг, між незалежним аудитором **ФОП-Тарканій Оксаною Михайлівною** (Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4111, видане 31.01.2008 р.), та **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»**, незалежним аудитором Тарканій Оксаною Михайлівною (Сертифікат аудитора: серії А №006038 від 26.12.2005р., чинний до 26.12.2015р.) виконана перевірка достовірності річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «Фінансова компанія «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» (далі за текстом – “Товариство”) станом на 31.12.2011 року.

Аудиторську перевірку виконано в м. Київ, вул. Прорізна, буд. 9, оф. 20 В літ. „А”, з 01 лютого 2012 року по 24 лютого 2012 року.

Перевірка проводилась з відома Директора Товариства, Ружицького Павла Владиславовича, якого обрано Директором на посаду у відповідності до протоколу Загальних зборів учасників №1 від 12 серпня 2009 року.

В обов'язки аудитора входила підготовка Висновку на підставі інформації, отриманої під час проведення аудиторської перевірки представленої фінансової звітності.

Управлінський персонал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів у відповідності до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, затверджених Міністерством фінансів України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів,

які не містять суттєвого викривлення у наслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Незалежним аудитором проведено перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які зобов'язують нас планувати та виконувати аудиторську перевірку для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

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

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2010 року, прийнятих у відповідності до рішення Аудиторської палати України від 31.03.2011 №229/7 в якості національних стандартів аудиту, зокрема (але не виключно) МСА 200, 700, 705 з використанням принципу вибіркової перевірки. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для дотримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень. Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2010 року передбачають складання за результатами аудиту фінансової звітності звіту незалежного аудитора.

Аудиторська перевірка проводилась згідно нормативів аудиту діючих в Україні, вимог Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" від 12.07.2001 року № 2664-III, Методичних рекомендацій щодо формату аудиторських висновків за наслідками проведення аудиту річної фінансової звітності ломбарду та звітності фінансової компанії за рік, затверджених розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 29 грудня 2005 р. № 5224 (в редакції розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 19 жовтня 2006 р. № 6337), Положення про внесення інформації щодо фінансових компаній до Державного реєстру установ та встановлення вимог до облікової та реєструючої системи фінансових компаній затвердженого Державною комісією з регулювання ринків фінансових послуг від 05.12.2003 року № 152 та Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 року N 27.

Планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансових звітах суттєвих помилок. Дослідження проводилось шляхом тестування доказів відповідності застосованих принципів обліку – нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкритті у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від суджень аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСВА
КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» ЗА 2011 рік
(з 01.01.2011 р. – 31.12.2011 р.)**

висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкту господарювання. Аудит також включає оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Проведена нами аудиторська перевірка виступає достатньою основою для висловлювання думки стосовно цієї звітності, однак, слід звернути увагу на те, що, відповідно до параграфів Д18 – Д52 МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до Міжнародних стандартів аудиту» аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо надійності фінансової звітності дає її користувачам високий, але не абсолютний, рівень упевненості.

За правильність, достовірність первинних документів, документів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, що представлені аудиторю для перевірки несе Директор ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» Ружицький Павло Владиславович.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення своєї думки.

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) складений у трьох оригінальних примірниках. Дата початку аудиту 01 лютого 2012 року, дата закінчення - 24 лютого 2012 року. Дата видачі висновку 24 лютого 2012 року.

ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

У зв'язку з тим, що аудитор не був присутнім під час проведення інвентаризації Товариства станом на 31 грудня 2011 р., оскільки ця дата передувала запрошенню аудитора, аудитор отримав інформацію про склад активів та зобов'язань за допомогою інших аудиторських процедур.

Також Товариство не створювало резерв для покриття ризиків неповернення основного боргу за наданими фінансовими кредитами. Проте зазначені невідповідності мають обмежений вплив на фінансову звітність і не змінюють загального фінансового стану підприємства.

УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

На думку незалежного аудитора, крім вказаного у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансові звіти ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» у відповідності до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку справедливо і достовірно відображають фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» станом на 31.12.2011р. року, його фінансові результати, рух грошових коштів та інформацію про власний капітал, що підтверджується даними бухгалтерського обліку та первинними документами.

Незалежний аудитор
24 лютого 2012 року

О.М. Тарканій

(Сертифікат аудитора серії А №006038 чинний до 25 грудня 2015 року)

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» ЗА 2011 рік
(з 01.01.2011 р. – 31.12.2011 р.)**

Додаток №1 до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»

I. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Найменування	ФІЗИЧНА ОСОБА – СУБ'ЄКТ ПІДПРИЄМНИЦЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ ТАРКАНІЙ ОКСАНА МИХАЙЛІВНА
Ідентифікаційний код	2873118743
Номер, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до державного реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги	Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4111, виданого за рішенням АПУ № 186/2 від 31.01.2008 р.
Інформація про всіх аудиторів, що брали участь в аудиторській перевірці: номер, серія, дата видачі та термін дії сертифіката аудитора; номер, серія, дата видачі та термін дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ;	Тарканій Оксана Михайлівна, сертифікат аудитора: серії А №006038 від 26.12.2005р., чинний до 26.12.2015р. Свідоцтво Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: А № 001564 від 26.02.2009 року, чинне до 26.12.2015 р.
Телефон	Тел. 097 690-42-27
Поштова та електронна адреса	04215, м. Київ пр. Радянської України, 28 кв.32 tarkaniyksy@ukr.net

II. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «ЦФП»
Код ЄДРПОУ	36593523
Юридична адреса:	01034, м. Київ, вул. Прорізна, буд. 9, оф. 20 В літ. „А”
Фактична адреса:	01034, м. Київ, вул. Прорізна, буд. 9, оф. 20 В літ. „А”
Дата державної реєстрації (перереєстрації), номер та серія виписки (свідоцтва), орган, що видав виписку (свідоцтво)	19.08.2009 року, Свідоцтво Серія А01 № 306402, видане Шевченківською районною в м. Києві державною адміністрацією
Основні види діяльності відповідно до довідки з ЄДРПОУ	65.23.0 Інше фінансове посередництво
Кількість учасників	2

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» ЗА 2011 рік
(з 01.01.2011 р. – 31.12.2011 р.)

Кількість працівників	5
Розрахунковий рахунок	Р/р 260503001292 у ПАТ «КБ «Союз» у м. Київ, МФО 380515 Р/р 26507000498529 в ПАТ "Універсалбанк", МФО 322001 Р/р 26502101026014 у КБ "Західінкомбанк", МФО 303484 Р/р 265010170 в ВАТ "КРЕДИТПРОМБАНК", МФО 300863, Р/р 2650801371872 в Центральна філія ПАТ "КРЕДОБАНК", МФО 325365 Р/р 265093011255 в АТ «Ошадбанк», МФО 300465 Р/р 26506301780201 в ФІЛІЯ АБ "ПІВДЕННИЙ" В М.КИЄВІ, МФО 320917 Р/р 26502010146787 в ПАТ "ВТБ Банк", МФО 321767
Форма власності	10 – Приватна власність
Організаційно – правова форма Товариства	240 – Товариство з обмеженою відповідальністю
Кількість відокремлених підрозділів	відсутні
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ФК № 238 від 29.10.2009 року
Орган податкової служби, у якому підприємство зареєстроване, як платник податків	ДПІ у Шевченківському районі м. Києва

ІІІ. НАЯВНІСТЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ПРИЙНЯТА СИСТЕМА БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

3.1. Бухгалтерський облік Підприємством ведеться відповідно до вимог Закону України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні № 996 від 16.07.1999 року, Інструкції № 291 від 30.11.1999 року, Національних стандартів бухгалтерського обліку та інших нормативних документів з питань організації обліку.

3.2. Під час проведення аудиторської перевірки встановлено, що Підприємство має затверджену облікову політику відповідно до вимог п. 5 ст. 8 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні». Облікова політика Товариства передбачає принципи та методи організації і ведення бухгалтерського обліку на Підприємстві, порядок складання звітності та інші організаційні аспекти здійснення господарської діяльності. Основні положення облікової політики Товариства в цілому відповідають прийнятим в Україні стандартам бухгалтерського обліку та діючим нормативно-правовим актам щодо здійснення господарської діяльності.

IV. АКТИВИ

4.1. Облік основних засобів, малоцінних необоротних матеріальних активів, нематеріальних активів та їх амортизації.

4.1.1 Станом на 31.12.2011 р. на балансі Товариства обліковуються основні засоби, залишкова вартість яких складає 12 тис. грн. Сума нарахованої амортизації станом на 31.12.2011 р. складає 4 тис. грн. Обраний метод нарахування амортизації – прямолінійний.

Облік операцій з основними засобами й малоцінними необоротними матеріальними активами та нарахування амортизації відповідає вимогам П(С)БО №7 «Основні засоби».

4.1.2. Станом на 31.12.2011 р. на балансі Товариства нематеріальні активи не обліковуються.

4.1.3. Станом на 31.12.2011 р. на балансі Товариства обліковуються незавершені капітальні інвестиції у сумі 5 тис. грн.

4.1.4. При проведенні перевірки обліку необоротних активів на підставі наданої Товариством інформації, суттєвих порушень чинного законодавства та бухгалтерського обліку нами не встановлено.

4.2. Облік фінансових вкладень (інвестицій).

4.2.1. За даними бухгалтерського обліку та фінансової звітності, станом на 31.12.2011р. довгострокові фінансові інвестиції складають 811891 тис. грн. Фінансові інвестиції обліковуються за методом участі в капіталі.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2011 р. становлять 4194 тис. грн.

4.2.2. Порядок формування господарських операцій щодо обліку фінансових інвестицій, відповідає дійсності та вимогам П(С)БО 12 «Фінансові інвестиції» і чинного законодавства України. Дані бухгалтерського обліку щодо фінансових вкладень відповідають даним фінансової звітності.

4.3 Облік довгострокової дебіторської заборгованості

Станом на 31.12.2011 р. на балансі Товариства довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

4.4. Облік запасів.

За даними обліку та фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2011 р. запаси відсутні.

4.5. Дебіторська заборгованість.

4.5.1. За даними бухгалтерського обліку Товариства станом на 31.12.2011 р. дебіторська заборгованість Товариства складається з:

- дебіторської заборгованості за розрахунками за виданими авансами – 7 тис. грн.

- дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів – 5 тис. грн.
- іншої поточної дебіторської заборгованості – 478453 тис. грн.

Облік розрахунків з дебіторами Товариства в цілому ведеться відповідно до встановлених норм бухгалтерського обліку, а саме П(С)БО №10 «Дебіторська заборгованість», Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та інших нормативно – правових документів.

4.5.2. Під час проведеної аудиторської перевірки встановлено, що Товариство не створювало резерв для покриття ризиків неповернення основного боргу за наданими фінансовими кредитами згідно Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 01.03.2011 р. № 111 «Про затвердження Методики формування та списання небанківськими фінансовими установами резерву для відшкодування можливих втрат за всіма видами кредитних операцій (за винятком позабалансових, крім гарантій), придбаними цінними паперами (у тому числі іпотечними сертифікатами з фіксованою дохідністю), іншими активними операціями згідно із законодавством, включаючи нараховані за всіма цими операціями проценти та комісії». Проте зазначені невідповідності мають обмежений вплив на фінансову звітність і не змінюють загального фінансового стану підприємства.

4.6. Облік грошових коштів та розрахунків.

4.6.1. Облік касових та банківських операцій Товариства, на момент проведення аудиту, в повній мірі відповідає чинному законодавству.

4.6.2. Залишки на розрахункових рахунках Товариства в банку станом на 31.12.2011р. становлять 5324 тис. грн. і розподілені наступним чином:

- Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті – 5324 тис. грн.
- Грошові кошти та їх еквіваленти в іноземній валюті – відсутні.
- Грошові кошти в касі станом на 31.12.2011 р. відсутні.

4.6.3. Всі господарські операції, які відображають дані бухгалтерського обліку, щодо руху грошових коштів - підтверджено документально та оформлено з дотриманням вимог щодо порядку їх складання первинної документації передбаченими нормативними актами НБУ. При проведенні аудиторської перевірки обліку грошових коштів, суттєвих розбіжностей та порушень законодавства аудитором не встановлено. Дані бухгалтерського обліку відповідають даним фінансової звітності.

4.7. Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2011 р. на балансі Товариства інші оборотні активи відсутні.

4.8. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2011 р. за даними Товариства відсутні.

V. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

5.1. Загальний розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2011 р. складає 833771 тис. грн. Структура власного капіталу Товариства, станом на 31.12.2011р. складається зі статутного капіталу, іншого додаткового капіталу та нерозподіленого прибутку.

Відповідно до засновницьких (установчих) документів, Статутний капітал Товариства складає 4563 тис. грн. (Чотири мільйони п'ятсот шістьдесят три тисячі грн. 00 коп.) Додатковий вкладений капітал Товариством не створювався.

- Інший додатковий капітал станом на 31.12.2011р. складає 809581 тис. грн.
- Резервний капітал відсутній.
- Нерозподілений прибуток – 19627 тис. грн.

Вартість чистих активів Товариства перевищує розмір Статутного капіталу, що відповідає вимогам чинного законодавства.

5.2. Станом на 31.12.2011р. Статутний капітал Товариства сформовано у розмірі – 4563 тис. грн., що підтверджено відповідними первинними документами та відповідає даним бухгалтерського обліку.

Заборгованість учасників по формуванню статутного капіталу станом на 31.12.2011 р. відсутня.

Частки учасників у статутному капіталі Товариства є такими:

Учасник	Розмір внеску, грн.	Розмір частки, %
Громадянин України Ружицький Павло Владиславович , паспортні дані: ВА № 656050 виданий Шахтарським МВ УМВС України в Донецькій області від «17» травня 1997 року, що проживає за адресою: 13300 - Україна, Житомирська область, м. Бердичів, пров. Лабораторний, буд. 2/3, кв. 1, ідентифікаційний номер 2969805737	4063000,00	89,0
Громадянин України Ружицький Андрій Владиславович , паспорт: ВС № 255407 виданий Шахтарським МВ УМВС України в Донецькій області від «27» травня 2000 року, що проживає за адресою: 86125 - Україна, Донецька область, м. Макіївка, вулиця Островського, буд. 13/23, кв. 41, ідентифікаційний номер 3074602057	500000,00	11,0
Всього:	4563000,00	100,0

5.3. Розмір і структура власного капіталу відповідає вимогам, встановленим Положенням про внесення інформації щодо фінансових компаній до Державного реєстру фінансових установ та встановлення вимог до облікової та реєструючої системи фінансових компаній, затвердженим розпорядженням Держфінпослуг від 05.12.2003 № 152, із змінами та доповненнями.

5.4. При проведенні перевірки порушень, щодо формування господарських операцій Товариства з обліку власного капіталу Товариства, аудитором не встановлено. Дані бухгалтерського обліку відповідають даним фінансової звітності та вимогам чинного законодавства.

VI. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

6.1. Забезпечення станом на 31.12.2011 р. відсутні.

6.2. Цільове фінансування Товариства станом на 31.12.2011 р. відсутнє.

VII. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

7.1. Станом на 31.12.2011р. за даними Товариства довгострокові зобов'язання складають 99140 тис. грн.

VIII. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

- 8.1. Заборгованість за короткостроковими кредитами банків станом на 31.12.2011 р. відсутня.
- 8.2. Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями станом на 31.12.2011 р. відсутня.
- 8.3. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2011 р. становить 2 тис. грн.
- 8.4. Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2011 складає 297 тис. грн.
- 8.5. Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування станом на 31.12.2011 складає 1 тис. грн.
- 8.6. Поточна заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2011 р. становить 1 тис. грн.
- 8.5. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2011 р. становлять 366679 тис. грн.

IX. ДОХОДИ МАЙБУТНІХ ПЕРІОДІВ

- 9.1. Станом на 31.12.2011 р. доходи майбутніх періодів відсутні.

X. ОБЛІК ВИЗНАЧЕННЯ ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ, РОЗМІР ЧИСТИХ АКТИВІВ, ТА ІНШІ ПОКАЗНИКИ

10.1. Доходи Товариства акумулювались відповідно до правил бухгалтерського обліку, на рахунках класу 7 («Доходи і результати діяльності»), а облік витрат на рахунках класу 9 («Витрати діяльності»), що відповідає «Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій». Методи обліку доходів відповідають чинному законодавству та прийнятим в Україні стандартам бухгалтерського обліку.

10.2. Фінансовий результат від здійснення діяльності, витрати Товариства, відображені в формах звітності (Форма №2), відповідно до даних бухгалтерського обліку.

При проведенні перевірки, на підставі наданої Підприємством інформації, суттєвих порушень чинного законодавства нами не встановлено.

10.3. За підсумками 2011 року Підприємство отримало прибуток у сумі 19453 тис. грн.

Незалежний аудитор
24 лютого 2012 року

_____ О.М. Тарканій

(Сертифікат аудитора серії А №006038 чинний до 25 грудня 2015 року)

Додаток №2 до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»

ДОВІДКА

**про фінансовий стан ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» за 2011 рік**

м. Київ 24 лютого 2012 року.

№ п/п	Показники	Розрахунок показників	Оптимальне значення	Фактичне значення	
				на 31.12.2011	на 31.12.2010
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи (р.260) / Поточні зобов'язання (р. 620)	> 1	1,33	412,67
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи (р.260) – Запаси (р.100-130) / Поточні зобов'язання (р. 620)	0,6-0,8	1,33	412,67
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти (р.230-240) / Поточні зобов'язання (р. 620)	0,2-0,35	0,01	40
4	Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	(Власний капітал (р.380) + Забезпечення (р.430)) / Підсумок балансу (р.640)	> 0,5	0,64	1,00
5	Коефіцієнт фінансової стабільності	(Власний капітал (р.380) + Забезпечення (р.430)) / Загальна сума зобов'язань (р. 480 + р.620)	> 1,0	1,79	1449,00

Аналізуючи показники фінансового стану Товариства за даними таблиці можна зробити висновок, що за 2011 рік майже всі показники знаходяться в межах нормативного значення, крім показника абсолютної ліквідності.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності вказує на те, яку суму поточних зобов'язань Підприємство може бути негайно сплатити за рахунок власних коштів та їх еквівалентів. Коефіцієнт абсолютної ліквідності становить 0,01.

Станом на 31.12.2011 р. коефіцієнт автономії складає 0,64. Цей показник вказує на те, що станом на 31.12.2011 р. майже 64% активів Товариства складають власні кошти.

Значення коефіцієнтів загальної ліквідності вказує на те, що Підприємство може оплатити 100% поточної кредиторської заборгованості за рахунок оборотних коштів.

Значення коефіцієнту фінансової стабільності вказує на те, що власного капіталу і забезпечень у Товариства достатньо для погашення 100% зобов'язань.

Незалежний аудитор
24 лютого 2012 року

_____ О.М. Тарканій

(Сертифікат аудитора серії А №006038 чинний до 25 грудня 2015 року)

Додатки:

копія сертифікату аудитора, копія свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, копія свідоцтва про внесення до реєстру аудиторів, які можуть проводити перевірку фінансових установ, баланс станом на 31.12.2011 р., звіт про фінансові результати, звіт про рух грошових коштів, звіт про власний капітал, примітки до річної фінансової звітності за 2011 рік.

Всього: на 26 аркушах.