

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

*Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»*

*Учасникам ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»*

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

**щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
станом на 31.12.2013 року
складеної відповідно до МСФЗ.**

ЗМІСТ

Вступний параграф	3
Основні відомості про Компанію	3
Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність	4
Відповідальність аудитора	4
Висловлення думки	4
Пояснювальний параграф	5
Баланс (Звіт про фінансовий стан)	6
Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	8
Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)	10
Звіт про власний капітал	12
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2013 РОКУ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ», (КОД ЄДРПОУ –36593523)	14
1. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності за 2013 рік.....	14
2. Основні принципи облікової політики.....	14
3. Основа складання фінансової звітності	15
3.1. Використання оцінок і припущень	15
3.2. Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому	15
4. Аналіз статей фінансової звітності.....	16
5. Баланс.....	16
5.1. Відстрочені податкові активи.....	16
5.2. Дебіторська заборгованість	16
5.3. Фінансові інвестиції.....	17
5.4. Власний капітал.....	17
5.5. Кредиторська заборгованість	17
6. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)	17
7. Звіт про рух грошових коштів.....	18
7.1. Рух коштів у результаті операційної діяльності	18
7.2. Рух коштів у результаті фінансової діяльності.....	18
8. Звіт про власний капітал.....	18
9. Оподаткування.....	18
10. Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін згідно МСБО 24.....	19
11. Події після дати балансу.....	19

Вступний параграф

Ми провели аудит попередньої фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»**, що додається, в складі:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом 31.12.2013 р. форма №1, Додаток №1;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2013 рік, форма №2, Додаток №2;
- Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 рік, форма №3, Додаток №3;
- Звіту про власний капітал за 2013 рік., форма №4, Додаток №4;
- Приміток до фінансових звітів (Стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки).

Попередню фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог МСФЗ, як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ».

Ця попередня фінансова звітність складена з метою формування інформації, яка буде використана для підготовки порівняльної інформації при підготовці першого повного комплексу фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 р. з урахуванням можливих коригувань, які будуть зроблені в разі змін вимог стандартів та тлумачень, що будуть використані при складанні першого повного комплексу фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

Аудиторську перевірку проведено у відповідності з Договором на проведення аудиту від 03.03.2014 року №6 в строки з 03.03.2014 р. по 26.03.2013 р. за місцезнаходженням Виконавця.

Аудитори, що проводили перевірку: Шевцова Тетяна Сергіївна – сертифікат серії А №000893, виданий 28.03.1996 року, терміном дії до 28.03.2015 року.

Аудит проводився відповідно до:

- Міжнародного стандарту аудиту 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності»;
- Міжнародного стандарту аудиту 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудиторів»;
- Міжнародного стандарту аудиту 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора»;
- Міжнародного стандарту аудиту 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»;
- Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 20.11.2012 р. №2316 «Про визнання такими, що втратили чинність, деяких розпоряджень Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України та оприлюднення інформаційного повідомлення щодо запровадження міжнародних стандартів фінансової звітності та складання аудиторських висновків (звітів), які подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, при розкритті інформації фінансовими установами».

Основні відомості про Компанію

Повна назва – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ».

Скорочена назва – ТОВ «ФК «ЦФП».

Код за ЄДРПОУ – 36593523;

Місцезнаходження – 01034, м. Київ, вул. Прорізна, б.9, оф. 20 В, в літері «А».

Зареєстровано – Шевченківська районна у м. Києві Державна адміністрації 19.08.2009 р., номер запису про включення відомостей про юридичну особу до єдиного державного реєстру 1 074 102 0000 034364;

Установчі документи – Статут затверджено Протоколом від 02.06.2010 р. №4 Загальних зборів учасників ТОВ «ФК «ЦФП» та зареєстровано за номером 1 071 105 0002 034364 від 04.06.2010 р.

Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності

Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України: Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи ТОВ «ФК «ЦФП» зареєстровано відповідно до Розпорядження Комісії від 29.10.2009 р., №778. Реєстраційний номер 13102411, серія ФК № 238.

Основні види діяльності за КВЕД-2010

- 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
- 64.91 Фінансовий лізинг;
- 64.92 Інші види кредитування;

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення зазначеної попередньої фінансової звітності, що ґрунтується на вимогах Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), як того вимагає МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ». Ця відповідальність включає планування, впровадження та підтримку належного внутрішнього контролю, необхідного для підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики; та прийняття облікових оцінок, які відповідають певним обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї попередньої фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що попередня фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у попередній фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень попередньої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання суб'єктом господарювання попередньої 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 використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання попередньої фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку, попередня фінансова звітність ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» станом на 31.12.2013 р. та за рік, що закінчився на зазначену дату, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до концептуальної основи спеціального призначення, включаючи припущення управлінського персоналу щодо стандартів та тлумачень, що, як очікується, будуть чинними, та облікових політик, що, як очікується, будуть прийняті на дату, коли управлінський персонал підготує перший повний пакет фінансової звітності згідно з МСФЗ станом на 31.12.2014 року.

Пояснювальний параграф

Ми звертаємо увагу на той факт, що існує ймовірність внесення коригувань у вхідні залишки балансу на 01.01.2013 р. та попередню фінансову звітність за 2013 рік під час складання балансу першого повного пакету фінансової звітності за МСФЗ станом на 31.12.2014 р. Також звертаємо увагу на те, що тільки повний пакет фінансової звітності за МСФЗ, який включає три Баланси (Звіти про фінансовий стан), по два Звіти про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіти про рух грошових коштів, Звіти про власний капітал, і відповідні примітки (в тому числі порівняльну інформацію до всіх приміток, що вимагається МСФЗ), може забезпечити достовірне відображення фінансового стану ТОВ «ФК «ЦФП», результатів його операційної діяльності та руху грошових коштів згідно з МСФЗ. Наша думка не модифікована щодо цього питання.

Попередню фінансову звітність ТОВ «ФК «ЦФП» було складено в процесі зміни концептуальної основи з П(С)БО на МСФЗ. Таким чином, попередня фінансова звітність ТОВ «ФК «ЦФП» може бути не прийнятною для інших цілей.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

«26» березня 2014 року

**Директор ТОВ «Аудиторська фірма «Капітал Плюс»
(сертифікат серії А № 000893)**

_____ **Т.С. Шевцова**

ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ПЛЮС»

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 2069, видане Рішенням Аудиторської палати України № 100 від 30.03.2001 р., Рішенням Аудиторської палати України від 27.01.2011 р. № 227/3 термін дії подовжено до 27.01.2016 р., Строк дії свідоцтва з 30.03.2001 р. до 27.01.2016 року; Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, реєстраційний номер Свідоцтва: 86, серія та номер свідоцтва: П000086, строк дії Свідоцтва з 16.04.2013 р. до 27.01.2016 р., Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 02.07.2013 №2054, реєстраційний номер Свідоцтва 0026, строк дії з 02.07.2013 по 27.01.2016 р.)

Україна, 04080, м. Київ, вул. Фрунзе, 14-18, офіс 49

Тел./факс (044) 502 67 18, (044) 502 67 19

КОДИ		
2014	01	01
36593523		
8039100000		
240		
64.99		

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ** за ЄДРПОУ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»Територія **Шевченківський р-н** за КОАТУУОрганізаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГВид економічної діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.г.** за КВЕДСередня кількість працівників¹ **6**Адреса, телефон **вулиця Прорізна, буд. 9, оф. 20 в літері "А", м. Київ, 01034**

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 2013 р.**

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	10	10
первісна вартість	1001	10	10
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	15	11
первісна вартість	1011	26	32
знос	1012	11	21
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	3 522 229	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	3 522 229
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1 599	1 820
Відстрочені податкові активи	1045	-	7
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	3 523 853	3 524 077
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	41	69
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	564	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	509 024	144 249
Поточні фінансові інвестиції	1160	4 194	4 194
Гроші та їх еквіваленти	1165	16820	1283
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	16 820	1 283
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	530 643	149 795
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	4 054 496	3 673 872

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 563	4 563
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	3 519 935	3 519 935
Резервний капітал	1415	-	1 141
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	6 090	5 654
Неоплачений капітал	1425	(-)	()
Вилучений капітал	1430	(-)	()
Усього за розділом I	1495	3 530 588	3 531 293
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	162 760	115 400
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	162 760	115 400
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	7	2
розрахунками з бюджетом	1620	1 199	114
у тому числі з податку на прибуток	1621	1 198	113
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	36
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	359 942	27 027
Усього за розділом III	1695	361 148	27 179
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
	1700	-	-
Баланс	1900	4 054 496	3 673 872

Керівник _____ Ружицький П. В.

Головний бухгалтер _____ Марченко В. П.
(Директор ТОВ «АФ «Максимум»)

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

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ** за ЄДРПОУ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»»
 (найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	01	01
36593523		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2013 р.**

Форма № 2 Код 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	5 069	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	5 069	-
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	5 766	-
Адміністративні витрати	2130	(3 688)	(-)
Витрати на збут	2150	(4)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(469)	(-)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	6 674	-
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Фінансові витрати	2250	(116)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	6 558	-
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1 283)	(-)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5 275	-
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	5 275	-

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9	-
Витрати на оплату праці	2505	293	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	108	-
Амортизація	2515	18	-
Інші операційні витрати	2520	3 733	-
Разом	2550	4 161	-

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	-	-

Керівник _____ Ружицький П. В.

Головний бухгалтер _____ Марченко В. П.
(Директор ТОВ «АФ «Максимум»)

Дата (рік, місяць, число)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ** за ЄДРПОУ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
 (найменування)

КОДИ		
2014	01	01
36593523		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2013 р.**

Форма № 3 Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5 548	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	85 285	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(296)	(-)
Праці	3105	(240)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(118)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 492)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(2 213)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(279)	(-)
Витрачання фінансових установ від повернення позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(83 698)	-
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3 990	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Інші надходження	3340	1 615	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Сплату дивідендів	3355	(4 496)	(-)
Витрачення на сплату відсотків	3360	(94)	-
Інші платежі	3390	(16 541)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(19 516)	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(15 526)	-
Залишок коштів на початок року	3405	16 820	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(11)	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1 283	-

Керівник _____ Ружицький П. В.

Головний бухгалтер _____ Марченко В. П.
(Директор ТОВ «АФ «Максимум»)

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ** за ЄДРПОУ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2014	01	01
36593523		

Звіт про власний капітал
за 2013 р.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток(непоритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	4 563	-	3 519 935	-	28 323	-	-	3 552 821
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	(22 233)	-	-	(22 233)
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	4 563	-	3 519 935	-	6 090	-	-	3 530 588
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	5 275	-	-	5 275
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	(4 733)	-	-	(4 733)
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	1 141	(1 141)	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених	4270	-	-	-	-	-	-	-	-

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний капітал	Капітал у дооцін- ках	Додатко- вий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток(непок ритий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилуче- ний капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
акцій (часток)									
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	163	-	-	163
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	1 141	(436)	-	-	705
Залишок на кінець року	4300	4 563	-	3 519 935	1 141	5 654	-	-	3 531 293

Керівник _____ Ружицький П. В.

Головний бухгалтер _____ Марченко В. П.
(Директор ТОВ «АФ «Максимум»)

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2013 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2013
РОКУ ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ», (КОД ЄДРПОУ –36593523)**

1. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності за 2013 рік

Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова Компанія «Центр Факторингових Послуг» (надалі – «Товариство») було засноване 19 серпня 2009 р., номер запису про включення відомостей про юридичну особу до Єдиного державного реєстру 1 074 107 0006 034364.

Місцезнаходження Товариства: вулиця Прорізна, будинок 9, офіс 20 в літері "А", м. Київ, 01034, Україна.

Основними цілями ТОВ «Фінансова Компанія "Центр Факторингових Послуг» є отримання прибутку від надання фінансових послуг.

Предметом діяльності Товариства є:

- факторинг;
- надання фінансових кредитів, за рахунок власних коштів;
- залучення фінансових активів від юридичних осіб з зобов'язанням щодо наступного їх повернення;
- надання поручительств, гарантій;
- надання позик;
- надання послуг фінансового лізингу.

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

Фінансова звітність Товариства на 31 грудня 2012 року була підготовлена у відповідності з Національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України (П(С)БО). Ці стандарти були прийняті в якості попередніх загальноприйнятих принципів бухгалтерського обліку згідно з визначенням МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» (МСФЗ 1) для цілей підготовки попереднього вхідного балансу за МСФЗ станом на 1 січня 2013 року.

Оскільки Товариство впроваджує МСФЗ вперше, прикладена фінансова інформація спеціального призначення станом на 31 грудня 2013 року не містить порівняльних даних за попередній період у звіті по всіх видах доходів та витрат. Відповідно, дана фінансова інформація спеціального призначення не може вважатися повним комплектом фінансової звітності за 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 2013 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;

доречності (суттєвості);

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

зіставності;

можливості перевірки, тощо.

Склад фінансової звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2013 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2013 р.,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2013 р.,
- Звіт про власний капітал за 2013 р.
- Примітки до річної фінансової звітності за 2013 р.

Датою переходу Товариства на облік за МСФЗ є 1 січня 2013 року. За деякими винятками, МСФЗ 1 вимагає ретроспективного застосування редакції МСФЗ при підготовці вхідного балансу по МСФЗ на 1 січня 2013 року і в наступних періодах до дати першої фінансової звітності за МСФЗ. При підготовці цієї попередньої фінансової інформації спеціального призначення Товариство застосувала тільки обов'язкові винятки.

Облікова політика, яку Товариство використовує у своєму звіті про фінансовий стан за МСФЗ на початок періоду, в окремих аспектах відрізняється від тієї політики, яку вона використовувала на цю саму дату згідно з П(С)БО. Всі коригування вважаються такими, що виникають внаслідок подій та операцій до дати переходу на МСФЗ, отже, повинні визнаватися безпосередньо в нерозподіленому прибутку на дату першого звіту про фінансовий стан за МСФЗ.

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 2013 рік була затверджена наказом від 02.01.2013 р. № 1.

Протягом 2013 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 Товариство.

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 відрізнятися 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, що 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 неспроможним продовжувати свою діяльність в майбутньому.

Ця попередня фінансова звітність Товариства вперше складена із застосуванням міжнародних стандартів фінансової звітності.

Особливості складання фінансової звітності Товариства за МСФЗ у перші звітні періоди визначає МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності».

У зв'язку з тим, що датою переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ Товариством прийнята дата 01.01.2013 року, фінансова звітність Товариства за 2013 рік не може вважатись повним комплектом фінансової звітності у розумінні МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» та МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Фінансова звітність Товариства за 2014 фінансовий рік буде першою річною фінансовою звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ.

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 оцінюється за конкретних обставин. Визначальним може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

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

Активи – ресурси контрольовані підприємством у результаті минулих подій, від якого очікуються надходження майбутніх економічних вигід 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.

5. Баланс

До форми № 1 «Баланс (Звіт про фінансовий стан)», протягом року коригування та зміни не вносились.

Відомості 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.

Нижче наведено звіряння, у числовому виразі, впливу переходу від обліку по П(С)БО на облік за МСФЗ на 1 січня 2013 року:

Капітал за П(С)БО: 3 552 821 тис. грн.

Капітал за МСФЗ: 3 530 588 тис. грн.

Основні зміни пов'язані із коригуванням довгострокової дебіторської заборгованості та іншої поточної дебіторської заборгованості, здійснені внаслідок приведення до справедливої вартості згідно МСБО 39,32 та МСФЗ 9.

5.1. Відстрочені податкові активи

Для цілей фінансової звітності поточні витрати з податку на прибуток коригуються на суму відстрочених податків, що виникають через наявність тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань та їх вартістю, що обліковується для цілей оподаткування. Такі різниці призводять до виникнення відстрочених податкових активів або відстрочених податкових зобов'язань.

Сума активів та зобов'язань по відстроченому оподаткуванню розраховується на основі очікуваної ставки податку, яка повинна бути застосована в тих роках, коли сума тимчасових різниць може бути відшкодована або реалізована.

Відстрочені податкові активи станом на 31.12.2013 року становлять – 7 тис. грн.

5.2. Дебіторська заборгованість

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

Дебіторська заборгованість складається з дебіторської заборгованості за виданими авансами та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Довгострокова дебіторська заборгованість 1 820 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами становить 69 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2013 р. складає 144 249 тис. грн. та наведена за справедливою вартістю.

5.3. Фінансові інвестиції

Товариство класифікує фінансові інвестиції як:

- Фінансові інвестиції в інструменти власного капіталу, що не утримуються для продажу;
- Фінансові інвестиції, як фінансові активи утримувані для продажу.

Фінансові інвестиції у дочірні компанії, які не утримуються для продажу та для цілей складання окремої фінансової звітності класифікуються відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Такі інвестиції розглядаються як інвестиції в інструмент капіталу та відображаються за справедливою вартістю з можливістю відображати прибутки і збитки за таким інструментом в іншому сукупному доході. Загальна сума таких інвестицій станом на 31.12.2013 р. відображених в статті Інші довгострокові фінансові інвестиції (рядок. 1035 Балансу) складає суму 3 522 229 тис. грн.

Фінансові інвестиції, як фінансові активи утримувані для продажу відображені за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку. Такі фінансові активи класифікуються як утримувані для продажу. Загальна сума таких інвестицій станом на 31.12.2013р. становить суму 4 194 тис. грн. і відображена за статтею «Поточні фінансові інвестиції» (рядок 1160 Балансу).

5.4. 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 Загальних 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.

Загальна сума власного капіталу Товариства на 31.12.2013 р. становить 3 531 293 тис. грн.

Станом на 31.12.2013 року Статутний капітал становить 4 563 тис. грн.

Додатковий капітал становить 3 519 935 тис. грн.

Резервний капітал – 1 141 тис. грн.

Нерозподілений прибуток – 5 654 тис. грн.

5.5. Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2013 р. складає 2 тис. грн.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2013 р. складає 114 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток 113 тис. грн.

Поточні забезпечення станом на 31.12.2013 р. становлять 36 тис. грн. і складаються із забезпечення оплати відпусток.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2013 р. становлять 27 027 тис. грн.

Інші довгострокові зобов'язання станом на 31.12.2013 р. становлять 115 400 тис. грн.

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	2000	5 069
Інші операційні доходи	2120	5 766
Адміністративні витрати	2130	(3 688)
Витрати на збут	2150	(4)
Інші операційні витрати	2180	(469)
Фінансовий результат від операційної діяльності:		
Прибуток	2195	6 674
Фінансові витрати	2250	(116)
Фінансовий результат до оподаткування:		
Прибуток	2290	6 558
Доходи (витрати) з податку на прибуток	2300	(1 283)
Чистий фінансовий результат:		
Прибуток	2350	5 275
Сукупний дохід	2465	5 275

До складу інших операційних доходів віднесено комісію по договорам факторингу.

7. Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2013 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.

Грошові потоки Товариства від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в обліку за П(С)БО не відрізнялися істотно від МСФЗ.

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.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2013 рік склав 3 990 тис. грн. (витрачання).

7.2. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами та інші

Чистий рух коштів у результаті фінансової діяльності за 2013 - 19 516 тис. грн. (витрачання).

8. Звіт про власний капітал

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

9. 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 оподаткованого 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:

- а) тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню;
- б) перенесення невикористаних податкових збитків на майбутні періоди;
- в) 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 спричинить 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 спричинить виникнення сум, що підлягають вирахуванню, коли балансова вартість активу чи зобов'язання відшкодовується або погашається.

Податкова база активу або зобов'язання - це сума, яка використовується для цілей оподаткування цього активу або зобов'язання.

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 податковим ставкам, які, як очікуються, будуть застосовні в періоді, коли будуть реалізовані активи або погашені на основі податкових ставок, що діяли на звітну дату, або про введення 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 оподаткованого прибутку дозволить реалізувати відстрочені податкові активи.

10. 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.

11. 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

Ружицький П.В.

Головний бухгалтер

Марченко В. П.

(Директор ТОВ «АФ «Максимум»)