

*Керівництву ТОВ «ФК «ЦФП»
Іншим користувачам фінансової
звітності ТОВ «ФК «ЦФП»*

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
ТА ЇЇ ВІДПОВІДНОСТІ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ
СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ
(з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

Аудит проводився незалежною аудиторською фірмою **Товариством з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Максимум»**, код ЄДРПОУ 37726300.

Відповідно до договору № 19/2016-1 від 20 січня 2016 р. про надання аудиторських послуг між **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МАКСИМУМ»** (Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, № 4445 від 30.06.2011 р.), та **ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»**, незалежним аудитором Марченком Василем Петровичем (Сертифікат аудитора № 006356 від 13.12.2007 року, чинний до 13.12.2017 року) виконана перевірка річної фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»** далі за текстом – «Товариство») станом на 31.12.2015 року.

Аудиторську перевірку виконано з 20 січня 2016 року по 10 лютого 2016 року в м.Київ, вулиця Прорізна, будинок 9, офіс 20 в літері «А».

Аудиторська перевірка здійснювалась з відома Ружицького Андрія Владиславович, якого призначено Директором на посаду у відповідності до Протоколу Загальних Зборів засновників №81 від 3 червня 2015 року.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»** несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності та обліку, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї річної фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту.

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2014 року, прийнятих у відповідності до рішення Аудиторської палати України від 29.12.2015 №320/1 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 2014 року передбачають складання за результатами аудиту фінансової звітності звіту незалежного аудитора.

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

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, Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України «Про затвердження Положення про Державний реєстр фінансових установ» від 28 серпня 2003 року N 41 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 або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 року N 27, Постанови Національного банку України "Про затвердження Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій" від 09.08.2002 року № 297.

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 висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

**ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ
(з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

суб'єкта 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.

Концептуальною основою складання фінансових звітів є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Відповідальність за правильність, достовірність первинних документів, документів бухгалтерського обліку та фінансової звітності, що представлені аудитору для перевірки, несуть:

1. до 04.06.2014 року директор ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» Ружицький Павло Владиславович;
2. з 04.06.2015 року директор ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» Ружицький Андрій Владиславович.

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

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) складений у чотирьох оригінальних примірниках. Дата початку аудиту 20 січня 2016 року, дата закінчення – 10 лютого 2016 року. Дата видачі висновку 10 лютого 2016 року.

БЕЗУМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

На нашу думку, фінансові звіти **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»** у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та звітності справедливо і достовірно відображають фінансовий стан **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»** станом на 31.12.2015 р. року, його фінансові результати, рух коштів, що підтверджується даними бухгалтерського обліку та первинними документами.

Директор аудитор _____ В.П. Марченко
 10 лютого 2016 року
 (Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2017 року)
 Місцезнаходження ТОВ «Аф «Максимум»: 04071, м. Київ, вул. Верхній Вал, буд. 4А, офіс 316

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
 ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З
 ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
 ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І
 ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ
 СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ
 (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

Додаток №1 до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
станом на 31.12.2015р. (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

І. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МАКСИМУМ»
Код ЄДРПОУ	37726300
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, № 4445 від 30.06.2011 року
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	Марченко Василь Петрович Сертифікат аудитора № 006356 від 13.12.2007 року, чинний до 13.12.2017 року Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0035 від 04.07.2013 року
Телефон	Тел. (044) 227-83-75
Місцезнаходження та електронна адреса	04071, м. Київ, вул. Верхній Вал, буд. 4А, офіс 316 info@maximum-audit.com.ua

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І
ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ
СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ
(з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

**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
Місцезнаходження на дату видачі аудиторського звіту:	01034, м.Київ, ВУЛИЦЯ ПРОРІЗНА, будинок 9, офіс 20 В ЛІТ."А"
Дата державної реєстрації, номер та серія виписки (свідоцтва)	Дата запису: 19.08.2009 Номер запису: 1 074 102 0000 034364 Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб- підприємців. Дата виписки 20.11.2013 р.
Основні види діяльності відповідно до реєстраційних документів	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Кількість учасників станом на 31.12.2015 р.	2
Кількість працівників станом на 31.12.2015 р.	5
Рахунки в банках	- п/р № 26508001598901 в ПАТ "АГРОКОМБАНК" у м. Києві, МФО 322302 - п/р № 2650401010235 в ПАТ "ВЕРНУМ БАНК" у м. Києві, МФО 380689 - п/р № 26502010146787 в ПАТ "ВТБ БАНК" у м. Києві, МФО 321767 - п/р № 26504351459001 в ПАТ "ДІВІ БАНК" у м. Києві, МФО 380827 - п/р № 265093011255 в АТ "ОЩАДБАНК" у м. Києві, МФО 322669 - п/р № 26506301780201 Філія в АБ "ПІВДЕННИЙ" у м. Києві, МФО 320917 - п/р № 26503013002407 в АТ "СВЕРБАНК РОСІЇ" у м. Києві, МФО 320627 - п/р № 26503001292 в ПАТ "КБ "СОЮЗ" у м. Києві, МФО 380515 - п/р № 26508109138001 в ПАТ "ТАСКОМБАНК" у м. Києві, МФО 339500 - п/р № 265070763900 в ПАТ "БАНК "УКРАЇНСЬКИЙ КАПІТАЛ" у м. Києві, МФО 320371 - п/р № 26507000498529 в ПАТ "УНІВЕРСАЛ БАНК" у м. Києві, МФО 322001 - п/р № 26500108660001 в ПАТ КБ "ЄВРОБАНК" у м. Києві, МФО 380355

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І
ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ
СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ
(з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

	- п/р № 2650801371872 в ПАТ "КРЕДОВАНК" у м. Києві, МФО 325365 - п/р № 26500010127533 в ПАТ "БАНК ВОСТОК" у м. Києві, МФО 307123
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	ДЕРЖАВНА КОМІСІЯ З РЕГУЛЮВАННЯ РИНКІВ ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ФК № 238 від 29.10.2009р. НАЦІОНАЛЬНИЙ БАНК УКРАЇНИ Генеральна ліцензія на здійснення валютних операцій (факторинг, виключно в частині здійснення операцій з проблемними банківськими кредитами) №126 від 27.21.2013р. Термін дії до 24.12.2016р.

Аудитором перевірена наступна документація: установчі, реєстраційні, первинні документи та облікові реєстри.

Бухгалтерський облік Товариством ведеться відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та інших нормативних документів з питань організації обліку.

ІІІ. НАЯВНІСТЬ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ТА ПРИЙНЯТА СИСТЕМА БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

3.1. Бухгалтерський облік Товариством в 2015 році ведеться відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

3.1.1. Під час проведення аудиторської перевірки **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»** встановлено, що Товариство 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 Товаристві, порядок складання звітності та інші організаційні аспекти здійснення господарської діяльності. Основні положення облікової політики Товариства відповідають Міжнародним стандартам фінансової звітності та діючим нормативно-правовим актам щодо здійснення господарської діяльності. Протягом періоду, що підлягав перевірці, відхилень та змін щодо облікової політики на Товаристві аудитором не встановлено.

3.1.2. Відповідно до положень облікової політики, Товариством прийнята та використовується автоматизована форма ведення

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ
(з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

бухгалтерського обліку з використанням спеціалізованого бухгалтерського програмного забезпечення типу 1-С Бухгалтерія.

В цілому, за результатами проведеної аудиторської перевірки щодо відповідності фінансової звітності **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»** прийнятій обліковій політиці, суттєвих порушень аудитором не встановлено.

IV. АКТИВИ

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

4.1.1. Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства обліковуються основні засоби залишковою вартістю 4 тис. грн.

4.1.2. Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства обліковуються нематеріальні активи залишковою вартістю 10 тис. грн.

Облік основних засобів та нематеріальних активів відповідає вимогам МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи».

4.2. Облік інвестиційної нерухомості

Станом на 31 грудня 2015 року на балансі Товариства обліковується інвестиційна нерухомість, вартістю 1 787 297 тис. грн.

Облік інвестиційної нерухомості відповідає вимогам МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість".

4.3. Облік фінансових вкладень (інвестицій)

4.3.1. Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства довгострокові фінансові інвестиції - відсутні.

4.3.2. Поточні фінансові інвестиції - відсутні.

4.4. Облік довгострокової дебіторської заборгованості

4.4.1. Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства довгострокова дебіторська заборгованість відсутня.

4.5. Інші необоротні активи

4.5.1. За даними бухгалтерського обліку Товариства станом на 31.12.2015 р. інші необоротні активи відсутні.

4.6. Відстрочені податкові активи

4.6.1. За даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства відстрочені податкові активи відсутні.

4.7. Облік запасів

4.7.1. За даними обліку та фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2015 р. запаси відсутні.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТИВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

4.8. Поточна дебіторська заборгованість

4.8.1. За даними бухгалтерського обліку Товариства станом на 31.12.2015 р. дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги відсутня.

4.8.2. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2015 року становить 1 132 тис. грн.

4.8.3. Інша поточна дебіторська заборгованість становить 34 067 тис. грн.

4.8.4. Облік розрахунків з дебіторами Підприємства в цілому ведеться відповідно до встановлених вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності та обліку, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та інших нормативно - правових документів.

4.9. Облік грошових коштів та розрахунків

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

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

4.9.3. Залишки грошових коштів та їх еквівалентів на рахунках в банку Товариства станом на 31.12.2015 р. становлять 66 тис. грн.

4.10. Інші оборотні активи

Станом на 31.12.2015 р. на балансі Товариства інші оборотні активи відсутні.

V. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

5.1. Загальний розмір власного капіталу Товариства станом на 31.12.2015 р. складає 1 792 564 тис. грн. та складається із Зареєстрованого капіталу в сумі 4 563 тис. грн., капіталу у дооцінках в сумі 114 443 тис. грн., резервного капіталу 1 141 тис. грн., і нерозподіленого прибутку в сумі 1 672 417 тис. грн.

5.2. Внески до незареєстрованого статутного капіталу, додатковий капітал, емісійний дохід, накопичені курсові різниці, неоплачений капітал та вилучений капітал у Товариства відсутні.

5.3. У відповідності до Статуту **ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ"**, для забезпечення діяльності створено статутний капітал у розмірі

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

4 563 000 (Чотири мільйони п'ятсот шістдесят три тисячі) грн. 00 коп., який розподілено між учасниками наступним чином:

Учасники	Розмір внеску, грн.	Частка у статутному капіталі, %
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	4 063 000,00	89,04
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: 08150 - Україна, Київська область, Києво-Святошинський район, м. Боярка, вулиця Білогородська, буд. 45, кв. 42, ідентифікаційний номер 3074602057	500 000,00	10,96
Разом	4 563 000,00	100,0

Станом на 31.12.2015 року та станом на дату видачі аудиторського звіту Статутний капітал Товариства сформовано в повному обсязі за рахунок грошових внесків учасників.

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.

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

VI. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Станом на 31.12.2015 р. інші довгострокові зобов'язання відсутні.

VII. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ І ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

7.1. Заборгованість за короткостроковими кредитами банків станом на 31.12.2015 р. відсутня.

7.2. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці станом на 31.12.2015 р. відсутня.

7.3. Поточні забезпечення станом на 31.12.2015 р. становлять 21 тис. грн.

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

7.4. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування станом на 31.12.2015 р. відсутня.

7.5. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2015 р. становить 1 тис. грн.

7.6. Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2015 р. становить 1 тис. грн.

7.7. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2015 р. становлять 30 000 тис. грн.

7.8. Облік зобов'язань Товариства ведеться відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та інших нормативно - правових документів.

VIII. ОБЛІК ФІНАНСОВИХ РЕЗУЛЬТАТІВ ТА ВИКОРИСТАННЯ ПРИБУТКІВ

8.1. Доходи Підприємства 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 та витрат відповідають чинному законодавству та міжнародним стандартам бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

8.2. Фінансовий результат від здійснення діяльності, витрати та доходи Підприємства 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.

8.3. Протягом 2015 року Підприємство отримало дохід у розмірі 1 174 тис. грн. Витрати Підприємства становлять 1 127 тис. грн., в т.ч. податок на прибуток - 10 тис. грн. Фінансовий результат за 12 місяців 2015 року становить 47 тис. грн.

IX. СТАН БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ ТА ЗВІТНОСТІ

Методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та вимогам Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Директор аудитор _____ В.П. Марченко
10 лютого 2016 року
(Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2017 року)

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Максимум»: 04071, м. Київ, вул. Верхній Вал, буд. 4А, офіс 316

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

Додаток №2 до Аудиторського висновку
(звіту незалежного аудитора) щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
СТАНОМ НА 31.12.2015 р. (з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)

ДОВІДКА

**про фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ» на 31.12.2015 р.**

м. Київ 10 лютого 2016 року

№ п/п	Показники	Розрахунок показників	Оптимальне значення	фактичне значення	фактичне значення
				на 31.12.2014	на 31.12.2015
1	Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності)	Оборотні активи (р.1195) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	> 1	7 923,4	1,17
2	Коефіцієнт швидкої ліквідності	Оборотні активи (р.1195) – Запаси (р.1100) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	0,6-0,8	7 144,9	1,17
3	Коефіцієнт абсолютної ліквідності	Грошові кошти та їх еквіваленти (р.1165) / Поточні зобов'язання (р. 1695)	0,2-0,35	3,65	0,002
4	Коефіцієнт автономії (фінансової незалежності)	(Власний капітал (р.1495) / Підсумок балансу (р.1900)	> 0,5	0,63	0,98
5	Коефіцієнт фінансової стабільності	(Власний капітал (р.1495) / Загальна сума зобов'язань (р. 1595 + р.1695)	> 1,0	1,72	59,71

Джерелами визначення показників фінансового стану були:

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І
ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ
СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ
(з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**

- баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2015 р. (форма №1);
- звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 року (форма №2);
- інша додаткова інформація.

Аналізуючи показники фінансового стану Товариства за даними таблиці можна зробити висновок, що станом на 31.12.2015 р. розраховані показники знаходяться в межах нормативного значення або значно перевищують його, окрім коефіцієнта абсолютної ліквідності.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності вказує на те, яку суму поточних зобов'язань Товариство може негайно сплатити за рахунок власних коштів та їх еквівалентів. Коефіцієнт абсолютної ліквідності станом на 31.12.2015 року становить 0,002.

Станом на 31.12.2015 р. коефіцієнт автономії складає 0,98. Цей показник вказує на те, що станом на 31.12.2015 р. 98 % активів Товариства складають власні кошти.

Значення коефіцієнтів загальної ліквідності вказує на те, що Товариство 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 його зобов'язань.

Директор-аудитор _____ В.П. Марченко
10 лютого 2016 року
(Сертифікат аудитора № 006356 чинний до 13 грудня 2017 року)

Місцезнаходження ТОВ «АФ «Максимум»: 04071, м. Київ, вул. Верхній Вал, буд. 4А, офіс 316

Додатки:

копія сертифікату аудитора, копія свідоцтва про внесення в реєстр аудиторських фірм та аудиторів, копія свідоцтва Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2015 року, звіт про рух грошових коштів за 2015 рік, звіт про власний капітал за 2015 рік, примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік.

Всього: на 30 аркушах.

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
ЩОДО ПІДТВЕРДЖЕННЯ ДОСТОВІРНОСТІ, ПОВНОТИ РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТОВАРИСТВА З
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЦЕНТР ФАКТОРИНГОВИХ ПОСЛУГ»
ТА ЇЇ ВІДПОВІДНІСТЬ ВИМОГАМ МІЖНАРОДНИХ СТАНДАРТІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ І
ВІДПОВІДНОСТІ ПОКАЗНИКІВ НОРМАТИВАМ
СТАНОМ НА 31.12.2015 РОКУ
(з 01.01.2015 р. по 31.12.2015 р.)**