



Річна фінансова звітність
за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФК «ЄВРОФАКТОР»
зі звітом незалежного аудитора

Київ 2021



ТОВ «МІЖНАРОДНИЙ ФІНАНСОВИЙ АУДИТ»

ЄДРПОУ 37024556; САД №4352 ПН 370245526570
03179 м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5
тел: + 38 (044) 344 02 38; + 38 (067) 213 13 84
e-mail: mfa@art-audit.net
сайт: art-audit.net

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК «ЄВРОФАКТОР» Станом на 31 грудня 2020 року

Адресати:

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

Учасникам та Керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК «ЄВРОФАКТОР»

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК ЄВРОФАКТОР», код за ЄДРПОУ 38971446, місцезнаходження: 8038900000,03061, м. Київ Солом'янський район, вул. Шепелєва Миколи, будинок,6, (надалі за текстом «Товариство»), що складається з: Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2020р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2020 р., та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»).

Основа для думки .

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності** нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з *Кодексом етики професійних бухгалтерів* Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (*Кодекс РМСЕБ*) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та *Кодексу РМСЕБ*. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Інші поточні зобов'язання

(Див. примітки до фінансової звітності Облікові політики щодо фінансових інструментів та Кредиторська заборгованість)

Ключове питання аудиту	Вирішення ключового питання під час аудиту
<p>Визнання, оцінка і облік поворотної (безпроцентної) фінансової допомоги</p> <p>Ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за статтею «Інші поточні зобов'язання» та суб'єктивною природою суджень керівництва, які застосовувались при визначенні справедливої вартості кредиторської заборгованості за отриманою безвідсотковою допомогою.</p>	<p>Інформація щодо значущих облікових політик наведено у примітці 3.3 Облікові політики щодо фінансових інструментів та розкриття у примітці 7.4 Кредиторська заборгованість.</p> <p>У відповідності до вимог МСФЗ поворотна фінансова допомога, яка надається одним суб'єктом господарювання (нефінансовою установою) іншому і не передбачає нарахування та сплати процентів розглядається як безпроцентна позика. При первісному визнанні така безпроцентна позика оцінюється за справедливою вартістю відповідно до § 5.1 МСФЗ 9. Подальша їх оцінка здійснюється Товариством за справедливою вартістю відповідно до абз. «г» § 4.2.1 МСФЗ 9.</p> <p>Наші аудиторські процедури включали серед іншого: вивчення суджень керівництва шляхом проведення співбесіди, аналіз політик та оцінок управлінського персоналу на їх відповідність МСФЗ, вивчення договорів, проведення альтернативних розрахунків.</p> <p>Для визначення справедливої вартості отриманої позики процедури включали оцінку судження керівництва щодо ймовірного строку користування позикою в рамках договірних умов, аналіз основних припущень керівництва щодо забезпечення погашення позики за вимогою.</p> <p>Період користування позикою для цілей дисконтування, зважаючи на характер договору (безстроковий з правом вимоги), визначити неможливо.</p>

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо

воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора.

Розділ 2. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Відомості про Товариство

Повне найменування підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФК СВРОФАКТОР»
Скорочене найменування підприємства	ТОВ «ФК СВРОФАКТОР»;
Організаційно-правова форма підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Код ЄДРПОУ	38971446
Місцезнаходження	8038900000; 03061, м. Київ, Солом'янський район, вул. Шепелева Миколи, будинок 6;
Дата і номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб і ФОП	11.11.2013р., № 107310200000254494 Солом'янською районною у місті Києві державною адміністрацією;
Розмір зареєстрованого статутного капіталу, тис. грн.	3000
Розмір сплаченого статутного капіталу, тис. грн.	3 000
Вид діяльності по КВЕД-2010	64.99 - надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 01
Ліцензія Національної комісії що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг	Рішення від 11.04.2017р. №1027(протокол №50)
Свідцтво про реєстрацію фінансової установи ФК № 625	13103190, код фінансової установи 13
Середня кількість працівників Товариства протягом звітного періоду	5
Керівник	Байрачний Олександр Леонідович

Дата затвердження фінансової звітності Товариства 29.01.2021 року.

Інші питання.

Ми отримали запевнення від управлінського персоналу Товариства, що події після звітної дати щодо оголошення пандемії COVID-19 та запровадження у зв'язку з цим

обмежувальних карантинних заходів не є такими що мають суттєвий вплив на діяльність і розвиток Товариства, не є такими, що спричиняють будь-які невизначеності щодо безперервної діяльності Товариства, і не потребують коригування або розкриття у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2019р., та примітках до неї.

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Товариство з обмеженою відповідальністю «Міжнародний фінансовий аудит»
Код за ЄДРПОУ:	37024556
Свідоцтво про відповідність системи контролю якості	Номер бланку 0795, Рішення АПУ №362/4 від 26.06.18, дійсне до 31.12.2023
Включено до розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності під реєстраційним номером 4352	Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ Розділ: СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДІЯЛЬНОСТІ, ЯКІ МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО СТАНОВЛЯТЬ СУСПІЛЬНИЙ ІНТЕРЕС
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті та їх номер реєстрації у реєстрі	Покляцька Лариса Петрівна - 000602 Арцев Мирослав Юхимович - 100206

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту	№03/125 від 02.12.2020р.
- дата початку аудиту	08.02.2021
- дата закінчення проведення аудиту	09.04.2021
Місце проведення аудиту	03179 м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Покляцька Лариса Петрівна.

Підпис аудитора _____

Покляцька Л.П.

Директор ТОВ «МФА» _____

Арцев М.Ю.

Адреса аудитора: 03179 м. Київ, вул. Академіка Єфремова, 9 кв. 5

Дата: 09 квітня 2021 року



Додаток 1
до Нормального положення (стандарту)
бухгалтерського обліку 1 "Звітність підприємств до фінансової звітності"

ДОКУМЕНТ ВІДПОВІДАЄ

позначення ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФК СВРОФАКТОР"
адреса СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ

Дата (рік, місяць, день) 2021 01 01
за ЄДРПОУ 38971446
за КОАТУУ 8038900000
за КОІФГ 240
за КВЕД 64.99

2021	01	01
38971446		
8038900000		
240		
64.99		

тип юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю
назва інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), п. в. і. у.

адреса місця знаходження вулиця ПІГІВЦЬКА МІКОЛАЙ, буд. 6, СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 03061

0952710530

форма звітності (звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) (форма звітності) та звіт про фінансовий стан (звіт про баланс) (форма звітності))
стандарт (стандарт) бухгалтерського обліку
макросистема стандартів фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2020 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			
інтелектуальні активи	1000	2	2
фінансові активи	1001	2	2
неоплачені амортизації	1002	-	-
інвестиційні капітали (інвестиції)	1005	-	-
свої частки	1010	10	3
решта активи	1011	26	26
всього	1012	16	23
решта нерухомість	1015	-	-
решта нерухомість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
решта нерухомості інвестиційної нерухомості	1017	-	-
всього нерухомість інвестиційної нерухомості	1020	-	-
решта нерухомість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
решта амортизації довгострокових біологічних активів	1022	-	-
всього довгострокові біологічні активи			
решта фінансові інвестиції			
об'єкти, що оцінюються за методом участі в капіталі			
решта фінансові інвестиції	1030	-	-
всього фінансові інвестиції	1035	-	-
всього оборотні активи	1040	-	-
решта оборотні активи	1045	-	-
всього оборотні активи	1050	-	-
решта оборотні активи	1060	-	-
всього оборотні активи	1065	-	-
всього оборотні активи	1090	-	-
всього оборотні активи	1095	12	5
II. Оборотні активи			
всього оборотні активи	1100	-	-
решта оборотні активи	1101	-	-
всього оборотні активи	1102	-	-
решта оборотні активи	1103	-	-
всього оборотні активи	1104	-	-
решта оборотні активи	1110	-	-
всього оборотні активи	1115	-	-
решта оборотні активи	1120	-	-
всього оборотні активи	1125	-	-
решта оборотні активи	1130	-	-
всього оборотні активи	1135	-	-
решта оборотні активи	1136	-	-
всього оборотні активи	1140	-	-
решта оборотні активи	1145	-	-
всього оборотні активи	1155	29 437	14 773
всього оборотні активи	1160	-	-
всього оборотні активи	1165	2 346	2 174
всього оборотні активи	1166	-	-
всього оборотні активи	1167	2 346	2 174
всього оборотні активи	1170	-	-
всього оборотні активи	1180	-	-
всього оборотні активи	1181	-	-
всього оборотні активи	1182	-	-

Директор
Гол. бухгалтер
М. М. Желевська



Бейрагимо О. І.
Желевська М. М.

власні акціонерні премії	1183	-	-
в страхових резервах	1184	-	-
заборгованості	1190	-	-
та за розділом II	1195	31 783	16 947
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи шибуття	1200	-	-
та	1300	31 795	16 952

Частина	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
власний (власний) капітал	1400	3 000	3 000
внесок до невиконавчого статутного капіталу	1401	-	-
внесок до дочірніх	1405	-	-
власний капітал	1410	-	-
внесок до	1411	-	-
власний курсовий різниця	1412	-	-
власний капітал	1415	-	-
власний збиток (непокритий збиток)	1420	1 449	1 721
власний капітал	1425	-	-
власний капітал	1430	-	-
власний	1435	-	-
та за розділом I	1495	4 449	4 721
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
власний податковий зобов'язання	1500	-	-
власний зобов'язання	1505	-	-
власний кредити банків	1510	-	-
власний зобов'язання	1515	-	-
власний забезпечення	1520	-	-
власний забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
власний фінансування	1525	-	-
власний депозити	1526	-	-
власний	1530	-	-
власний	1531	-	-
власний зобов'язання	-	-	-
власний або резерв наданих виплат	1532	-	-
власний премії	1533	-	-
власний резерв	1534	-	-
власний контракти	1535	-	-
власний фонд	1540	-	-
власний виплати довгостроку	1545	-	-
та за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
власний кредити банків	1600	17 325	3 799
власний	1605	-	-
власний кредиторська зобов'язаність за:	-	-	-
власний зобов'язаннями	1610	-	-
власний роботи, послуги	1615	2 345	362
власний функції і бюджетом	1620	103	60
власний з податку на прибуток	1621	96	60
власний з страхування	1625	8	-
власний з оплати праці	1630	29	-
власний кредиторська зобов'язаність за одержаними авансами	1635	-	-
власний кредиторська зобов'язаність за розрахунками з учасниками	1640	-	-
власний кредиторська зобов'язаність за внутрішніми розрахунками	1645	-	-
власний кредиторська зобов'язаність за страхового діяльність	1650	-	-
власний забезпечення	1660	-	-
власний майбутніх витрат	1665	-	-
власний коштовні доходи від перестраховиків	1670	-	-
власний зобов'язання	1690	7 536	8 010
та за розділом III	1695	27 346	12 231
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримувані для продажу, та групами шибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
та	1900	31 795	16 952



Байрачний Олександр Леонідович
Желєвська Наталія Миколаївна

Директор
Гол. бухгалтер

Байрачний О.Л.
Желєвська Н.М.



КОДИ

2021 01 01

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФК
"ЕВРОФАКТОР"Дата (рік, місяць, число)
за СДРП/ОУ

ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2020 р.

Форма N2 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	6 655	8 493
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	6 655	8 493
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових робочих запасів	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		-	-
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(3 374)	(4 874)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(1 205)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю		-	-
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 281	2 414
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	263	185
у тому числі:	2240	-	-
дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(3 212)	(2 066)
витрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
інші витрати	2260	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті		-	-

Директор

Гол. бухгалтер



Ткаченко О.Л.

Желевська Н.М.

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	332	533
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(60)	(96)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	272	437
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (ушкода) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (ушкода) 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	272	437

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	2	2
Витрати на оплату праці	2505	822	900
Відрахування на соціальні заходи	2510	173	190
Амортизація	2515	7	4
Інші операційні витрати	2520	2 370	4 983
Разом	2550	3 374	6 079

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	-	-

Байрачний
Олександр
Леонідович
ЕП Желевська
Наталія
Миколаївна

Байрачний Олександр Леонідович

Желевська Наталія Миколаївна

Бернішак
ЕП
Головний бухгалтер



Директор
ТОВ ЕВРОФАКТОР
Ідентифікаційний код 38971448
Байрачний О.Л.
Желевська Н.М.

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2020 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Відходження від:			
виплати продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	6 779	8 651
повернення податків і зборів	3005	-	-
з них: податку на додану вартість	3006	-	-
цільового фінансування	3010	-	-
входження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
входження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
входження від повернення авансів	3020	-	-
входження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
входження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
входження від операційної оренди	3040	-	-
входження від отримання роялті, авторських нагород	3045	-	-
входження від страхових премій	3050	-	-
входження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
інше надходження	3095	146 084	165 483
Витрачання на оплату:			
товарів (робіт, послуг)	3100	(4 326)	(3 864)
наш	3105	(691)	(724)
внесків на соціальні заходи	3110	(180)	(190)
зобов'язань з податків і зборів	3115	(263)	(275)
виплати на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(96)	(99)
виплати на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
виплати на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(167)	(176)
виплати на оплату авансів	3135	(-)	(-)
виплати на оплату повернення авансів	3140	(130 110)	(169 981)
виплати на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
виплати на оплату зобов'язань за страховими угодами	3150	(-)	(-)
виплати фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
інше витрачання	3190	(4 201)	(420)
чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	13 092	-1 320
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Відходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
оборотних активів	3205	-	-
Входження від отриманих:			
внесків (екстронних)	3215	262	185
оренди	3220	-	-
входження від деривативів	3225	-	-
входження від погашення позик	3230	-	-
входження від вибуття дочірнього підприємства та господарської одиниці	3235	-	-
інше надходження	-	-	-

Директор

Гол. бухгалтер



Гайроский О.І.

Мелевська Н.М.

Витрачання на придбання фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
оборотних активів	3260	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	262	185
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	1 500	15 508
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
інші надходження	3340	-	-
Витрачання на вкуп власних акцій	3345	(-)	(-)
погашення позик	3350	15 026	13 197
сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової ренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у сочірних підприємствах	3375	(-)	(-)
інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-13 526	2 311
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-172	1 176
залишок коштів на початок року	3405	2 346	1 170
зміна валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
залишок коштів на кінець року	3415	2 174	2 346

Керівник

Головний бухгалтер

Байрачний
Олександр
Леонідович
ДП "Желевська
Пам'ятка"
Миколаївка

Байрачний Олександр Леонідович

Желевська Наталія Миколаївна

Директор

Гол. Бухгалтер



Байрачний О.Л.

Желевська Н.М.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФК СВРОФАКТОР"

Дата (рік, місяць, число)
за СДРНОУ

КОДИ
2021 02
ДОКУМЕНТ ПРИЙНЯТО

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2020 Р.

Форма №4 Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у доцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
вишок на початок року	4000	3 000	-	-	-	1 449	-	-	4 449
зміни:									
в обліковій одиниці	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
правлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
прихований залишок на початок року	4095	3 000	-	-	-	1 449	-	-	4 449
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	272	-	-	272
чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
цінності (ушанка) нерухомих активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
цінності (ушанка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
зміни курсової оцінки	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
зміна іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
поділ прибутку:									
власникам (акціонерам)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення прибутку зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
зменшення доходу власного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
чистого прибутку, що надано до бюджету згідно з законодавством	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
чистого прибутку, що надано до бюджету згідно з законодавством (фондів)	4220	-	-	-	-	-	-	-	-



Гол. Суходол
М. - Шелевська Н.М.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку									
на матеріальне									
вдохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Вігашення заборго-									
вності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Відлучення капіталу:									
Випли акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-									
лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Видовання викупле-									
них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Відлучення частки в									
капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-									
ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Відміння в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Видобання (продаж)									
контрольованої									
акції в дочірньому									
підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Відміння в капіталі	4295	-	-	-	-	272	-	-	272
Відміння на кінець									
року	4300	3 900	-	-	-	1 721	-	-	4 721

Головний бухгалтер
 ЕП
 Желевська
 Наталя
 Миколаївна

Байрачний Олександр Леонідович
 Желевська Наталя Миколаївна

Директор
 ГОС
 Олександр
 Байрачний



Байрачний О.Л.
 Желевська Н.М.

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ЗА 2020 РІК, СТАНОМ НА 31.12.2020 РОКУ**

**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФК ЄВРОФАКТОР», КОД ЄДРПОУ - 38971446**

**Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності за
2020 рік.**

ТОВ «ФК ЄВРОФАКТОР» (надалі – «Товариство») було засноване в 2013 році, дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації : 11.11.2013 рік №1 073 102 0000 025449.

Ідентифікаційний код Товариства за ЄДРПОУ- 38971446.

Організаційно-правова форма: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Країна реєстрації: Україна.

Місцезнаходження: 03061, м. Київ, вулиця Миколи Шепелева, будинок 6.

Відокремлених підрозділів не має.

Товариство отримало свідоцтво про реєстрацію фінансової установи в Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України, Розпорядження Комісії про дату та номер рішення про видачу свідоцтва від 03.09.2015 року №2130 реєстраційний №13103190 серія та номер свідоцтва ФК №625 дата видачі Свідоцтва 03.09.2015 року , термін дії свідоцтва без обмежень.

Додаток до Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи з переліком видів фінансових послуг:

- *факторинг.*

ТОВ «ФК ЄВРОФАКТОР» має право надавати наступні фінансові послуги на підставі отриманої ліцензії Нацкомфінпослуг на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), а саме на надання послуг з факторингу.

Розпорядження Нацкомфінпослуг №1027 від 11.04.2017 року.

Ніяких змін даних, зазначених у документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, про які необхідно повідомляти не відбувалося.

Види діяльності за КВЕД-2010:

- 64.91 Фінансовий лізинг;
- 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенс забезпечення), н. в. і. у.;
- 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, страхування та пенсійного забезпечення.

Перелічені види діяльності становлять виключну діяльність Товариства здійснюються за умови дотримання вимог законодавства про фінансові послуги, в тому числі щодо суміщення надання певних видів фінансових послуг.

А також дотримання фінансовою компанією затверджених внутрішніх правил надання відповідних фінансових послуг, які відповідають встановленим до таких правил вимогам та укладає договори з надання фінансових послуг виключно відповідно до таких правил, вся інформація розміщена на веб-сторінці www.eurofactor.com.ua в загальному доступі.

Характеристика основних напрямків діяльності Товариства:

Предметом діяльності Товариства - надання факторингових послуг на території фінансових послуг України, за рахунок власних та залучених коштів.

Основна мета діяльності:

Надання факторингових послуг на ринку фінансових послуг України, сприяючи та участь в розвитку фінансового ринку в Україні шляхом здійснення професійної діяльності для задоволення економічних та соціальних інтересів учасників та співробітників Компанії і отримання відповідного прибутку.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, яка є національною валютою України – гривня, складена у тисячах гривень, округлена до цілих тисяч.

Фінансова звітність Товариства на 31 грудня 2020 року була підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО).

При складанні фінансової звітності за МСФЗ та МСБО в 2020 році 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 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 досяжному майбутньому).

- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки, тощо.

Повний комплект фінансової звітності

Повний комплект фінансової звітності включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2020 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2020 р.,
- Звіт про рух грошових коштів за 2020 р.,
- Звіт про власний капітал за 2020 р.,
- Примітки, що містять стислий виклад облікових політик та інші пояснення до річної фінансової звітності за 2020 р.

Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня 2020 року по 31 грудня 2020 року.

Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 29 січня 2021 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Основні принципи облікової політики

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 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, Національній комісії, що здійснює держане регулювання у сфері ринків фінансових послуг, Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях керівництва Товариства.

Основа складання фінансової звітності:

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 складання бухгалтерського балансу. Фактичні результати можуть відрізнитися від поточних оцінок. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригувань, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

Припущення про функціонування Товариства в найближчому майбутньому

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

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

Знецінення Активів

Товариство відображає активи у фінансовій звітності з урахуванням знецінення, яке обліковується відповідно до МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

На дату складання фінансової звітності Товариство визначає наявність ознак знецінення активів:

- зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на істотну величину, ніж очіувалося;
- старіння або фізичне пошкодження активу;
- істотні негативні зміни в ринковому, економічному або правовому середовищі, у якому діє Товариство, що сталося протягом звітного періоду і очікувані найближчим часом;
- збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотка, що може суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринкову вартість;
- суттєві зміни способу використання активу протягом звітного періоду, такі очікувані зміни в наступному періоді, які негативно впливають на діяльність Товариства.

При наявності ознак знецінення активів, Товариство визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з двох оцінок: справедливою вартістю за мінусом витрат на продаж та цінності використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від зменшення у звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до суми очікуваного відшкодування.

Аналіз статей фінансової звітності

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

Суттєвий – 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 компанії.

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.

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

Облікова політика Товариства регламентується Законодавством України, МСФЗ, МСБО та Наказом по підприємству «Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку».

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

Поточні активи

Поточні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 61 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності з надання фінансових кредитів протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив іншого суб'єкта господарювання. Поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2020 р. представляє собою право вимоги до боржників за до факторингу.

Заборгованість визнається, класифікується та розкривається відпо МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 1 «Подання фін звітів», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСБО 39 «Ф інструменти: визнання та оцінка».

Під час первісного визнання дебіторська заборгованість оціне справедливою вартістю плюс витрати на операцію, які прямо віднос фінансового активу. Витрати за операцією - це додаткові витра безпосередньо належать до придбання або вибуття фінансового а включають, крім іншого: винагороди агентам, консультантам, бр біржам, а також невідшкодовані податки та збори.

Після первісного визнання на дату балансу заборгованість відобр балансі за справедливою вартістю та мінус будь-яке зменшення у зменшення корисності або неможливості отримання.

РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ

Не поточні активи

Основні засоби станом на 31.12.2019р. Товариства в сумі 10,00 тис. грн.

Основні засоби станом на 31.12.2020р. Товариства в сумі 3,00 тис. грн. представлені в балансі на підставі залишкової вартості належних їй основних засобів.

Операції з оприбуткування об'єктів основних засобів в бухгалтерському обліку відображені відповідно до вимог (МСФО 16 «Основні засоби»). Наведений у фінансовій звітності знос основних засобів в сумі 23,00 тис. грн. визначений шляхом нарахування амортизації із застосуванням наступних методів:

- амортизація основних засобів – прямолінійний метод амортизації.

Облік основних засобів ведеться відповідно до вимог МСФО 16 «Основні засоби» в порядку, обумовленому обліковою політикою Товариства.

Поточні активи

Поточні активи Товариства станом на 31.12.2019 року представлені в балансі в сумі 31783,0 тис. грн.

основними статтями : дебіторською заборгованістю за продукцію, товари , роботи, послуги та іншою поточною дебіторською заборгованістю.

Поточні активи Товариства станом на 31.12.2020 року представлені в балансі в сумі 16947,0 тис. грн.

основними статтями: іншою поточною дебіторською заборгованістю та грошовими коштами на рахунках банку.

Інша поточна дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Компанією майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума.

Інша поточна дебіторська заборгованість зафіксована в сумі 29437,0 тис. грн. станом на 31.12.2019 року.

Інша поточна дебіторська заборгованість зафіксована в сумі 14773,0 тис. грн. станом на 31.12.2020 року.

Грошові кошти, контрольовані Товариством на звітну дату 31.12.2019р., представлені залишками на рахунках в установах банків в національній валюті і оцінюються в сумі 2346,0 тис. грн. на 31.12.2020 року в сумі 2174,0 тис. грн.

Розрахунково-касові операції з клієнтами відсутні.

Інформація за видами активів станом на 31.12.2019 року та на 31.12.2020 року, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна до фінансової звітності.

Всі активи відображені в балансі за достовірно визначеною оцінкою. Від усіх активів очікуються майбутні економічні вигоди.

Власний капітал

Згідно з Статутом вклади учасників передаються в статутний капітал Товариства у вигляді грошових коштів. Розподіл Статутного капіталу Товариства Учасниками відбувається наступним чином:

№	Назва юридичної особи	Частка у статутному капіталі, грн.	Частка у статутному капіталі, %
1	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «ТДС «НЕПТУН»	3 000 000,00	100%

Капітал Товариства обліковується в національній валюті на рахунку класу Плану рахунків.

Загальна сума власного капіталу Товариства на 31.12.2019 р. становить 4449 тис. грн. та складається з:

Статутний капітал 3000 тис. грн.

Нерозподілений прибуток 1449 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу Товариства на 31.12.2020 р. становить 4721 тис. грн. та складається з:

Статутний капітал 3000 тис. грн.

Нерозподілений прибуток 1721 тис. грн.

Поточні зобов'язання і забезпечення

Визнання в обліку і відображення у фінансовій звітності Компанії зобов'язань відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Кредиторська заборгованість відображується за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути переказана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 року сформована за:

- короткострокові кредити становить – 17325,0 тис. грн.;

- товари, роботи, послуги становить - 2345,0 тис. грн.;

- розрахунками з бюджетом – 103,0 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток - 96,0 тис. грн.;

- розрахунками із страхування -8,0 тис. грн.

- з оплати праці становить - 29 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 р. становлять 7536,0 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2020 року сформована за:

- короткострокові кредити становить – 3799,0 тис. грн.;

- товари, роботи, послуги становить - 362,0 тис. грн.;

- розрахунками з бюджетом – 60,0 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток - 60,0 тис. грн.;

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2020 р. становлять 8010,0 тис. грн.

Інформація за видами зобов'язань і забезпечень Товариства станом на 31 грудня 2019 р. та на 31.12.2020 р. у цілому відповідає вимогам МСФЗ, реально відображена у бухгалтерському обліку та тотожна даним фінансової звітності. Зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

Визнання доходів та витрат

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 компанії, 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, доход 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.

Сукупний дохід

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід):

Чистий фінансовий результат за 2019 рік :

- прибуток- 437 тис.грн.

Чистий фінансовий результат за 2020 рік :

- прибуток- 272 тис.грн.

Звіт про рух грошових коштів

Звіт про рух грошових коштів за 2020 рік складено за вимогами МСБО за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів нетто-основі.

Грошові кошти, контрольовані Товариством на звітну дату 31.12.2020 представлені залишками на рахунках в установах банків в національній валюті оцінюються в сумі 2346,0 тис. грн. на 31.12.2020 року в сумі 2174,0 тис. грн.

Звіт про власний капітал

Статутний капітал Товариства становить 3000 тис. грн. станом на 31.12.2020 р. Облік нерозподіленого прибутку здійснюється відповідно до чинного законодавства. Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2020 становить 1721 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу Товариства на 31.12.2020 р. становить 4721 тис. грн.

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

Чисті активи

Чисті активи в 2020 році Товариства відповідали чинному законодавству та становлять 4721 тис. грн., що перевищують статутний капітал на 1721 тис. грн.

Вплив інфляції на монетарні статті

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

Оподаткування

Витрати (доходи) з податку на прибуток визначаються і відображаються в фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податок на прибуток».

Витрати з податку на прибуток, що відображаються у звіті про фінансові результати

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.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах.

За 2020 рік сума податку на прибуток становить 60 тис. грн. та підлягає сплаті до 11.03.2021 року.

Економічне середовище, в умовах якого Товариство здійснює діяльність

Протягом 2020 року спостерігалось суттєве погіршення економічної ситуації, що було обумовлено поширенням світової коронавірусної інфекції, має негативні наслідки для економіки та фінансової системи України.

Серед факторів, що обумовлювали економічні тенденції в 2020 році були:

- зниження купівельної спроможності населення внаслідок зменшення реальних доходів населення.

Плани щодо безперервної діяльності

Товариство складає фінансову звітність на основі принципу безперервності. Управлінський персонал не має намірів ліквідувати Товариство чи припинити діяльність. Станом на 31 грудня 2020 року управлінням персоналом було здійснено оцінку, згідно з якою Товариство буде подальшому здійснювати свою діяльність на підставі принципу безперервності. Управлінському персоналу не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, крім наявності в Україні політичної та економічної нестабільності, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризиків та кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, об'єкти та дебіторська заборгованість.

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

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);

- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

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

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Ризик ліквідності

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

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

Судові процеси

Станом на звітну дату ТОВ «ФК ЄВРОФАКТОР» не є учасником судових процесів, в зв'язку з діяльністю підприємства.

Кримінальні провадження відносно Товариства у періоді, що перевіряється відсутні.



Події після дати балансу

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

Загальна основа формування фінансової звітності

Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, закінчився 31 грудня 2020 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2020 року, офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2020 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності та зміни в МСФЗ річної фінансової звітності 2020 року

При складанні фінансової звітності за 2020 р. МСФЗ, які прийняті але ще не набули чинності, не застосовувалися. Застосовувалися тільки МСФЗ актуальні для річної фінансової звітності за 2020 рік.

Наслідки застосування в майбутньому нових стандартів та змін до існуючих стандартів залежатимуть від активів і зобов'язань, що матиме компанія на дату їх застосування, тому визначити їх майбутній вплив в кількісному вираженні в даний час неможливо. Керівництво компанії оцінює можливий майбутній вплив від застосування нових (оновлених) стандартів, тлумачень і не виключає можливий вплив на облікову політику в майбутньому, на необхідність перегляду процедур, що використовуються для визначення справедливої вартості, та класифікацію і оцінку фінансових активів та зобов'язань компанії.

Директор

ТОВ «ФК ЄВРОФАКТОР»

Головний бухгалтер



Байрачний О.Л.

Желевська Н.М.

У шлану документи проинито, проинуворовано та експрнлено
вдбитком печатити та пилитом

22 (двадцять) аркуша
802

[Handwritten signature]

