

РІЧНА ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ
за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УМ ФАКТОРИНГ»

ЗІ ЗВІТОМ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

КИЇВ – 2018

Зміст

1. Звіт з аудиту з фінансової звітності
2. Фінансова звітність ТОВ «УМ ФАКТОРИНГ»:
 - Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 року;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 рік;
 - Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2017 рік;
 - Примітки до фінансової звітності за 2017 рік.
3. Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за 2017 рік.
4. Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами факторингу за 2017 рік.
5. Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4631 ТОВ «ГРИФОН АУДИТ» від 29 січня 2015 р. № 307/3.
6. Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ ТОВ «ГРИФОН АУДИТ» №000119 від 29 листопада 2016 року, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 29 листопада 2016 року №2977.
7. Сертифікат аудитора № 007215, виданий Линник Олені Анатоліївні, № 304/2 від 24 грудня 2014 року.
8. Сертифікат аудитора № 007301, виданий Андреасян Анні Анатоліївні, № 319/3 від 24 грудня 2015 року.

2018

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УМ ФАКТОРИНГ»
станом на 31.12.2017 року**

Адресати:

НАЦІОНАЛЬНІЙ КОМІСІЇ, ЩО ЗДІЙСНЮЄ ДЕРЖАВНЕ РЕГУЛЮВАННЯ У СФЕРІ РИНКІВ
ФІНАНСОВИХ ПОСЛУГ

Учасникам та керівництву ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«УМ ФАКТОРИНГ»

Звіт з аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УМ ФАКТОРИНГ», ідентифікаційний код юридичної особи – 40274286, місцезнаходження 04119, місто Київ, вулиця Зоологічна, будинок 4А, офіс 319 (далі – ТОВ «УМ ФАКТОРИНГ» та/або Компанія та/або Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на кінець дня 31.12.2017 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, Примітки до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик (далі – річна фінансова звітність, фінансові звіти).

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2017 року, її 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»), Міжнародних стандартів фінансової звітності («МСФЗ»), Закону України «Про аудиторську діяльність», Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», Розпорядження Нацкомфінпослуг № 142 від 01.02.2018 року «Про затвердження Методичних рекомендацій щодо аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017 рік». Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності. Аудитор звертає увагу на Примітку «Припущення про безперервність діяльності» до фінансової звітності, у якій, в тому числі зазначено, що управлінський персонал не має намірів ліквідувати суб'єкт господарювання чи припинити діяльність. Крім того, управлінський персонал постійно розробляє та впроваджує плани щодо майбутніх дій, які спрямовані на продовження безперервної діяльності.

Наша думка не містить жодних застережень з цього питання.

Ключові питання аудиту

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

Аудит проводився шляхом вибіркової перевірки наявності і відсутності суттєвих розбіжностей між даними наданих первинних документів, матеріалів синтетичного і аналітичного обліку та показниками фінансової звітності, складеної відповідно до чинних в Україні Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Додатково до питання, описаного в розділі «Основа для думки», ми визначили, що питання, які стосуються операцій від операційної діяльності є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Інша інформація (інформація щодо річних звітних даних)

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу звітну інформацію, в тому числі за річні звітні дані, а саме: Титульний аркуш інформації фінансової компанії за 4 квартал 2017 р; Довідка про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг за 4 квартал 2017 р; Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами факторингу за 4 квартал 2017 р; Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами гарантії за 4 квартал 2017 р; Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами поруки за 4 квартал 2017 р; Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами позики (кредиту) за 4 квартал 2017 р, Довідка про обсяги та кількість наданих фінансових послуг за договорами фінансового лізингу за 4 квартал 2017 р.

Думка аудитора щодо фінансової звітності не поширюється на іншу звітну інформацію Товариства, і ми не висловлюємо аудиторську думку та не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо іншої звітної інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності Товариства, нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою звітною інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою звітною інформацією та фінансовою звітністю або нашими даними, отриманими під час аудиту, або чи ця інша звітна інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. На основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що не існує суттєвого викривлення інформації щодо звітних даних Товариства та аудитор не виявив фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які необхідно включити до звіту.

Звітність складається Товариством та подається у відповідності до Порядку надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 27 січня 2004 року N27.

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 помилок.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальним за фінансово-господарську діяльність Товариства та за достовірність наданої інформації і вихідних даних, за поточні залишки на рахунках бухгалтерського обліку, за правомочність (легітимність та законність) здійснюваних господарських операцій, за доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів, за методологію та організацію ведення бухгалтерського та податкового обліків, за управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію, за період, що підлягав перевірці, були Директор та особа відповідальна за ведення бухгалтерського обліку Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли 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.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів нашого аудиту. Ми провели аудит у відповідності до Міжнародних Стандартів Аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що надана звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством 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 використання облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом та загального подання фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні 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, доходимо висновку, 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. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Товариство 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 лежать в основі 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, виявлені під час аудиту, 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 їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, 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 окрім випадків, коли законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Відповідно до Методичних рекомендацій щодо вимог до аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (надалі по тексті – «Нацкомфінпослуг») за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017 рік, за №142 від 01.02.2018 року (надалі по тексті – «Методичні рекомендації Нацкомфінпослуг») надаємо наступну інформацію відносно Товариства:

1. В ході проведення аудиторської перевірки Товариства, Аудитор проаналізував документи відповідно до яких Товариство вправі надавати послуги, в тому числі Правила про надання послуг з факторингу та примірний договір факторингу. Аудитор звертає увагу на те, що у Товариства відсутня ліцензія на здійснення такого виду діяльності як факторинг. При цьому Аудитором зазначає, що виходячи з інформації та документів отриманих від управлінського персоналу, Товариство знаходиться в судовому процесі щодо оскарження Рішення Нацкомфінпослуг (Розпорядження №4388 от 30.11.2017 р.) про відмову ТОВ «УМ ФАКТОРИНГ» у видачі ліцензії на провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), відповідач: Нацкомфінпослуг. Зазначимо, що у Товариства відсутні зміни у документах, що додавалися Товариством до заяви про отримання ліцензії, протягом 30 календарних днів з дня настання таких змін, у зв'язку з чим не відбувалося інформування Нацкомфінпослуг.

2. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство надає клієнту (споживачу) інформацію відповідно до статті 12 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» (надалі - Закон), а також розміщує інформацію, визначену частиною першою статті 12 зазначеного Закону, на власному веб-сайті: <https://www.umfactoring.com/>

3. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство розкриває інформацію відповідно до вимог частин четвертої, п'ятої статті 12¹ Закону, зокрема шляхом розміщення її на власному веб-сайті: <https://www.umfactoring.com/>

4. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що управлінський персонал Товариства забезпечує розміщення внутрішніх правил надання фінансових послуг на власному веб-сайті: <https://www.umfactoring.com/>

5. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство виконує вимоги статті 10 Закону щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.

6. В ході проведення аудиторської перевірки в розрізі питання щодо відповідності приміщення Товариства, у якому здійснюється обслуговування клієнтів (споживачів), доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення відповідно до державних будівельних норм, правил і стандартів управлінський персонал Товариства не надав до перевірки документального підтвердження щодо забезпечення відповідного доступу.

7. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство не розміщує інформацію про умови доступності приміщення для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення у місці, доступному для візуального сприйняття клієнтом (споживачем).

8. Стосовно внесення інформації про відокремлені підрозділи до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань та до Державного реєстру фінансових установ відповідно до вимог, установлених розділом XVII Положення № 41, зазначаємо, що у Товариства відокремлені підрозділи - відсутні.

9. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство забезпечує зберігання грошових коштів і документів та необхідних засобів безпеки (зокрема сейфи для зберігання грошових коштів, охоронну сигналізацію та/або відповідну охорону), та дотримання вимог законодавства щодо готівкових розрахунків, установлених Постановою НБУ № 637 та Постановою НБУ № 210.

10. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов № 913 та розділом 2 Положення № 1515.

11. На виконання вимог Методичних рекомендацій Нацкомфінпослуг розкриваємо інформацію Товариства щодо змісту статей балансу, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу:

Код рядка	Назва статті балансу	На початок періоду	На кінець періоду
АКТИВ			
1000	Нематеріальні активи	5	4
	1С бухгалтерія	5	4
1125	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1734	1719
	Костюк Володимир Григорович	1734	1719
1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	43242	1585
	Бурхан Юрій Валерійович	7829	-
	Костюк Володимир Григорович	270	-
	Макеев Віталій Миколайович	1445	1365
	Макеева Наталія Валеріївна	-	120
	Усатий Микола Іванович	30	30
	Тудоровський Дмитро Олегович	6628	-
	Долуда Ігор Іванович	-	54

	Харченко Олександр Валерійович	573	10
	Кречмер Людмила Валеріївна	26467	5
ПАСИВ			
1400	Зареєстрований (пайовий) капітал	3200	3200
1521	Довгострокові забезпечення витрат персоналу	-	1
	Резерв відпусток та ЄСВ на суму резерву відпусток	-	1
1615	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	108
	Куцький Денис Васильович	-	107
	ТОВ "Еккаунтінг Офіс"	-	1
1690	Інші поточні зобов'язання	16	15
	Розрахунки з підзвітними особами	10	10

12. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство дотримується затверджених внутрішніх правил надання послуг з факторингу, які відповідають встановленим до таких правил вимогам статті 7 Закону, статей 10, 15, 18, 19 Закону України «Про захист прав споживачів», при цьому в примірному договорі факторингу є посилання на внутрішні правила Товариства.

13. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Примірний договір факторингу затверджений Товариством, погоджений Нацкомфінпослуг та містить посилання на внутрішні правила надання фінансових послуг.

14. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що у Товариства затверджений примірний договір факторингу, який відповідає вимогам статті 6 Закону, статті 18 Закону України «Про захист прав споживачів», розділу II Закону України «Про споживче кредитування», статті 1056-1 ЦКУ та положенням внутрішніх правил надання фінансових послуг Товариством.

15. В ході проведення аудиторської перевірки встановлено, що Товариство дотримується вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, установлених пунктом 38 Ліцензійних умов № 913, а саме: «Господарську діяльність з надання фінансових послуг у частині залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення можуть провадити кредитні спілки виключно після отримання відповідної ліцензії. Іншим фінансовим установам забороняється залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення».

Основні відомості про ТОВ «УМ ФАКТОРИНГ»

Повне найменування юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «УМ ФАКТОРИНГ»
Скорочене найменування юридичної особи	ТОВ «УМ ФАКТОРИНГ»
Форма власності	Приватна
Ідентифікаційний код:	40274286
Місцезнаходження юридичної особи:	04119, місто Київ, вулиця Зоологічна, будинок 4А, офіс 319

<i>Дата проведення державної реєстрації (створення) та № внесення до реєстру:</i>	Дата внесення в Єдиний державний реєстр юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань - 12.02.2016 за № 1 074 102 0000 058409
<i>Дата внесення змін (останніх змін) до установчих документів:</i>	10.01.2018 р., відбулася реєстрація нової редакції статуту, у зв'язку зі зміною складу учасників Товариства. Нова редакція зареєстрована приватним нотаріусом Осипенко Д.О., зареєстровано в реєстрі за № 85, 86
<i>Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи:</i>	Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи, серія ФК № 721, дата видачі 15.03.2016р.
<i>Перелік засновників (учасників) юридичної особи, у тому числі частки кожного із засновників (учасників); прізвище, ім'я, по батькові, якщо засновник - фізична особа; найменування, місцезнаходження та ідентифікаційний код юридичної особи, якщо засновник - юридична особа</i>	Громадянин України - Макеев Віталій Миколайович. Адреса засновника: 03124, м.Київ, Солом'янський район, вулиця Героїв Севастополя, будинок 17, квартира 36 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 3008000.00 "КІНЦЕВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ, ЯКЩО УЧАСНИК-ЮРИДИЧНА ОСОБА- 40259315-МАКЕЄВ ВІТАЛІЙ МИКОЛАЙОВИЧ-03124, М.КИЇВ, ВУЛИЦЯ ГЕРОЇВ СЕВАСТОПОЛЯ, БУДИНОК 17, КВАРТИРА 36. Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 0.00 Громадянка України - Макеева Наталія Валеріївна. Адреса засновника: 03110, м.Київ, Солом'янський район, вулиця Солом'янська, будинок 16Б, квартира 69 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 192000.00
<i>Розмір статутного капіталу:</i>	3200 тис.грн.
<i>Розмір власного капіталу:</i>	3205 тис.грн.
<i>Розмір чистих активів:</i>	3205 тис.грн.
<i>Частка держави / органу державної влади в статутному капіталі</i>	Частка відсутня
<i>Частка іноземних інвестицій у статутному капіталі, %, грн.</i>	Частка відсутня
<i>Середньооблікова чисельність працівників:</i>	Середньооблікова чисельність працівників станом на 31.12.2017р. - 3 особи
<i>Види діяльності згідно Статуту</i>	Факторинг
<i>Основний вид діяльності:</i>	Код КВЕД 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
	Директор - Макеева Наталія Валеріївна призначена 13.10.2016р., Протокол Загальних Зборів учасників ТОВ «УМ ФАКТОРИНГ» № 10 від 12.10.2016р.

Відповідальні особи Товариства	Особа відповідальна за ведення бухгалтерського обліку Товариства - ТОВ «ЕККАУНТИНГ ОФІС» , Договір про надання бухгалтерських послуг № 04/16-БО-1 від 01.04.2016р. (зі змінами та доповненнями). Відповідальний за фінансовий моніторинг - Усатий Микола Іванович , призначений з 01.11.2016р., Наказ № 9 від 28.10.2016р.
Наявність відокремлених підрозділів	Відокремлені підрозділи відсутні
Телефон	(044) 209-89-68
E-mail:	umfactoring@ukr.net
Сайт:	https://www.umfactoring.com/
Відомості про наявні ліцензії	Ліцензії відсутні
Застосована концептуальна основа фінансової звітності	➤ Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), ➤ Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), ➤ Нормативно-правові акти України

Інші елементи

Основні відомості про аудиторську фірму та умови договору на проведення аудиту

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів:	Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРИФОН АУДИТ»
Ідентифікаційний код:	39528242
Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України:	№ 4631, рішення Аудиторської палати України № 307/3 від 29.01.2015р.
Номер, дата, видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, виданого Нацкомфінпослуг:	Реєстраційний номер 000119, 29 листопада 2016 року та чинне до 29 січня 2021 року
Прізвище, ім'я, по батькові незалежних аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих Аудиторською палатою України:	Линник Олена Анатоліївна (сертифікат аудитора Серія А № 007215 виданий рішенням Аудиторської палати України №304/2 від 24 грудня 2014 року та чинний до 24 грудня 2019 року) Андреасян Анна Анатоліївна (сертифікат аудитора Серія А № 007301 виданий рішенням Аудиторської палати України №319/3 від 24 грудня 2015 року та чинний до 24 грудня 2020 року)
Місцезнаходження юридичної особи та її фактичне місце розташування:	01133, м.Київ, вулиця Євгена Коновальця, будинок 36-Д, група приміщень 65В, офіс 2 Телефон: 044 - 228 - 62 - 03

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

Дата та номер договору на проведення аудиту	№ 15/02 від 02.02.2018 року
Дата початку проведення аудиту	02.02.2018 року
Дата закінчення проведення аудиту	25.04.2018 року
Місце проведення аудиторської перевірки	Офіс ТОВ «ГРИФОН АУДИТ»

Аудитор

*Сертифікат аудитора Серія А № 007301 виданий
рішенням АПУ №319/3 від 24 грудня 2015 року
та чинний до 24 грудня 2020 року*

Андреасян А.А.

Директор ТОВ «Грифон Аудит»

Линник О.А.

*Дата видачі аудиторського висновку: «25» квітня 2018 року
Місце видачі аудиторського висновку: 01133, м. Київ, вул. Євгена Коновальця,
буд.36-Д, група приміщень 65В, офіс 2*