

Підприємство **Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"** Дата (рік, місяць, число) **2015 01 01**
Територія **М.КИЇВ** за КОАТУУ **8039100000**
Організаційно-правова форма господарювання **Товариство з обмеженою відповідальністю** за КОПФГ **240**
Вид економічної діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.** за КВЕД **64.99**

Середня кількість працівників **1 .94**

Адреса, телефон **вулиця СИМОНА ПЕТЛЮРИ, буд. 30, М.КИЇВ обл., 01032** **4998590**

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ		
2015	01	01
35625014		
8039100000		
240		
64.99		

-
V

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2014** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	428	379
первісна вартість	1001	435	435
накопичена амортизація	1002	7	56
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	635	493
первісна вартість	1011	764	777
знос	1012	129	284
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	3 332	-
Відстрочені податкові активи	1045	75	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	4 470	872
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	87	250
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	10	49
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	31
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1 892	286
Поточні фінансові інвестиції	1160	321 077	327 153
Гроші та їх еквіваленти	1165	75	562
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	-	562
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:	1181	-	-
резервах довгострокових зобов'язань			

або резервах належних виплат	1182	-	-
зароблених премій	1183	-	-
страхових резервах	1184	-	-
інші оборотні активи	1190	11	6
Усього за розділом II	1195	323 152	328 306
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	327 622	329 178

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	17 500	24 500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(10 234)	(11 341)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	7 266	13 159
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	1 979	9 961
Довгострокові забезпечення	1520	4 506	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	6 485	9 961
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	5 506	600
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	-
розрахунками з бюджетом	1620	26	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	26	-
розрахунками зі страхування	1625	3	1
розрахунками з оплати праці	1630	7	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	392	377
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	307 937	305 079
Усього за розділом III	1695	313 871	306 058
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	327 622	329 178

Керівник

РЕВУНОВ РОМАН ОЛЕГОВИЧ

Головний бухгалтер

ЗАГРЕБЕЛЬНИЙ ПАВЛО ВОЛОДИМИРОВИЧ

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

Підприємство Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ
БОРГІВ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
35625014		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2014 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	595	577
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестрахування	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 936)	(5 020)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
збиток	2095	(3 341)	(4 443)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	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	3 014	-
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	(7 662)	(4 850)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(1 493)	(8 000)
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	-	-
збиток	2195	(9 482)	(17 293)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	13 501	24 069
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(531)	(1 889)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(4 595)	(6 100)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(1 107)	(1 213)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	(8)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(1 107)	(1 221)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(1 107)	(1 221)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	77	160
Витрати на оплату праці	2505	1 718	1 989
Відрахування на соціальні заходи	2510	622	725
Амортизація	2515	296	425
Інші операційні витрати	2520	6 426	8 968
Разом	2550	9 139	12 267

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник

РЕВУНОВ РОМАН ОЛЕГОВИЧ

Головний бухгалтер

ЗАГРЕБЕЛЬНИЙ ПАВЛО ВОЛОДИМИРОВИЧ



**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за Рік 2014 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			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	14019	24829
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	126	105
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	126	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	355	29
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2701)	(4018)
Праці	3105	(3353)	(3672)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1611)	(1758)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(668)	(657)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(57)	(15)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(9)	(3)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(602)	(639)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(4016)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(703)	(9)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	5464	10833
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-

Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(3733)	(6222)
необоротних активів	3260	(-)	(402)
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	-3733	-6624
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	7000	-
Отримання позик	3305	575	3090
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	312042	1223865
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	5481	-10097
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(2022)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(315445)	(1239232)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-1309	-4202
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	422	7
Залишок коштів на початок року	3405	75	68
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	65	-
Залишок коштів на кінець року	3415	562	75

Керівник

Головний бухгалтер



РЕВУНОВ РОМАН ОЛЕГОВИЧ

**ЗАГРЕБЕЛЬНИЙ ПАВЛО
ВОЛОДИМИРОВИЧ**

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ"

за ЄДРПОУ

Дата (рік, місяць, число)

(найменування)

Звіт про власний капітал
за Рік 2014 р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ									
2015			01 01						
			35625014						
Стаття	Код ряд- ка	Зареє- строван- ний (пайовий) капітал	Капітал у дооцін- ках	Додат- ковий капітал	Резер- вний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Нео- пла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	17500	-	-	-	(10234)	-	-	7266
Коригування: Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований зали- шок на початок року	4095	17500	-	-	-	(10234)	-	-	7266
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(1107)	-	-	(1107)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	7000	-	-	-	-	-	-	7000
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	7000	-	-	-	(1107)	-	-	5893
Залишок на кінець року	4300	24500	-	-	-	(11341)	-	-	13159

Керівник

РЕВУНОВ РОМАН ОЛЕГОВИЧ

Головний бухгалтер

ЗАГРЕБЕЛЬНИЙ ПАВЛО ВОЛОДИМИРОВИЧ



Примітки
до річної фінансової звітності
Товариство з обмеженою відповідальністю
"Фінансова компанія
"Європейська агенція з повернення боргів"
за 2014 рік

Відомості про підприємство

Повне найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю
«Фінансова компанія» Європейська агенція з повернення боргів»

Код за ЄДРПОУ: 35625014

Місцезнаходження: м. Київ, вул. Симона Петлюри, 30

Місце та дата державної реєстрації: 05.12.2007 р.

Основні види діяльності згідно довідки ЄДРПОУ:

64.92 Інші види кредитування

Стратегію бізнесу в 2014 році Товариство не змінювало

В 2014 році основним видом діяльності підприємства стягнення заборгованості з третіх осіб згідно відступлених прав вимоги.

Перше застосування міжнародних стандартів

Облікова політика підприємства встановлена наказом про облікову політику № 12/31/03 від 31.12.2012 р. Згідно наказу відповідальним за господарську діяльність на підприємстві є Генеральний директор. Відповідальною особою за бухгалтерський облік є Головний бухгалтер.

З 1 січня 2013 року Компанія прийняла МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності".

Перша фінансова звітність у відповідності до МСФЗ буде складена станом на 31 грудня 2013 року.

Основні принципи облікової політики

Основні засоби

Основні засоби, придбані після дати переходу на МСФЗ, враховуються у Балансі (Звіт про фінансовий стан) за первісною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, в якому вони були понесені.

Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Знецінення основних засобів

Товариство проводить перевірку наявності індикаторів знецінення балансової вартості матеріальних і нематеріальних активів на кожному звітну дату. В разі виявлення будь-яких таких

індикаторів розраховується відшкодована вартість відповідного активу для визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). Якщо неможливо оцінити відшкодовану вартість окремого активу, Товариство оцінює відшкодовану вартість генеруючої одиниці, до якої відноситься такий актив.

Запаси

Запаси складаються, головним чином, із сировини, матеріалів, товарів. Запаси відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості реалізації.

При вибутті запасів використовується метод ФІФО.

Грошові кошти

Грошові та прирівняні до них кошти включають готівкові кошти, поточні та кореспондентські рахунки.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю.

Витрати на позики

Витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, тобто активу, підготовка якого до передбачуваного використання або для продажу обов'язково вимагає значного часу, додаються до вартості даних активів до тих пір, поки ці активи не будуть, в основному, готові до передбаченого використання або для продажу. Всі інші витрати на позики визнаються у складі звіту про сукупні доходи та витрати того періоду, в якому вони понесені.

Пенсійні зобов'язання

Державний пенсійний план з визначеними внесками - Товариство здійснює внески в Державний пенсійний фонд України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Товариства за такими внесками включені до статті «Відрахування на соціальні заходи». Дана сума включається до витрат того періоду, в якому вони фактично понесені.

Резерви

Резерви визнаються, коли у Товариства є поточне зобов'язання (юридичне або конструктивне), що виникло в результаті минулих подій, для погашення якого, ймовірно, потрібне вибуття ресурсів, що втілюють економічні вигоди, і при цьому можна здійснити достовірну оцінку даного зобов'язання.

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Товариством створено резерв для забезпечення оплати відпусток. В кінці кожного року проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток або збиток за рік являють собою суму поточного та відстроченого податку.

Поточний податок

Сума поточного податку визначається виходячи з величини оподаткованого прибутку за рік. Оподатковуваний прибуток відрізняється від прибутку, відображеного у звіті про сукупні доходи або

витрати, через статті доходів або витрат, що підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування в інші періоди, а також виключає статті, які взагалі не підлягають оподаткуванню або вирахуванню для цілей оподаткування. Зобов'язання щодо поточного податку на прибуток розраховується з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали чинності на звітну дату.

Визнання доходів

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за продукцію та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням повернень продукції покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ).

Реалізація продукції

Доходи від реалізації продукції визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

- Товариство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням продукцією;
- Товариство більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продану продукцію;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;
- Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Фінансова звітність Товариство з обмеженою відповідальністю «Фінансова компанія» Європейська агенція з повернення боргів» складена методом трансформації, який передбачає аналіз кожної статті фінансової звітності на предмет відповідності її оцінки, визнання та класифікації діючих МСФЗ та охоплює період з 01.01.2014 року по 31.12.2014 року. Фінансова звітність складається у національній валюті України - в тисячах гривень. Трансформація балансу проведена на підставі аналізу кожної статті на предмет відповідності оцінки та класифікації обраній обліковій політиці та перенесення відповідних сум до формату звіту про фінансовий стан.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ПЕРЕХОДУ НА МСФЗ

Основні різниці між балансовою вартістю активів та зобов'язань за П(с)БО і відповідним балансом МСФЗ, які виникли в результаті трансформації станом на 31.12.2014 року:

1. Основна різниця між балансовою вартістю накопиченої амортизації по основних засобів по П(с)БО і відповідним балансом МСФЗ в сумі 295,44 тис. грн.. пояснюється тим, що згідно МСФЗ використовується фактичний строк використання.
2. Основна різниця між балансовою вартістю основних засобів по П(с)БО і відповідним балансом МСФЗ в сумі 255,70 тис. грн.. пояснюється тим, що згідно МСФЗ МНМА не визнаються активом.
3. Основна різниця між балансовою вартістю накопиченої амортизації основних засобів по П(с)БО і відповідним балансом МСФЗ в сумі 255,7 тис. грн.. пояснюється тим, що згідно МСФЗ МНМА не визнаються активом.
4. Основна різниця між балансовою інших довгострокових зобов'язань за П(с)БО і відповідним балансом МСФЗ полягає у дисконтуванні довгострокової заборгованості від нерезидента на суму

• 5696,96 тис. грн.

5. Основна різниця між балансовою вартістю інших поточних зобов'язань за П(с)БО і відповідним балансом МСФЗ полягає у дисконтуванні заборгованості по поворотній фінансовій допомозі на суму 38,5 тис. грн.

6. Основна різниця між балансовою вартістю інших поточних зобов'язання по П(с)БО і відповідним балансом МСФЗ в сумі 161,0 тис. грн., пояснюється тим, що згідно МСФЗ залишки по рах. 6432 не визнаються активом.

Нематеріальні активи

Загальна балансова вартість нематеріальних активів та нарахований знос на початок і кінець періоду, тис. грн.:

	На 01.01.2014 року	На 31.12.2014 року
Нематеріальні активи	435,0	435,0
Накопичена амортизація	7,0	56,0

Протягом 2014 року придбання нових нематеріальних активів не відбувалося.

Збільшення чи зменшення вартості нематеріальних активів у звітному періоді в результаті переоцінки не відбувалося.

Обмеження права власності на нематеріальні активи, що належать Компанії немає.

Інвентаризація нематеріальних активів проведена згідно наказу № 12-26-02 від 26 грудня 2014 р. станом на 31 грудня 2014 року – відхилень не виявлено.

Основні засоби

Загальна балансова вартість основних засобів та нарахований знос на початок і кінець періоду, тис. грн.:

	На 01.01.2014 року	На 31.12.2014 року
Основні засоби	764,0	777,0
Накопичений знос	129	284

Протягом 2014 року придбано комп'ютерна техніка, оргтехніка.

Збільшення чи зменшення вартості основних засобів у звітному періоді в результаті переоцінки не відбувалося.

Інвентаризація нематеріальних активів проведена згідно наказу № 12-26-02 від 26 грудня 2014 р. станом на 31 грудня 2014 року – відхилень не виявлено.

Запаси

Запаси Товариства станом на 31.12.2014 року відсутні.

Дебіторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2014 року торговельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином, тис. грн.:

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	250
З бюджетом	49
Інша поточна дебіторська заборгованість	286
Поточні фінансові інвестиції	327153
Всього	327738

Керівництво вважає, що справедлива вартість дебіторської заборгованості суттєво не відрізняється від її балансової вартості.

Резерв сумнівних боргів зменшено в 2014 році в сумі 9939,0 тис. грн. та сторновано з витрат товариства.

Грошові кошти

Станом на 31.12.2014 року на рахунках Товариства обліковується 562,0 тис. грн.

Відкриті рахунки в національній та іноземній валютах.

Депозитних рахунків у Товариства не має.

Інші оборотні активи

Станом на 31 грудня 2014 року інші оборотні активи були представлені таким чином, тис. грн.:

Інші оборотні активи	6
Всього	6

Керівництво вважає, що справедлива вартість інших оборотних активів суттєво не відрізняється від її балансової вартості.

Власний капітал

Станом на 31 грудня 2014 року статутний капітал Товариства становить 24500,0 тис. грн.

Протягом 2014 року відбулося збільшення статутного капіталу на 7000,0 тис. грн...

Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Станом на 31 грудня 2014 року довгострокові зобов'язання і забезпечення становить 9961,0 тис. грн. Довгострокові зобов'язання і забезпечення сформовані за рахунок отриманого кредиту від нерезидента «Сертина».

Кредити банків

Станом на 31.12.2014 року Товариство має короткострокові зобов'язання перед банком. ПАТ "Таскомбанк" згідно кредитного договору № 011/6.2.1.4.0/12284 від 30 липня 2012 року в сумі 600 тис. грн

Інші короткострокові зобов'язання

Станом на 31 грудня 2014 року інші короткострокові зобов'язання були представлені таким чином, тис. грн.:

Розрахунки з бюджетом	1
Розрахунки зі страхування	1
Поточні забезпечення	377
Інші поточні зобов'язання	305079

Виручка від реалізації

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	595
Всього	595

Собівартість реалізації

Собівартість від реалізації була представлена наступним чином, тис. грн.:

Собівартість товарів, готової продукції	3936
Всього	3936

Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи були представлені в сумі 3014,0 тис. грн..

Адміністративні витрати - в сумі 7662,0 тис. грн..

Інші операційні витрати - в сумі 1493,0 тис. грн.

Інші доходи були представлені в сумі 13501 тис. грн.

Інші витрати - в сумі 45950 тис. грн..

Фінансові витрати

Фінансові витрати були представлені в сумі 531,0 тис.грн.

Розкриття інформації про зв'язані сторони

Основною пов'язаною особою підприємства є ТОВ «Європейська агенція з повернення боргів»

За 2014 рік з даною особою було надано:

- а) послуги вартістю 144 тис.грн
- б) оренда – 711 тис.грн
- е) передача за фінансовими угодами (зокрема, позики) – 1717 тис.грн.

Юридичні питання

В процесі звичайної діяльності Товариство не залучене в судові розгляди і до нього не висуваються інші претензії.

За період 2014 року було змінено керівництво компаній, змінився генеральний директор. Призначено новим генеральним директором 01.07.2014 року Ревунова Р.О.

Управління ризиками

Товариство управляє своїм капіталом для забезпечення безперервної діяльності підприємства в майбутньому і одночасної максимізації прибутку акціонерів за рахунок оптимізації співвідношення позикових і власних коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру свого капіталу.

Події після звітної дати

Після 31 грудня 2014 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства.

Генеральний директор

Головний бухгалтер



Ревунов Р.О.

Загребельний П.В.

29000, м. Хмельницький,
вул. Гагаріна, 26
тел. (0382) 65-81-67
факс (0382) 70-40-83
e-mail: office@audit-service.com.ua
www.audit-service.com.ua

код ЄДРПОУ 21323931
р/р 26002000250758
ПАТ Укрсоцбанк
м. Хмельницького
МФО 300023

Аудитсервіс

АУДИТОРСЬКА ФІРМА

Свідоцтво про внесення в Реєстр, рішення АПУ № 0128 від 26 січня 2001 року

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

(звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ

Товариства з обмеженою відповідальністю

„ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ»

за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року

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

Учасникам ТОВ „ФІНАНСОВА КМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З
ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ ” (надалі - Товариство);

Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВ „ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ”, що додається яка включає Баланс (Звіт про фінансовий результат) Товариства на 31 грудня 2014 року, Звіт про фінансові результати (Звіти про сукупний дохід), Звіт про власний капітал, Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки (надалі разом – «фінансова звітність»).

Основні відомості про Товариство

Повна назва	Товариство з обмеженою відповідальністю „Фінансова компанія Європейська агенція з повернення боргів”
Код за ЄДРПОУ	35625014
Місцезнаходження	01032, м. Київ, вул. Симона Петлюри, будинок 30
Дата державної реєстрації	05.12.2007 р. Свідоцтво про державну реєстрацію (серія А01 № 452620) зареєстровано Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією, номер запису до ЄДР 1 074 102 0000 028018 Свідоцтво замінено 16.02.2009 р. на підставі зміни місцезнаходження юридичної особи. Свідоцтво про державну реєстрацію (серія А01 № 456121). номер запису до ЄДР 1 074 107 0005 028018 Свідоцтво замінено 12.01.2010 р. на підставі зміни місцезнаходження

	юридичної особи (перейменування назви вулиці з Комінтерна на Симона Петлюри). Свідоцтво про державну реєстрацію (серія А01 № 624024). номер запису до ЄДР 1 074 107 0008 028018
Основні види діяльності відповідно до установчих документів	- факторинг; - фінансовий лізинг; - надання коштів в позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту; - надання гарантій та поручительств
Види діяльності за КВЕД-2010	64.92 Інші види кредитування 82.91 Діяльність агентств зі стягування платежів і бюро кредитних історій 64.91 Фінансовий лізинг 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування і пенсійного забезпечення) 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Чисельність працівників на звітну дату	63 (шістдесят три) чоловіка
Номери, серії, дати видачі, термін дії ліцензій та/або дозволу на здійснення діяльності	Свідоцтво з додатком Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України про реєстрацію фінансової установи ФК № 183 від 27.12.2007 р.
Кількість відокремлених підрозділів	Немає

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит фінансової звітності Товариства за 2014 рік відповідно до вимог Законів України "Про аудиторську діяльність", "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", „Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг”, розпоряджень Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 2316 від 20.11.2012 р., , та № 3723 від 17.10.2013 р. та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (зокрема, МСА 240 “Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності”, МСА 315 “Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб’єкта господарювання і його середовища”, МСА 570 “Безперервність, МСА 700 “Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, МСА 710 “Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність”, МСА 720 “Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”, МСА 250 “Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності”, МСА 550

"Пов'язані сторони", МСА 610 "Використання роботи внутрішніх аудиторів"). Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність ТОВ „ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ» відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2014 року, її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Враховуючи вимоги Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариством розроблене та затверджене наказом № 12-31-04 від 31.12.2012 року Положення про облікову політику, яке включає загальні питання складання фінансової звітності та контролю за достовірністю фінансової інформації.

Фінансова звітність Товариства сформована з дотриманням таких принципів: принципу автономності підприємства, безперервності діяльності, періодичності, історичної (фактичної) собівартості (в т.ч. дисконтування довгострокової заборгованості), нарахування та відповідності доходів і витрат, повного висвітлення, послідовності, обачності, превалювання змісту над формою, єдиного грошового вимірника - гривня. У балансі відображаються тільки ті активи та зобов'язання, що відповідають таким критеріям:

- існує можливість надходження або вибуття майбутніх економічних вигод, оцінка яких може бути вірогідно визначена;
- ресурси контролюються Товариством.

Активи в балансі Товариства відображаються за умови того, що оцінка їх може бути достовірно визначена й у зв'язку з їх використанням у майбутньому будуть отримані економічні вигоди.

Власний капітал відображається в балансі одночасно з відображенням активів або зобов'язань, які призводять до його зміни.

Звітність складено на підставі даних оборотно-сальдової відомості, у якій немає розбіжностей з регістрами синтетичного та аналітичного обліку і первинними документами. Існують адекватні та достовірні дані з усіх суттєвих питань аудиторської перевірки звітності. Надана інформація є достатньою для відображення реального стану справ у Товаристві.

Ми спостерігали за проведенням **інвентаризації активів та зобов'язань**, яка проведена відповідно до «Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків», затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11 серпня 1994 року № 69, із змінами та доповненнями. В ході інвентаризації порушень чинного законодавства не встановлено.

Отже, наявна система бухгалтерського обліку Товариства, відповідає вимогам законодавства і передбачає ведення обліку операцій з надання фінансових послуг своїм клієнтам.

Висловлення думки щодо відповідності показників нормативів, установлених для фінансових компаній чинним законодавством

Величина **статутного капіталу**, відображена в балансі Товариства в сумі 24 500 000 грн., відповідає **розміру** зазначеному в статті 6 Статуту (нова редакція) Товариства з обмеженою відповідальністю „ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ», затвердженого зборами учасників (протокол № 54 від 01 грудня 2014 р.) і зареєстрованого Державним реєстратором Реєстраційної служби Головного управління юстиції у місті Києві 11.12.2014 р. № 1074 105 0022028018. Внески до статутного фонду сплачені грошовими коштами в повному розмірі. Засновником Товариства з обмеженою відповідальністю „ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ” є Товариство з обмеженою відповідальністю „ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ”.

Сума власного капіталу (з урахуванням непокритого збитку в сумі – 11 341 тис. грн.) станом на 31.12.2014 року, складає - 13 159 тис. грн. Розрахована вартість чистих активів Товариства не відповідає вимогам п. 4 ст. 144 Цивільного кодексу України. Якщо після закінчення другого чи кожного наступного фінансового року вартість чистих активів товариства з обмеженою відповідальністю виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу і зареєструвати відповідні зміни до статуту в установленому порядку, якщо учасники не прийняли рішення про внесення додаткових вкладів.

Станом на 31.12.2014 р. структура власного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю „ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ” складається з наступних статей:

Стаття	Сума
I. Власний капітал	
Зареєстрований (пайовий) капітал	24500
Капітал у дооцінках	-
Додатковий капітал	-
Резервний капітал	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	-
Неоплачений капітал	(11341)
Вилучений капітал	-
Усього за розділом I	13159

Аналіз показників фінансової звітності ТОВ “ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ” станом на 31.12.2014 року

№ з/п	Показники і формула розрахунку	Нормативне значення	Показники станом на 31.12.
-------	--------------------------------	---------------------	----------------------------

			2014 р.
1.	Коефіцієнт абсолютної ліквідності: $K1 = \Phi.1(p.1160 + p.1165) / \Phi.1 p.1695$	>0,25	1,07
2.	Коефіцієнт швидкої ліквідності $K2 = \Phi.1 (p. 1195 - p. 1100 - p. 1110) / \Phi.1 p. 1695$	>0,6-0,8	1,07
3.	Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття): $K3 = \Phi.1(p.1195) / \Phi.1 p.1695$	>1	1,07
4.	Коефіцієнт фінансової стійкості (платоспроможності): $K4 = \Phi.1(p.1495) / \Phi.1 p.1900$	>0,5	0,04
5.	Коефіцієнт фінансування (покриття зобов'язань власним капіталом): $K5 = \Phi.1 (p. 1595+1695+1700) / \Phi.1 p.1495$	<1	24,01
6.	Робочий капітал, тис. грн.: $K7 = \Phi.1 p.1195 + \Phi.1 p.1200 - \Phi.1 p. 1695$	>0	22 248
7.	Коефіцієнт структури капіталу: $K8 = \Phi.1(p.1595+p.1695) / \Phi.1 p.1495$	<1	24,01

На основі проведеного аналізу та розрахунку основних економічних коефіцієнтів, можна зробити висновок про те, що значення показників ліквідності, знаходяться в межах нормативних значень і свідчать про те, що Товариство, являється ліквідним. Показники платоспроможності та фінансової стійкості вказують на залежність Товариства від залучених засобів. Розрахована вартість чистих активів Товариства відповідає вимогам п. 4 ст. 144 Цивільного кодексу України.

Висловлення думки щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до статті 15¹ Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» № 2664-III від 12.07.2001 року із змінами та Методичних рекомендацій щодо системи управління та розкриття інформації фінансовими установами від 27.12.2005 р., № 5207, затверджених розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України

Протягом звітнього року функціонувала наступна структура управління та система внутрішнього контролю ТОВ „ФІНАНSOBA КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ»:

- Загальні збори Учасників;
- Дирекція, яку очолює генеральний директор.

Загальні збори учасників Товариства протягом 2014 року проводились регулярно та приймали рішення віднесені до їх компетенції, що підтверджено відповідно складеними протоколами (№№ 38-55). Поточне управління фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітнього року здійснював генеральний директор в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства.

В Товаристві з обмеженою відповідальністю „ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ» діє служба внутрішнього контролю створена відповідно до Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю), затвердженого загальними зборами (протокол № 45 від 27 серпня 2014 р.). Служба внутрішнього аудиту організаційно не залежить від інших підрозділів Товариства.

Роботу фахівця служби внутрішнього аудиту (контролю) організовано у відповідності до Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю), з дотриманням вимог Кодексу етики Служби внутрішнього аудиту (контролю) та Посадової інструкції фахівця Служби внутрішнього аудиту (контролю). Внутрішній аудитор підпорядковується Загальним зборам Учасників та звітує перед ними. У відповідності із Графіком внутрішніх аудитів ТОВ

„ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ»
фахівцем служби внутрішнього аудиту проведено перевірку за 2014 рік, за наслідками якої
складено Звіт від 05 січня 2015 року.

Хоча Товариством не затверджено Кодексу (принципів) корпоративного управління, проте
на підставі проведеного аналізу та аудиторських процедур, на думку аудитора, впровадження
основних принципів корпоративного управління задовільне.

На нашу думку, наявна система корпоративного управління, у тому числі стан внутрішнього
аудиту ТОВ „ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ
БОРГІВ», забезпечує відповідність внутрішнього контролю управлінським персоналом для
того, щоб складена фінансова звітність, не містила суттєвих викривлень унаслідок
шахрайства або помилок. Ми не отримали доказів обставин, які можуть свідчити про
можливість того, що фінансова звітність містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства
або помилки.

*Висловлення думки щодо наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою
звітністю за 2014 рік та іншою інформацією, що розкривається Товариством*

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення
наявних суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та
іншою інформацією, що розкривається разом із фінансовою звітністю. У відповідності до
МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять
перевірену аудитором фінансову звітність». Відсутні суттєві невідповідності між
фінансовою звітністю за 2014 рік, щодо якої аудитором висловлено думку та іншою
інформацією, що розкривається ТОВ „**ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА
АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ**”.

Висловлення думки щодо співпраці Товариства з пов'язаними особами

На запит аудитора щодо переліку пов'язаних сторін ТОВ „**ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ**”, управлінським персоналом
повідомлено, що такою особою є єдиний учасник - ТОВ „Європейська агенція з повернення
боргів”, код ЄДРПОУ 35465907, якому належить 100 % статутного капіталу ТОВ
„**Фінансова компанія „Європейська агенція з повернення боргів”**”;

У процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності аудиторами встановлено, що
протягом 2014 року ТОВ „**ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З
ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ**”, здійснював з ТОВ „Європейська агенція з повернення боргів”
наступні фінансово-господарські операції:

- а) отримання послуг – 144 тис. грн..
- б) оренда – 711 тис. грн..
- в) передача за фінансовими угодами (зокрема, позики) – 1 717 тис. грн..

Інформація про наявність подій після дати балансу

Наявність подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте
можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ТОВ „**ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ**” за 2014 рік аудиторами не
встановлено.

*Висловлення думки щодо ідентифікації та оцінки аудиторською фірмою ризиків
суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240
"Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової
звітності").*

При проведенні ідентифікації та оцінки аудиторських ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності») не виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку	Приватна аудиторська фірма "Аудитсервіс"
Код за ЄДРПОУ	21323931
Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ	Свідоцтво № 0128, від 26 січня 2001р., чинне - до 04 листопада 2015 року
Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, виданого НКРРФП	Реєстраційний номер Свідоцтва 0088, виданий 28 листопада 2013 року, чинне - до 04 листопада 2015 року
Інформація про всіх аудиторів, що брали участь в аудиторській перевірці: Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі сертифіката аудитора, виданого АПУ	Мяковський Анатолій Йосипович, сертифікат аудитора серії А № 001015 від 24 березня 1994 року, чинний - до 24 березня 2018 р.; Сербін Іван Іванович, сертифікат аудитора серії А № 001022, від 24 березня 1994 р., чинний - до 24 березня 2018 р.
Місцезнаходження	29000, Хмельницька область, м. Хмельницький, вул. Гагаріна, 26,
Телефон (факс)	(0382) 658-167; 704-083
Електронна адреса	office@auditservise.com.ua

Відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудит фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю „**ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «ЄВРОПЕЙСЬКА АГЕНЦІЯ З ПОВЕРНЕННЯ БОРГІВ»** за 2014 рік проведено відповідно до договору № 32 від 21 жовтня 2014 року та договору № 32/1 від 02 лютого 2015 року, в період з 21 по 24 жовтня 2014 року та з 23 по 27 лютого 2015 року.

Головний аудитор

ПАФ «АУДИТСЕРВІС»

Сертифікат аудитора серії А № 001022 від 24.03.1994 р.

Директор

ПАФ «АУДИТСЕРВІС»

Сертифікат аудитора серії А № 001015 від 24.03.1994 р.

Дата видачі аудиторського висновку: 27 лютого 2015 року

