

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
			2017	01	01
Підприємство	ТОВ «Факторингова Компанія «Вектор Плюс»	за ЄДРПОУ	38004195		
Територія	Оболонський р-н м.Київ	за КОАТУУ	8038000000		
Організаційно-правова форма господарювання	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.	за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	інші види кредитування	за КВЕД	64.99		
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	6				
Адреса, телефон	проспект Степана Бандери, буд. 28/А, ОБОЛОНСЬКИЙ р-н, м. КИЇВ, 04073, 3777720				

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
---

**БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)**  
на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

АКТИВ	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	106	95
первісна вартість	1011	113	113
знос	1012	7	18
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	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>106</b>	<b>95</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
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	13 965	14 870
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	262	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	262	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	2	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	11 789	12 927
Поточні фінансові інвестиції	1160	2 547	2 608
Гроші та їх еквіваленти	1165	539	127
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	539	127

**БАЛАНС (Продовження)**

	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	4 545	13 232
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>33 649</b>	<b>43 764</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>85 418</b>	<b>63 236</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	<b>119 173</b>	<b>107 095</b>
<b>ПАСИВ</b>			
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5 000	5 000
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	200	226
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>5 200</b>	<b>5 226</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	109 231	81 692
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	28	12
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
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	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>109 259</b>	<b>81 704</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	15 119
товари, роботи, послуги	1615	4 232	4 967
розрахунками з бюджетом	1620	451	77

## ТОВ «ФК «Вектор Плюс»

## Б А Л А Н С (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	388	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	20	-
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	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	11	2
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>4 714</b>	<b>20 165</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>	<b>119 173</b>	<b>107 095</b>

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

Підприємство	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2017	01	01
ТОВ «Факторингова Компанія «Вектор Плюс»	за ЄДРПОУ	38004195		

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід) за 2016 р.**

Форма №2 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	32 735	40 352
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(21 178)	(41 374)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	11 557	-
збиток	2095	(-)	(1 022)
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	22 841	162 625
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(11 887)	(30 774)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(21 524)	(87 470)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	987	43 359
збиток	2195	(-)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1	47
Інші доходи	2240	46	606
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(435)	(13 319)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(164)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	435	30 693
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(409)	(492)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	26	30 201
збиток	2355	(-)	(-)

## II. Сукупний дохід

Найменування показника	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	-	(30 092)
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>(30 092)</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>(30 092)</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>26</b>	<b>109</b>

## III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	74	6 205
Витрати на оплату праці	2505	306	350
Відрахування на соціальні заходи	2510	67	137
Амортизація	2515	11	4
Інші операційні витрати	2520	32 953	111 548
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>33 411</b>	<b>118 244</b>

## 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	-	-

Підприємство	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2017	01	01
ТОВ «Факторингова Компанія «Вектор Плюс»	за ЄДРПОУ	38004195		

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2016 р.**

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	37 363	37 681
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	5 400	-
Надходження від повернення авансів	3020	72	111
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	19	74
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	10	-
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	669	30

ТОВ «ФК «Вектор Плюс»

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 14 767 )	( 25 737 )
Праці	3105	( 255 )	( 307 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 69 )	( 150 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 744 )	( 259 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 308 )	( 144 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 436 )	( 59 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( - )	( - )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 5 410 )	( - )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( - )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( 1 167 )	( 445 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>21 121</b>	<b>10 998</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	2	50
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	1 016	3 680
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( - )	( - )
необоротних активів	3260	( - )	( - )
Виплати за деривативами	3270	( - )	( - )
Витрачання на надання позик	3275	( - )	( 100 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( - )	( - )
Інші платежі	3290	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>1 018</b>	<b>3 630</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	12 112	14 243
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	31 026	21 909
Сплату дивідендів	3355	( - )	( - )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 2 996 )	( 4 992 )
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	( - )	( 59 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>-21 910</b>	<b>-12 717</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>229</b>	<b>1 911</b>
Залишок коштів на початок року	3405	539	59
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	( 641 )	( 1 431 )
Залишок коштів на кінець року	3415	127	539

Підприємство

ТОВ «Факторингова Компанія «Вектор Плюс»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ  
2017 | 01 | 01  
за ЄДРПОУ 38004195ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2016 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>Залишок на початок року</b>	<b>4000</b>	<b>5 000</b>	-	-	-	<b>200</b>	-	-	<b>5 200</b>
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>5 000</b>	-	-	-	<b>200</b>	-	-	<b>5 200</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	-	-	-	-	<b>26</b>	-	-	<b>26</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
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	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	-	-	-	-	<b>26</b>	-	-	<b>26</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>5 000</b>	-	-	-	<b>226</b>	-	-	<b>5 226</b>

## ТОВ «ФК «Вектор Плюс»

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ «ВЕКТОР ПЛЮС»  
ЗА 2016 РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 РОКУ

## 1. СФЕРА ДІЯЛЬНОСТІ

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ «ВЕКТОР ПЛЮС»
Скорочене найменування	ТОВ «ФК «ВЕКТОР ПЛЮС»
Найменування англійською мовою	Limited Liability Company «Factoring Company «VECTOR PLUS»
Код ЄДРПОУ	38004195
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
№ свідоцтва про державну реєстрацію і дата видачі, орган, що видав свідоцтво	Товариство зареєстровано 13 грудня 2011 року Печерською районною у м. Києві державною адміністрацією (Виписка: Серія АА №790773)
Юридична/фактична адреса	Україна, 04073, м. Київ, просп. Московський, 28А
Дата затвердження фінансової звітності	27 лютого 2017 року
Основна мета діяльності	Отримання прибутку від надання фінансових послуг.
Реєстрація фінансовою установою	Свідоцтво ФК № 357 видане «16» листопада 2012 року на підставі рішення Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України № 2293 від 16.11.2012 р., реєстраційний №13102767, код фінансової установи – 13
Виключний вид діяльності	Види фінансових послуг, які має право надавати фінансова компанія без отримання ліцензії та/або дозволів відповідно до законодавства – факторинг, надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів.
Предмет діяльності	Факторинг, фінансовий лізинг, надання фінансових кредитів за рахунок власних коштів. Залучення фінансових активів юридичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення, надання поручительств, гарантій, надання позик.
Види діяльності згідно КВЕД-2010	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. 64.19 Інші види грошового посередництва 64.92 Інші види кредитування
Ліцензії	Діяльність не підлягає ліцензуванню

## 2. ПРИНЦИП ПРЕДСТАВЛЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Дана попередня фінансова звітність підготовлена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Датою переходу на МСФЗ є 01 січня 2013 року. Відповідно вхідні залишки в балансі станом на 01.01.2016р. відповідають вимогам облікової політики, яка сформована з урахуванням вимог МСФЗ.

Дата затвердження фінансової звітності	27.02.2017 р.
Валута звітності	Фінансова звітність складена у грошовій одиниці України – гривні на основі принципу історичної вартості за виключенням переоцінки окремих фінансових інструментів відповідно до МСБУ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».
Одиниця виміру	тис. грн.
Фінансова звітність в умовах гіперінфляції (МСБУ 29)	З 2001 року економіка України перестала бути гіперінфляційною, отже вартість капіталу та основних засобів Компанії, яка представлена в одиницях виміру, що діють у період після 01.01.2001р., склали основу для визначення вартості у наступних періодах.
Принципи ведення бухгалтерського обліку	Бухгалтерський облік ведеться у відповідності до законодавства України. Попередня фінансова звітність, яка представлена, складена на основі бухгалтерських записів, які зроблені відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку (ПСБО) та Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку, активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, що була відповідним чином скоригована з метою приведення її у відповідність до МСФЗ. Коригування (трансформація) фінансової звітності включали рекласифікацію окремих активів та зобов'язань, доходів та витрат по окремим статтям звіту про фінансовий стан та звіту про сукупний капітал для приведення їх у відповідність з економічною суттю операцій.

## 3. ДОПУЩЕННЯ ПРО ПРОДОВЖЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ

Фінансова звітність Компанії підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає здатність Компанії реалізувати свої активи та виконувати свої зобов'язання в процесі здійснення звичайної діяльності.

На вимогу Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 07.02.2012 р. № 84, змін до Порядку подання фінансової звітності, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 № 419, керуючись Законом України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні» від 16.07.99р. №996-XIV та відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності» ТОВ «Факторингова компанія «Вектор Плюс» встановило дату переходу на МСФЗ 01 січня 2013 р.

## 4. ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Організація і методологія бухгалтерського обліку компанії здійснюється відповідно до Положення «Про організацію бухгалтерського обліку і облікову політику ТОВ «Факторингова компанія «Вектор Плюс», затвердженого Наказом Директора

№ 2-ОП від 24.12.2012 р, яка сформована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

## Основні принципи облікової політики:

1. Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів здійснюється з дотриманням принципів обачності, повного висвітлення, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, періодичності.

2. При відображенні в бухгалтерському обліку господарських операцій і подій необхідно застосовувати норми системи міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

## 3. Використання оцінок і суджень

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень щодо подання активів і зобов'язань та розкриття умовних активів і зобов'язань при підготовці даної фінансової звітності відповідно облікової політики, сформованої на основі МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятися від зазначених оцінок. Допущення і зроблені на їх основі попередні оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і у всіх наступних періодах, порушених зазначеними змінами.

Компанія здійснює оцінку та відображення активів і зобов'язань таким чином, щоб не переносити наявні фінансові ризики, які потенційно загрожують фінансовому стану Компанії, на наступні звітні періоди. Активи і зобов'язання Компанії первісно оцінюються під час їх придбання чи виникнення та в подальшому оцінюються на дату балансу за кожен звітний період відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

4. Класифікація активів та зобов'язань за строками погашення (поточні/непоточні) здійснюється під час їх первинного визнання залежно від терміну існування, користування, володіння ними Компанією в порівнянні з її операційним циклом. Тривалість операційного циклу складає один календарний рік. Тобто, на дату оприбуткування активи та зобов'язання класифікуються за строками: непоточні (більші одного року) та поточні (менші та рівні одному року).

Для визначення дати визнання або погашення активів та зобов'язань користуються договорами та чинним законодавством.

5. Межа суттєвості для визнання фінансових активів у складі основних засобів чи нематеріальних активів становить 6000,00 грн.

6. Активами визнаються такі ресурси, які контролюються Компанією у результаті минулих подій, використання яких, як очікується, приведе до збільшення економічних вимог.

Для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності активи і зобов'язання Товариства оприбутковуються та обліковуються, пріоритетне, за вартістю їх придбання чи виникнення (за первісною або справедливою вартістю):

- **за первісною або історичною вартістю:** активи – за сумою сплачених за них коштів, їх еквівалентів або інших форм компенсації; зобов'язання – за сумою мобілізованих коштів в обмін на такі зобов'язання або сумою коштів чи їх еквівалентів, які підлягають сплаті для позашення зобов'язань у процесі звичайної господарської діяльності;

- **за справедливою (ринковою) вартістю:** активи – за сумою, яку необхідно було б сплатити для придбання (обміну) таких активів, зобов'язання – за сумою, якою може бути позашене таке зобов'язання в результаті операції між об'язаними, зацікавленими та незалежними сторонами; вираз об'язаних, зацікавлених та незалежних сторони означає наявність добре проінформованого покупця, який має бажання купити, і добре проінформованого продавця, що має бажання продати, які є незалежними та діють у власних інтересах; приведення вартості активів у відповідність до справедливої здійснюється шляхом їх переоцінки, класифікації на предмет зменшення корисності та наявних кредитних ризиків.

## 7. Фінансові інструменти

## Непохідні фінансові інструменти

До непохідних фінансових інструментів відносяться інвестиції, дебіторська заборгованість, грошові та прирівняні до них кошти, кредити і позики, а також кредиторська заборгованість.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються і представляються у звіті про фінансовий стан нетто-величиною тільки тоді, коли Компанія має юридично здійснимі право на їх взаємозалік і має намір або зобов'язання розрахунки по ним на нетто-основі, або реалізувати актив і погасити зобов'язання одночасно.

## Компанія має право віднести непохідні фінансові активи до однієї з категорій:

- фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період,  
- фінансові активи, утримувані до строку погашення,  
- позики і дебіторську заборгованість,  
- фінансові активи, наявні для продажу.

**Позики та дебіторська заборгованість** не є такими, що котируються на активному ринку. Такі фінансові активи передбачають отримання фіксованих або піддаються визначеному платежів. Після первісного визнання позики та дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю.

- **амортизована собівартість** – вартість, за якою оцінюються фінансовий актив, фінансове зобов'язання та яка складається із собівартості придбання, зменшеної на суму погашення основної суми боргу, збільшеної (зменшеної) на суму накопиченої амортизації будь-якої різниці між первісною вартістю та вартістю погашення, розрахованої з використанням ефективного ставки відсотка, за врахуванням збитків від їх знецінення.

Оцінка за амортизаційною вартістю здійснюється щодо позик та дебіторської заборгованості строком на рік та більше 1 року.

До позик та дебіторської заборгованості відносяться дебіторська заборгованість по фінансовим та іншим операціям.

**Фінансові активи, наявні для продажу**, являють собою непохідні фінансові активи, які навмисно були визначені в цій категорії, або які не були класифіковані ні в одну з перерахованих вище категорій. Після первісного визнання вони оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої, відмінні від збитків від знецінення, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

У момент припинення визнання інвестиції або при її знеціненні сума загального прибутку або збитку, накопиченої в складі власних коштів по рахунку резерву змін справедливої вартості, списується і переноситься до складу прибутку або збитку за період.

При оцінці придбаних чи отриманих фінансових інструментів інших, ніж наявних у Компанії станом 01.01.2016р., наказом Компанії визначається мета їх придбання та категорія, до якої будуть віднесені фінансові інструменти. В залежності від цього визначається метод оцінки фінансових інструментів на кінець кожного звітного періоду.

## Непохідні фінансові зобов'язання

Первісне визнання фінансових зобов'язань (включаючи зобов'язання, визначені в категорію фінансових інструментів, які оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку за період), здійснюється на дату укладення угоди, в результаті якої Компанія стає стороною за договором, який уявляє собою фінансовий інструмент.

Непохідні фінансові зобов'язання спочатку визнаються за справедливою вартістю, яка збільшується на суму витрат, які безпосередньо відносяться до здійснення угоди. Після первісного визнання ці фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою вартістю з використанням методу ефективного ставки відсотка.

Компанія припиняє визнання фінансового зобов'язання в той момент, коли припиняється або анулюються її обов'язки за відповідним договором або закінчується термін їх дії.

## ТОВ «ФК «Вектор Плюс»

Компанія має наступні непохідні фінансові зобов'язання: кредиторська заборгованість.

**Методи оцінки вартості фінансових інструментів**

Для фінансових інструментів, справедливую вартість на дату балансу яких можна визначити, такою справедливою вартістю є найкраща пропозиція на купівлю цінного папера (ціна «bid») на фондових біржах (ПФТС та інші організовані торговельні майданчики) за станом на момент закриття останнього біржового дня звітного місяця. У випадку відсутності таких котировань на зазначену дату, справедливу вартість цінного папера визначається по його останньому біржовому курсу, що визначається за результатами біржових торгів, які відбулися протягом останніх 10 робочих днів.

Акції та інші цінні папери з нефіксованим прибутком, справедливу вартість яких достовірно визначити неможливо, відображаються на дату балансу за їх собівартістю з урахуванням зменшення їх корисності.

Якщо справедливу вартість інвестицій не можна надійно оцінити, вони відображаються за фактичною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення.

У разі неможливості отримання фінансової звітності об'єкта інвестування або відсутності даних щодо справедливої вартості фінансових активів, вартість фінансових інструментів на звітну дату, що обліковуються Компанією визначається за історичною вартістю.

**8. Грошові та прпріряні до них кошти**

Грошові кошти Компанії складаються з готівки в касі та кошти на рахунках у банках. Кошти, які не можна використати для операцій протягом одного року, починаючи з дати балансу або протягом операційного циклу внаслідок обмежень, слід виключати зі складу оборотних активів та відображати як необоротні активи.

9. Зобов'язання — заборгованість що виникла внаслідок минулих подій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення корисності.

**До зобов'язань відносяться:**

- кредиторська заборгованість.

**10. Основні засоби**

Всі об'єкти основних засобів Компанії обліковуються в бухгалтерському обліку за моделлю собівартості.

Власні активи — об'єкти основних засобів відображаються у фінансовій звітності за фактичними витратами за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. У разі якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.

Визнання, облік та оцінка основних засобів відбувається в Компанії на основі МСБО 16 «Основні засоби» з урахуванням зазначених в Положенні «Про облікову політику» застережень.

Основним засобом визнається актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням постійно діючої інвентаризаційної комісії, більше одного року. Обліковою одиницею основних засобів вважається об'єкт основних засобів.

Придбані (створені) основні засоби визнаються за первісною вартістю, яка складається з вартості придбання та витрат, що безпосередньо належать до придбання або доведення об'єкту до робочого стану.

З метою ведення бухгалтерського обліку створюються наступні групи основних засобів:

- група 1 «Земельні ділянки»;
- група 2 «Будинки та споруди»;
- група 3 «Машини та обладнання»;
- група 4 «Обчислювальна техніка»;
- група 5 «Транспортні засоби»;
- група 6 «Інструменти, прилади, меблі та інвентар»;
- група 7 «Інші основні засоби».

Факт готовності основних засобів до експлуатації підтверджується наказом Директора Компанії. Очікуваний строк корисного використання об'єкта основних засобів встановлюється наказом Директора Компанії.

На дату балансу основні засоби обліковуються за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням суми зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Межа суттєвості для визнання придбаних активів у складі основних засобів та нематеріальних активів становить 6000,00 грн.

Амортизація окремого об'єкта основних засобів розраховується із застосуванням прямолинійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період корисного використання об'єкта основних засобів, вираженого у роках. Місячна сума амортизації визначається діленням річної суми амортизації на 12, або діленням вартості, яка амортизується, на очікуваний період корисного використання об'єкта основних засобів вираженого у місяцях.

Ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів з метою амортизації прийняті рівною нулю.

**Нарахування амортизації здійснюється наступним чином:**

- з метою ведення бухгалтерського обліку — з місяця готовності об'єкта основних засобів до експлуатації.

Амортизація основних засобів здійснюється прямолинійним методом із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- група 2 — 15 років;
- група 3:
  - будівлі — 20 років;
  - споруди — 15 років;
  - передавальні пристрої — 10 років;
- група 4:
  - машини та обладнання — 5 років;
  - з них електронно-обчисл. машини і т. ін. (згідно класифікації груп основних засобів та інших необоротних активів ПКУ) — 2 роки;
- група 5 — 5 років;
- група 6 — 4 роки;
- група 9 — 12 років.

11. Після первісного визнання нематеріальний актив слід відображати за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності відповідно до п. 74 МСБО 38 «Нематеріальні активи». Строк корисного використання відображає термін, протягом якого Товариство передбачає експлуатувати даний актив. Строк корисної експлуатації нематеріального активу може бути дуже довгим і навіть невизначеним. Товариство оцінює, чи є визначенням або невизначенням строк корисної експлуатації нематеріального активу, та якщо він є визначенням, оцінює його тривалість.

Строк корисного використання для авторських та суміжних з ними прав (зокрема, комп'ютерних програм) становить 10 років безперервної експлуатації, якщо відповідно до правовстановлюючих документів не встановлено інший строк користування. Нематеріальні активи з визначеним строком корисного використання амортизуються із застосуванням прямолинійного методу, нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання амортизації не підлягають.

12. Балансова вартість всіх активів, за виключенням тих, до яких не застосовується МСБО № 36, переглядається щодо можливого зменшення корисності. Сума втрат від зменшення корисності активу на кожну дату балансу визначається як різниця між його балансовою вартістю та сумою очікуваного відшкодування.

При оцінці фактів, що свідчать про знецінення, Компанія аналізує історичні дані щодо ступеня ймовірності дефолту, строків відшкодування та сум понесених збитків, скориговані з урахуванням суджень керівництва щодо поточних економічних і кредитних умов, в результаті яких фактичні збитки, можливо, виявляться більше або менше тих, яких можна було б очікувати виходячи з історичних тенденцій.

Щодо фінансового активу, який обліковується за амортизованою вартістю, сума збитку від знецінення розраховується як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка цього активу.

**(ІІ) Нефінансові активи**

Балансова вартість нефінансових активів Компанії, відмінних від запасів і відкладених податкових активів, аналізується на кожну звітну дату для виявлення ознак їх можливого знецінення. При наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування величина відповідного активу.

**Об'єктивним свідченням зменшення корисності** (знецінення) фінансових активів є інформація, яка стосується таких збиткових подій:

- фактичне розірвання контракту, внаслідок невиконання умов договору;
- високу ймовірність банкрутства;
- реорганізацію емітента;
- зникнення активного ринку для цих фінансових інструментів через фінансові труднощі емітента;

• значне або тривале зменшення справедливої вартості акцій та інших цінних паперів з нефіксованим прибутком порівняно з їх собівартістю. Значим вважається зменшення вартості зазначених цінних паперів більше ніж на 20%, а тривалим — впродовж більше 6 місяців.

Наявність ознак знецінення визначається головним бухгалтером Компанії. Зменшення корисності активів обліку здійснюється шляхом створення та використання резервів для активів або визнання витрат для основних засобів та нематеріальних активів на підставі чинних норм МСФО та МСФЗ, нормативних актів Міністерства фінансів України та внутрішніх нормативних актів Компанії.

Відносно активів, на кожну звітну дату проводиться аналіз збитку від їх знецінення, визаного в одному з минулих періодів, з метою виявлення ознак того, що величину цього збитку слід зменшити або що його більше не слід визнавати. Суми, списані на збитки від знецінення, відновлюються в тому випадку, якщо змінюються чинники оцінки, які були використані при розрахунку відповідної суми очікуваного відшкодування. Збиток від знецінення відновлюється тільки в межах суми, що дозволяє відновити вартість активів до їх балансової вартості, по якій би вони визнавались, якби не був визнаний збиток від знецінення.

**13. Запаси**

Визнання, облік та оцінка запасів відбувається в Компанії відповідно до МСБО 2 «Запаси» з урахуванням зазначених в Положенні «Про облікову політику» застережень. Запаси Компанії — це активи, які існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважають однорідну групу. Придбання запасів в Компанії здійснюється виключно для використання у господарській діяльності.

З метою ведення бухгалтерського обліку запасів створюються наступні групи:

- Сировина й матеріали;
- Бланки суворот звітності;
- Інші запаси.

У балансі на звітну дату відображаються запаси за первісною вартістю.

При списанні запасів на витрати в тому періоді, в якому вони були фактично використані, з метою визначення вартості списаних запасів застосовується метод «FIFO» (first-in-first-out) — собівартості перших за часом надходження запасів.

**14. Згідно МСБО 19 виплати працівникам включають:**

- короткострокові виплати працівникам, які включають заробітну плату, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасову непрацездатність, премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);
- виплати при звільненні.

Зобов'язання за короткостроковими виплатами працівникам оцінюються на недисконтованій основі.

Величину забезпечення витрат на оплату відпусток визначати як добуток фактично нарахованої працівникам заробітної плати і норми резервування. Норму резервування визначати як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального річного планового фонду оплати праці. Сума єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування резервується у частині нараховуван, що припадають на суми відлугуних, в межах максимального розміру доходу, з якого справляється єдиний соціальний внесок.

Сума резерву, що не використана в поточному році, може використовуватися як джерело для відображення витрат на оплату відпусток наступного року, якщо виконуються наступні умови:

- резерв не може створюватися для покриття майбутніх збитків від діяльності Товариства, тобто резерв не може використовуватися для покриття непередбачених (надзвичайних) витрат;
- резерв використовується для відшкодування лише тих витрат, для покриття яких він був створений.

Сума резерву переглядається двічі на рік в останній робочий день 1 пірвіччя та року на підставі даних фактичної чисельності працівників та фактичної кількості календарних днів невикористаної відпустки і, у разі потреби, коригується (збільшується або зменшується).

**15. Резерви**

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан у тому випадку, коли у Компанії виникає юридична або обгрунтована зобов'язання в результаті події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання.

Резерв під майбутні операційні витрати не формується.

Величина резерву сумнівних боргів визначається із застосування коефіцієнта сумнівності.

Коефіцієнт сумнівності розраховується шляхом класифікації дебіторської заборгованості за строками непогашення:

- У разі, якщо заборгованість не погашена у строк від 6 місяців до 1 року застосовується коефіцієнт 0,5;
- У разі, якщо заборгованість не погашена у строк від 1 року до 1,5 року застосовується коефіцієнт 0,6;
- У разі, якщо заборгованість не погашена у строк від 1,5 року до 2,5 року застосовується коефіцієнт 0,8.

16. Для узагальнення інформації про витрати в Компанії використовуються рахунки класу 9 «Витрати», а інформація про доходи — рахунки класу 7 «Доходи».

Доходи Компанії визначаються і нараховуються згідно з МСБО 18 «Дохід». Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи зі ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Доходи Компанії, що пов'язані із діяльністю по фінансовим операціям (факторингу), визнаються і нараховуються згідно з МСБО 18 «Дохід».

Доходи майбутніх періодів відображаються у тому випадку, коли сума доходів нарахована в поточному звітному періоді, а доходи будуть визнані у майбутніх звітних періодах.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені/понесені.

Витрати майбутніх періодів відображаються в тому випадку, коли такі витрати виникають в господарській діяльності Компанії (витрати на підписку періодичних видань на наступний рік та інші). Облік витрат майбутніх періодів здійснюється у складі іншої дебіторської заборгованості. Списання таких витрат здійснюється відповідно до належності цих витрат до звітного періоду.

## ТОВ «ФК «Вектор Плюс»

17. У Компанії застосовується система оплати праці згідно умов трудових договорів. В Компанії застосовується щомісячна оплата праці співробітників за посадовими окладами згідно затвердженого штатного розкладу. Для оплати праці співробітників, які не входять до штату Компанії, застосовуються договори цивільно-правового характеру (договори підяду, договори про надані послуги, договори доручення) з оплатою за домовленістю згідно умов таких договорів.

18. В Компанії застосовуються передбачені чинними нормативними актами та внутрішнім Положенням про здійснення відряджень граничні норми добових на службові відрядження, граничну величину розрахунків готівкою, строки звітування за витрачання коштів тощо, визначені наказом Директора Компанії.

19. Для організації офіційних прийомів, презентацій, переговорів, конференцій, семінарів, тренінгів, зібрань та свят в кожному випадку складаються окремі кошториси представницьких витрат на основі наказів по Компанії. Річний розмір таких витрат не повинен бути більше 40 000,00 грн. (сорок тисяч грн. 00 коп.)

20. Податковий облік здійснюється у відповідності з чинним законодавством України керуючись Податковим Кодексом України. Для цілей податкового обліку використовуються дані первинних документів бухгалтерського обліку.

21. Фінансові результати Компанії щомісячно формуються на рахунок 79 «Фінансові результати» як різниця між доходами і витратами за видами діяльності. Сальдо по рахунку 79 «Фінансові результати» списується щорічно на рахунок 44 «Нерозподілені прибутки (збитки)» останнім днем звітного року.

22. Розподіл чистого прибутку Компанії здійснюється на підставі рішень Загальних зборів учасників.

Для підтвердження достовірності фінансової звітності щорічно проводяться аудиторські перевірки фінансової звітності незалежною аудиторською компанією.

## 5. РОЗКРИТТЯ ПОКАЗНИКІВ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

### 1. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Дата	Земельні ділянки	Машини та обладнання	Інші основні засоби	Всього:
------	------------------	----------------------	---------------------	---------

#### Первісна вартість

31.12.2015р.	79	-	34	113
Придбання	-	-	-	-
Вибуття	-	-	-	-
31.12.2016р.	79	-	34	113

#### Накопичена амортизація

31.12.2015р.	-	-	7	7
Нараховано	-	-	11	11
Списано	-	-	-	-
31.12.2016р.	-	-	18	18

#### Балансова (залишкова) вартість

31.12.2015р.	79	-	27	106
31.12.2016р.	79	-	16	95

### 2. ІНВЕСТИЦІЇ

Станом на 31.12.2016 р. та на 31.12.2015 р. на балансі Компанії обліковувались фінансові інвестиції у вигляді боргових цінних паперів, які представлені векселями до пред'явлення.

Найменування	За рік, що закінчився 31.12.16р.	За рік, що закінчився 31.12.15р.
Поточні фінансові інвестиції	3 000	3 000
резерв під знецінення цінного паперу (дисконтування грошових потоків)	-392	-453
<b>Всього:</b>	<b>2 608</b>	<b>2 547</b>

У зв'язку із незабезпеченням даної інвестиції та передбаченим строком погашення до 2022 року, товариством був створений резерв сумнівних боргів через дисконтування грошових потоків на рівні ставки 2,4%. Резерв відображений у звіті про фінансовий стан так як у Компанії виникає юридичне та обґрунтоване зобов'язання в результаті здійсненої події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання.

### 3. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

Валюта	За рік, що закінчився 31.12.16р.	За рік, що закінчився 31.12.15р.
Грошові кошти в банку (UAH) тис грн.	127	206
Грошові кошти на транзитному рахунку НБУ (UAH) тис грн.	-	333
Грошові кошти в банку (USD) тис грн.	-	-
<b>Всього</b>	<b>127</b>	<b>539</b>

### 4. ІНШІ АКТИВИ

Резерв сумнівних боргів по дебіторській заборгованості створювався через дисконтування грошових потоків на рівні облікової ставки НБУ-25%. Резерв відображений у звіті про фінансовий стан по тим заборгованостям, по яким у Компанії виникає юридичне та обґрунтоване зобов'язання в результаті здійсненої події та існує ймовірність того, що буде потрібно відволікання коштів для виконання цього зобов'язання. Строк погашення зобов'язання календарний рік та більше.

Дебіторська заборгованість:

Найменування	За рік, що закінчився 31.12.16р.	За рік, що закінчився 31.12.15р.
дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	14 870	15 575
створений резерв сумнівної заборгованості (дисконтування грошових потоків)	-1 040	-1 609
інша поточна дебіторська заборгованість	12 927	16 911
створений резерв сумнівної заборгованості (дисконтування грошових потоків)	122	-5 122
інші оборотні активи	13 232	7 987
створений резерв сумнівної заборгованості (дисконтування грошових потоків)	-5 678	-3 443
<b>Всього:</b>	<b>34 433</b>	<b>30 299</b>

Інші оборотні активи включають в себе дебіторську заборгованість за договорами поручки, позики.

За результатами проведеної оцінки на кожну звітну дату відбулося збільшення корисності активів на суму 3 578 тис. грн.

### 5. НЕОБОРОТНІ АКТИВИ, УТРИМУВАНІ ДЛЯ ПРОДАЖУ, ТА ГРУПИ ВИБУТТЯ

Дана стаття балансу відображає об'єкти житлової та нежитлової нерухомості, право власності на які було отримано шляхом звернення стягнення по кредитним договорам забезпеченими іпотеками. Дані об'єкти обліковуються по справедливій вартості на підставі незалежної оцінки суб'єкта оціночної діяльності.

На звітну дату здійснюється приведення облікової вартості до справедливої на підставі оновленої незалежної оцінки суб'єкта оціночної діяльності, шляхом відображення змін вартості у доходах або витратах звітного періоду.

Найменування	За рік, що закінчився 31.12.16р.	За рік, що закінчився 31.12.15р.
Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	63 236	85 418

### 6. ДОВГОСТРОКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Фінансові зобов'язання по кредитам, строк погашення яких більше року, не дисконтуються, оскільки нарахування відсотків за кредитом нівеликують змінну вартості таких фінансових зобов'язань.

Зобов'язання	За рік, що закінчився 31.12.16р.	За рік, що закінчився 31.12.15р.
Інші довгострокові зобов'язання	81 692	109 231

### 7. ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

#### Статутний капітал

Статутний капітал ТОВ Факторингова компанія «Вектор Плюс» станом на 31.12.2016 р. його розмір становив 5 000,0 тис грн. Статутний капітал було доформовано грошовими коштами.

Резервний капітал відсутній.

### 8. НЕРОЗПОДІЛЕНІЙ ПРИБУТОК

Виключним видом діяльності компанії є фінансові операції (факторинг, надання кредитів за рахунок власних коштів). За результатом діяльності ТОВ «Факторингова компанія «Вектор Плюс» отримало прибуток.

Показники	За рік, що закінчився 31.12.16р.	За рік, що закінчився 31.12.15р.
Нерозподілений прибуток (збиток) на кінець періоду	226	200
Прибуток за період	26	109

### 8. ПОТОЧНІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Зобов'язання	За рік, що закінчився 31.12.16р.	За рік, що закінчився 31.12.15р.
за довгостроковими зобов'язаннями	15119	-
за товари, роботи, послуги	4 967	4 232
з бюджетом	77	451
зі страхування	-	-
з оплати праці	-	-
поточні забезпечення	-	-
поточна кредит заборгованість за одержаними авансами	-	20
інші поточні зобов'язання	2	11
<b>Всього:</b>	<b>20 165</b>	<b>4 714</b>

### 9. Доходи та витрати

Найменування показника	Доходи за 2016 р.	Витрати за 2016 р.
<b>А. Дохід від реалізації</b>	<b>11 557</b>	-
Дохід від реалізації активів	32 735	-
Собівартість реалізованих активів	21 178	-
<b>Б. Інші операційні доходи і витрати</b>	<b>22 814</b>	<b>21 451</b>
Інші операційні доходи від володіння борговими вимогами	6 698	-
Дохід від реалізації заставного іпотечного майна, на яке було звернено стягнення зг. Ст. 38 ЗУ «Про іпотеку»	3 429	-
Витрати на створення резерву сумнівних боргів (відновлення корисності активів)	5 999	1 766
Резерв забезпечення витрат персоналу	-	-
Дохід від операційної курсової різниці	6 688	-
Витрати на купівлю-продаж іноземної валюти	-	-
Втрати від операційної курсової різниці	-	19 570
Приведення необоротних активів до справедливої ціни	-	-
Інші операційні витрати	-	115
<b>В. Адміністративні витрати</b>	<b>73</b>	<b>11 887</b>
<b>Г. Інші доходи і витрати</b>	<b>27</b>	<b>237</b>
Інші доходи / витрати від відновлення корисності активів	46	164
Доходи / втрати від не операційної курсової різниці	27	73
<b>Д. Інші фінансові доходи і витрати</b>	<b>1</b>	<b>435</b>
Проценти	1	435

### 10. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На діяльність Товариства, у першу чергу, впливають загальні макроекономічні показники, соціально-економічна ситуація у державі, а також часті зміни у податковому та фінансовому законодавстві.

Основні фінансові інструменти компанії включають: поточні фінансові інвестиції, дебіторську та кредиторську заборгованість, інші поточні зобов'язання та інші довгострокові зобов'язання.

Основним ризиком, притаманним фінансовим інструментам компанії є ризик ліквідності.

Задачою компанії є підтримання безперервності та гнучкості фінансування. За результатами аналізу своїх активів та зобов'язань за строками їх погашення та планування своєї ліквідності залежно від очікуваних строків виконання зобов'язань за відповідними інструментами.

ТОВ «ФК «Вектор Плюс»

Розрахунок справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідне обґрунтоване судження при глумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які компанія може отримати в існуючій ринковій ситуації.

#### 11. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Господарські операції в 2016 році здійснювалися з пов'язаними сторонами шляхом оплати праці керівного складу підприємства.

Загальний фонд оплати праці за 2016р. з пов'язаними особами становить 224 тис грн.

#### 12. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Після 31 грудня 2016 року не мали місця та не очікуються будь-які події чи операції, які вплинули або могли значною мірою вплинути на фінансову звітність на вказану дату чи за вказаний звітний період. Також не мали місце і не очікуються жодні події, які, не чинячи впливу на фінансову звітність, можуть суттєво змінити (в негативному або іншому плані) фінансову позицію або результати діяльності Компанії. Немає жодних існуючих або потенційних судових, арбітражних та інших позовів, які подані або можуть бути подані третіми сторонами, які можуть призвести до значних збитків для Компанії.

Від органів нагляду та представників державних закладів не надходило ніякої інформації відносно розслідувань або звинувачень у зв'язку з недоліками в фінансовій звітності. Керівництво вважає не очікує негативних наслідків, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність станом на 31 грудня 2016 року.

Дана звітність включає в себе вплив можливих наступних подій, які були відомі або стали відомі до моменту випуску звітності, а саме станом на 27.02.2017 р.

Директор	Прихід І.М.
Головний бухгалтер	Шалай А.В.

#### АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК

#### (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

#### щодо фінансової звітності

#### ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ «ВЕКТОР ПЛЮС» за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

м. Київ «24» березня 2017 року

*Учасникам, керівництву ТОВ «ФК «ВЕКТОР ПЛЮС»  
Національній Комісії, що здійснює державне регулювання  
у сфері ринків фінансових послуг*

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ «ВЕКТОР ПЛЮС» (далі за текстом – «Товариство»), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Примітки до фінансової звітності за 2016 рік, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Аудиторську перевірку розпочато 13 березня 2017 року та закінчено 24 березня 2017 року.

#### Основні відомості про Товариство:

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ «ВЕКТОР ПЛЮС»

Код ЄДРПОУ: 38004195.

Юридична адреса: 04073, м. Київ, ПРОСПЕКТ СТЕПАНА БАНДЕРИ, будинок 28 А. Дата та свідоцтво про державну реєстрацію: Зареєстровано 13.12.2011, номер запису: 1 070 102 0000 045313.

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи: від 16.11.2012 року серія ФК № 357.

#### Основні види діяльності відповідно до установчих документів:

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.

64.19 Інші види грошового посередництва;

64.92 Інші види кредитування;

Аудиторами встановлено, що видів діяльності, які не зазначені в статуті, Товариство впродовж 2016 року, не здійснювало.

Наявність структурних підрозділів: у звітному році не створювалося.

Чисельність штатних працівників на звітну дату: – 6 чол.

Керівник: директор Прихид Ігор Михайлович.

Головний бухгалтер: Шалай Алла Вікторівна.

#### Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за який внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень у наслідок шахрайства або помилки.

#### Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова 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 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 попередньої фінансової звітності.

#### Обсяг аудиторської перевірки:

Ми спланували та провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про господарські товариства «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність». Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (далі – «МСА») Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 122 від 18 квітня 2003 року, в тому числі у відповідності із МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звіт-

ності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

МСА вимагають, щоб планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання достатніх доказів щодо відсутності в обліку суттєвих помилок. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом вибіркового тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в обліку, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку і суттєвих попередніх оцінок відповідності застосованих принципів обліку і суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для складання аудиторського висновку.

#### Змістова частина висновку

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, затверджена для випуску 27 лютого 2017 року і підписана управлінським персоналом в особі директора та головного бухгалтера.

Фінансова звітність за 2016 рік була підготовлена на основі даних українського бухгалтерського обліку, і була скоригована для приведення у відповідність до МСФЗ. Ці коригування включають в себе рекласифікації для відображення економічної сутності операцій, включаючи рекласифікації деяких активів та зобов'язань, доходів та витрат за відповідними статтями фінансової звітності.

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою подання фінансової звітності. Матеріальною підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій були первинні документи; вся інформація, що міститься в них, систематизована на рахунках бухгалтерського обліку методом подвійного запису.

При підготовці фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, вироблені судження, оцінки та припущення, що впливають на застосування облікової політики. Допущення і оцінки відносяться в основному до визначення строків експлуатації, оцінки резервів сумнівної заборгованості, визнання і зміни забезпечення і погашення майбутніх податкових вигод.

Класифікацію та оцінку всіх видів активів, тобто ресурсів, контрольованих Товариством в результаті минулих подій, використання котрих, як очікується, призведе до отримання економічних вигод у майбутньому, зроблено коректно. Відповідну інформацію розкрито згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Інформацію про зобов'язання, тобто теперішню заборгованість Товариства, яка виникла внаслідок минулих подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вихід ресурсів з Товариства, котрі відносяться до майбутніх економічних вигод, розкрито відповідно до вимог МСФЗ.

Загальна сума власного капіталу (чистих активів) Товариства, за даними фінансової звітності, становить на 31.12.2016 р. 5 226 тис. грн., в т. ч. статутний капітал – 5 000 тис. грн., резервний капітал – не створювався, нерозподілений прибуток – 226 тис. грн.

Аудиторами перевірено іншу суттєву інформацію, що розкривалася Товариством, та подається до Комісії, а також інші звіти та інформацію, зокрема, протоколи засідань загальних зборів учасників Товариства, у відповідності до вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», суттєвих невідповідностей між даними фінансової звітності та іншою інформацією, не встановлено.

Товариством створено службу внутрішнього аудиту, яка передбачає посаду внутрішнього аудитора. В обов'язки внутрішнього аудитора, згідно Положення, входить контроль фінансової діяльності товариства, аналіз доцільності укладення договорів, обчислення і аналіз фінансових показників, здійснення фінансових досліджень та інше.

Аудиторами, в ході аудиторської перевірки, не виявлено ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Окрім того, правильно обчислені показники безпосередньо фінансової діяльності узгоджені з даними поточного обліку та фінансової звітності.

Важливі чи істотні події, що приводять до можливостей ризику в період з 01 січня 2017 р. до дати цього звіту, не відбувалися.

З огляду на короткостроковість більшої частини фінансових інструментів Товариства, згідно застереження другого речення п. 3 МСБО 29 («Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження») прийнято рішення утримати від індексації фінансової звітності.

Система управління ризиками в Товаристві запроваджена та функціонує відповідно до наказу № 9 від 19.11.2012 р.

#### Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

За приписом статті 14 Закону України «Про господарські товариства» в повному товаристві має бути створено резервний (страховий) фонд у розмірі не менше 25 відсотків статутного капіталу, а розмір щорічних відрахувань до резервного (страхового) фонду не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Зазначену вимогу не дотримано станом на 31.12.2016 року на суму 11 тис. грн.

#### Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВ «ФАКТОРИНГОВА КОМПАНІЯ «ВЕКТОР ПЛЮС» станом на 31 грудня 2016 року, та його фінансові результати і рух грошових коштів за 2016 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Підпис аудитора від імені аудиторської фірми

Директор, аудитор

Чулковська І.В.

Сертифікат аудитора серії А № 004127

#### Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):

Назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист».

Юридична адреса: м. Київ, вул. Чапаєва, 10

Тел. 044-360-46-37.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів:

№ 4082, видане Рішенням АПУ від 13.12.2007 року,

дійсне до 01.11.2017 року.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості:

№ 0387, видане Рішенням АПУ від 26.09.2013 року № 279/4.

Дата та номер рішення Аудиторської палати України

про внесення до Переліку аудиторських фірм,

які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту:

06.09.2013 року № 279/4.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм

та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки

фінансових установ:

№ 0092 видане Нацкомфінпослуг

від 14.01.2014 року.

Строк дії свідоцтва до 01.11.2017 року.