

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ  
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
«ФІНАНСОВА КОМАНІЯ «СОЛЮШИНС ФАКТОР»  
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2022 РОКУ**

*Національному Банку України  
Учасникам та керівництву ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР»*

## **Звіт щодо аудиту фінансової звітності**

### **Думка**

Ми провели аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМАНІЯ «СОЛЮШИНС ФАКТОР» (надалі – Товариство/ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР»)) яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2022 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіт про власний капітал за рік що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР» на 31 грудня 2022 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

### **Основа для думки**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі за текстом –МСА).

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

### **Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності**

У примітках до фінансової звітності Товариства за 2022 рік, керівництво розглянуло питання безперервності діяльності. Так керівництвом визначено, що Товариство, має високу ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень. Враховуючи складну економічну ситуацію, аналіз конкурентного

середовища, вплив зовнішніх та внутрішніх факторів, прогнози щодо розвитку ринку інвестицій в Україні на 2022 рік, Товариством обрана стратегія якісного розвитку.

У 2023 році Товариство спрямовуватиме свої зусилля на підтримку довготривалих партнерських відносин з контрагентами та забезпечення економного та раціонального використання коштів.

Товариство не має намірів ліквідуватися або припинити діяльність, невизначеності щодо подій чи умов, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі немає.

Але Товариство визнає що на безперервність діяльності Товариства впливає поширення коронавірусної хвороби COVID-19, карантину та обмежувальних заходів в країні. В зв'язку з цим, компанією здійснюється аналіз невизначеності щодо розгортання подій і строків подолання пандемії і прогнозування майбутнього та застосування професійного судження та оціночних припущень.

Згідно з основою бухгалтерського обліку, що базується на принципі безперервності, фінансова звітність складається на основі припущення, що Товариство продовжить свою діяльність у найближчому майбутньому.

Управлінський персонал не має наміру ліквідувати підприємство чи припинити діяльність. Внаслідок пандемії COVID-19 економічні обставини господарювання в Україні швидко змінюються, але ці зміни не спричинили суттєвого впливу на діяльність, а відповідно на те, як управлінський персонал виконує свої відповідні обов'язки та оцінює здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність у зв'язку з триваючою пандемією COVID-19.

24 лютого 2022 року указом президента України було введено військовий стан у зв'язку з військовою агресією Російської Федерації. Збитки для України за час воєнних дій дуже великі. Багато сфер бізнесу повністю або тимчасово зупинили роботу в Україні.

На дату підписання цієї фінансової звітності, 17 лютого 2023 року, територія, на якій знаходяться Товариство, не є окупованою, основні фонди та активи не зазнали руйнувань. Товариство не співпрацювало в 2022 році ні з Росією ні з Білорусією.

Товариством було вивчено та проаналізовано стан діяльності контрагентів, їх фінансову стабільність та спроможність вести свою діяльність в умовах воєнного стану. Всі контрагенти компанії здійснюють свою діяльність на територіях, де наразі не ведуться активні бойові дії. Спроможність вести свою діяльність контрагентами та можливість отримання прибутку від такої діяльності суттєво не залежить від обставин, які наразі існують в країні.

Отже, оцінивши всі ризики, Товариство приходить до висновку про обмежений вплив факторів, які можуть вплинути на його безперервність діяльності. З урахуванням загального впливу на економіку України, подій що відбуваються та частково можуть вплинути на обсяг доходу Товариства протягом 2023 року, у Товариства відсутні очікування та підстави на основі яких, можливо було би стверджувати про те, що існує суттєва невизначеність стосовно подій чи умов, що можуть поставити під значний сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність безперервно.

Передбачити подальший розвиток подій, тривалість та економічні наслідки війни для Товариства на сьогодні є неможливим, а отже, незважаючи на прогнози Товариства вважаємо, що може існувати суттєва невизначеність щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, пов'язана з тривалістю та інтенсивністю бойових дій в Україні.



Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

### **Інша інформація**

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка подається до Національного банку України, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

### **Ключові питання аудиту**

Ключові питання аудиту- це питання , що на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за 2022 рік. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

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

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

### **Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.**

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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



якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання.

### Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про Товариство наведено в Таблиці 1.

Таблиця 1

Повна назва	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «СОЛЮШИНС ФАКТОР»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР»
Код ЄДРПОУ	41041038
Місцезнаходження	01004, м. Київ, вул. Басейна, 9
Дата державної реєстрації	21.12.2016 Номер запису: 1 070 102 0000 066412
Дата внесення останніх змін	Рішення від 30.01.2021 року та Рішення №2 від 09.02.2021 року
Перелік ліцензій (дозволів) Товариства на провадження певних видів діяльності із зазначенням терміну їх дії.	Має свідоцтво Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України про реєстрацію фінансової установи серії ФК № 1051 від 26.06.2018 року. Реєстраційний номер 13103787. Код фінансової установи – 13 Ліцензія на надання фінансових послуг, розпорядження Нацкомфінпослуг №2011 від 10.10.2019 року: послуги з факторингу; послуги фінансового лізингу; кошти у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту.
Основні види діяльності за КВЕД	64.91 Фінансовий лізинг; 64.92 Інші види кредитування (основний); 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.; 66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
Керівники	З 10 лютого 2021 року – Фостенко Євген Вікторович (Наказ №05-к від 10.02.2021 року)
Головний бухгалтер	Ветюков О.О.
Кількість працівників	1
Офіційна сторінка в інтернеті	<a href="http://fksolushfactor.uaфин.net/">http://fksolushfactor.uaфин.net/</a>

Назва Товариства, його організаційно-правова форма господарювання та види діяльності відображені в Статуті Товариства та відповідають інформації про Товариство, що міститься в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань.

## **Розкриття інформації у фінансовій звітності.**

### **Розкриття інформації стосовно активів**

#### **Нематеріальні активи**

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2022 року на балансі нематеріальні активи не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та облікових регістрів.

#### **Основні засоби**

За даними фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2022 року основні засоби не обліковуються, що відповідає даним первинних документів та облікових регістрів.

#### **Дебіторська заборгованість**

Довгострокова дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2022 року відсутня.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2022 року складає 59861 тис.грн.

Дебіторська заборгованість Товариства за розрахунками з нарахованих доходів станом на 31.12.2022 року складає 25877 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2022 року становить 359957 тис.грн., що складається з заборгованості за договорами факторингу та короткострокових кредитів.

#### **Грошові кошти**

Залишок грошових коштів станом на 31.12.2022 року на рахунках Товариства склав 19 тис. грн., що відповідає банківським випискам та даним, відображеним в фінансовій звітності.

### **Розкриття інформації щодо зобов'язань**

#### **Визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства**

Аудиторами досліджено, що визнання, облік та оцінка зобов'язань Товариства в цілому відповідають вимогам МСБО.

Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання на балансі Товариства станом на 31.12.2022 року не обліковуються.

Станом на 31.12.2022 року на бухгалтерських рахунках Товариства обліковується поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги у сумі 201406 тис.грн.

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом у сумі 4 тис.грн.

Інші поточні зобов'язання становлять станом на 31.12.2022 року 234240 тис.грн.

Простроченої кредиторської заборгованості на балансі Товариства станом на 31.12.2022 року не обліковується.

Поточні зобов'язання (резерви відпусток) станом на 31.12.2022 року складають 22 тис.грн.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою, та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.



## *Розкриття інформації щодо фінансових результатів*

### **Доходи**

Відображення доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), виписок банку, розрахункових відомостей та інших первинних документів, передбачених статтею 9 Закону № 996.

Згідно даних бухгалтерського обліку та звітності доходів Товариство в 2022 році отримало інших операційних доходів у сумі 7893 тис.грн., інших фінансових доходів у сумі 35898 тис.грн. Загальна сума доходів за 2022 рік становить 43791 тис.грн.

### **Витрати**

На думку аудиторів, облік витрат Товариства ведеться в цілому відповідно до норм МСБО.

Бухгалтерський облік витрат Товариства здійснюється на підставі наступних первинних документів: актів виконаних робіт (послуг), накладних, інших первинних та розрахункових документів.

За результатами аудиторської перевірки встановлено, що дані, які відображено в журналах-ордерах та оборотно-сальдових відомостях, наданих аудиторам, в основному відповідають первинним документам та даним фінансової звітності Товариства за 2022 рік.

Адміністративні витрати Товариства за 2022 рік склали 363 тис. грн., інші операційні витрати Товариства складають 12604 тис. грн., фінансові витрати 30795 тис.грн. Загальна сума витрат становить 43762 тис.грн. Витрати з податку на прибуток 5 тис.грн.

Таким чином, з урахуванням доходів, отриманих та витрат, понесених Товариством за 2022 рік, фінансовим результат діяльності Товариства є отриманий прибуток у розмірі 24 тис. грн.

Аудитори вважають, що звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 рік в усіх суттєвих аспектах повно і достовірно відображає величину і структуру доходів та витрат Товариства.

### *Інформація до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом).*

Інформація про грошові потоки Товариства надає користувачам фінансових звітів змогу оцінити спроможність Товариства генерувати грошові кошти та їх еквіваленти, а також оцінити потреби суб'єкта господарювання у використанні цих грошових потоків.

Товариство не має залишків грошових коштів, які утримуються і є недоступними для використання, не має невикористаних запозичених коштів, що є наявними для майбутньої операційної діяльності і для погашення зобов'язань, до яких існують будь-які обмеження щодо використання.

Залишок грошових коштів та їх еквівалентів на 31.12.2022 року на рахунках у банках складає 19 тис. грн.

### *Інформація до Звіту про власний капітал (зміни у власному капіталі)*

За даними Балансу власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2022 року складає суму 10043 тис. грн.

Він складається із зареєстрованого (пайового) капіталу в розмірі 10000 тис. грн. та суми нерозподіленого прибутку в розмірі 43 тис. грн.

На думку аудитора, розмір та структура власного капіталу відображені у фінансовій звітності Товариства станом на 31.12.2022 року достовірно.

Розкриття інформації про зміни у складі власного капіталу Товариства протягом 2022 року наведено Товариством в Звіті про власний капітал.

#### *Інформація щодо статутного та власного капіталу Товариства*

Станом на 31 грудня 2022 року Статутний капітал Товариства складає 10000000,00 грн. (Десять мільйонів грн. 00 коп.), та повністю сформований виключно грошовими коштами, що відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам. Остання редакція Статуту затверджено Рішенням від 30.01.2021 року.

Згідно з протоколом загальних зборів засновників № 1 від 19.12.2016р. статутний капітал Товариства було визначено у розмірі: 10 000 000,00 (десять мільйонів) грн. Засновником Товариства був єдиний засновник:

ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР», код ЄДРПОУ 41017513. Внесок здійснено на рахунок Товариства №26505052601041 в АТ КБ «ПРИВАТБАНК», м. Київ, МФО 320649, банківська виписка за період з 01.03.2017 по 25.05.2017 року, згідно якої грошові кошти були внесені двома платежами 27.03.2017 року у сумі 9 999 000,00 грн. та 29.03.2017 року 1 000,00 грн.

Станом на 31.12.2017 року статутний капітал був сплачений у повному обсязі у розмірі 10 000 000,00 грн.

У 2019 році було змінено учасника Товариства. Згідно рішення №1/19 від 29.01.2019 року було затверджено Статут у новій редакції. Єдиним учасником станом на 31.12.2019 року був КОНСОРЦІУМ «БК», Код ЄДРПОУ засновника: 41674200, Адреса засновника: 01015, м.Київ, Печерський район, ВУЛИЦЯ МОСКОВСЬКА, будинок 46/2 ЛІТЕРА А.

У лютому 2021 році відбулись зміни у складі учасників Товариства. Так, єдиним учасником Товариства став: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД «ГОЛДМАН», код ЄДРПОУ 43412839, місцезнаходження: 02095, м. Київ, вул. Срібнокільська, 22, офіс 172.

09 лютого 2021 року було змінено керівника Товариства, призначено з 10 лютого 2021 року директором Товариства Фостенка Євгена Вікторовича.

У 2022 році змін учасників, розміру капіталу та керівного складу не відбувалось.

На думку Аудитора розмір статутного капіталу Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНSOVA КОМПАНІЯ «СОЛЮШИНС ФАКТОР» станом на 31 грудня 2022 року та на дату складання аудиторського звіту відповідає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.

Це підтверджується первинними документами, записами по бухгалтерському рахунку 40 «Зареєстрований (пайовий) капітал» та відображенням цієї суми в розділі 1 пасиву балансу по статтях «Зареєстрований капітал» (рядок 1400).

#### *Власний капітал*

Власний капітал ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР» станом на 31.12.2022 року складає 10019 тис.грн., що складається з зареєстрованого капіталу – 10000 тис. грн. та нерозподіленого прибутку у сумі 43 тис. грн.

На нашу думку, розмір власного капіталу ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР» за даними фінансової звітності станом на 31.12.2022 року відповідає вимогам п.160 та п. 162 Постанови Правління НБУ Про затвердження Положення про ліцензування



та реєстрацію надавачів фінансових послуг та умови провадження ними діяльності з надання фінансових послуг №153 від 24.12.2021 року.

*Щодо можливості (спроможності) фінансової компанії безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців*

Припущення про безперервність діяльності розглядається аудитором у відповідності до МСА 570 «Безперервність» як таке, що Товариство продовжуватиме свою діяльність у близькому майбутньому, не маючи ні наміру, ні потреби ліквідуватися або припиняти її, навіть в період військових дій.

Управлінський персонал Товариства планує вживання заходів для стабільності показників діяльності та подальшого розвитку Товариства.

Але, не вносячи додаткових застережень до нашого звіту, звертаємо увагу на те, що в Україні існує невпевненість щодо можливого майбутнього напрямку внутрішньої економічної політики, нормативно-правової бази та розвитку політичної ситуації в Україні. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства. Введення воєнного стану в Україні свідчить про існування суттєвої невизначеності, що може поставити під сумнів здатність Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

#### *Інформація про пов'язаних осіб*

Пов'язаними сторонами вважаються сторони, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно яких на Товариство є істотний вплив.

Станом на 31.12.2022 року пов'язаними особами Товариства є:

Таблиця 2

№ п/п	Назва	Країна реєстрації / громадянство	Відношення до Товариства
1	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ЗАКРИТИЙ НЕДИВЕРСИФІКОВАНИЙ ВЕНЧУРНИЙ КОРПОРАТИВНИЙ ІНВЕСТИЦІЙНИЙ ФОНД “ГОЛДМАН” місцезнаходження: Україна, 02095, місто Київ, вулиця Срібнокільська, будинок 22, офіс 172, Ідентифікаційний код 43412839	Україна	Учасник, якому належить 100,00% статутного капіталу ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР»
2	Колюбаєв Артем Олексійович, Громадянин України, місце проживання: Україна, 03148, місто Київ, вулиця Корольова, будинок 11/1, квартира 58, паспорт серія МЕ № 299890 виданий	Україна	Кінцевий бенефіціарний власник, який через АТ «ЗНВКІФ «ГОЛДМАН» володіє 100,00% статутного капіталу ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР»

	Святошинським РУ ГУ МВС України в м. Києві 24 червня 2003 року, ідентифікаційний номер 3190821015		
3	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ЕССЕТС ФАЙНЕНШЛ ГРУП»</b> місцезнаходження: Україна, 01001, місто Київ, вул. Володимирська, будинок 49-А, офіс 152 Ідентифікаційний код 41656768	Україна	Управитель активами АТ «ЗНВКІФ «ГОЛДМАН», яке є учасником Товариства та якому належить 100,00% статутного капіталу ТОВ ТОВ «ФК «СОЛЮШИНС ФАКТОР»
4	<b>Фостенко Євген Вікторович</b>	Україна	Директор
5	<b>Ветюков Олександр Олександрович</b>	Україна	Головний бухгалтер
6	<b>ТОВ «АПЗОН»</b> місцезнаходження: Україна, 04111, місто Київ, вул. Данила Щербківського, будинок 53 Ідентифікаційний код: 41918670	Україна	Підприємства перебувають під контролем АТ «ЗНВКІФ «ГОЛДМАН»
7	<b>ТОВ «МАРКЕТ КОНСАЛТ ПЛЮС»</b> місцезнаходження: Україна, 01133, місто Київ, вулиця Коновальця Євгена, будинок 29	Україна	Підприємства перебувають під контролем АТ «ЗНВКІФ «ГОЛДМАН»

#### Операції з пов'язаними особами:

Таблиця 3

Тис. грн.

Види виплат	2022 рік	2021 рік
	Операції з пов'язаними сторонами	Операції з пов'язаними сторонами
1	2	4
Послуги з факторингових операцій (відступлення прав вимоги)	66 415	63 040
Надання послуг з кредитування	20	-
Отримані позики	45 317	-
Інші операції	-	-
Компенсація провідному управлінському персоналу	108	116
Виплати по закінченні трудової діяльності	-	8



Протягом звітної періоду Товариство не здійснювало операції з пов'язаними особами, які виходять за межі звичайної діяльності. Всі операції з пов'язаними сторонами відбувались на загальних ринкових умовах.

Дивіденди протягом звітної періоду не нараховувались і не виплачувались.

*Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан*

За запевненнями керівництва відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після звітної періоду, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства за 2022 рік, відсутні.

Основні відомості про аудиторську фірму

Таблиця 4

№ п/п	Показник	Значення
1	Повне найменування та ідентифікаційний код юридичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА «КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ», 40131434
2	Включено до Розділів Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	Розділ : Суб'єкти аудиторської діяльності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 17.10.18 року); Розділ: Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності (номер реєстрації у Реєстрі та дата включення відомостей до розділу Реєстру №4657 від 13.12.18 року)
	Свідоцтво АПУ про те, що суб'єкт аудиторської діяльності пройшов зовнішню перевірку системи контролю якості аудиторських послуг, створеної відповідно до стандартів аудиту, норм професійної етики та законодавчих і нормативних вимог, що регулюють аудиторську діяльність	Номер бланку 1591 Рішенням АПУ № 363/5 від 12.07.2018 року,
3	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку	Риченко Надія Миколаївна
	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	101839

4	Прізвище, ім'я, по батькові директора  Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори»)	Якименко Микола Миколайович  100078
5	Місцезнаходження (юридична адреса)	02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кімната 12
6	Телефон/ факс	098 473-97-70
7	e-mail	mail@acg.kiev.ua
8	веб-сайт	www.acg.kiev.ua

#### Аудитор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 101839)

Риченко Н.М.

#### Директор

(Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (Розділ «Аудитори») 100078)

Якименко М.М.



#### Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту - Договір №02-2/2 від 02.02.2023 року.

Дата початку проведення аудиту - 02.02.2023 року.

Дата закінчення проведення аудиту - 07.03.2023 р.

Дата видачі звіту

07 березня 2023 року