

## ДОКЛАД НА НЕЗАВИСИМИЯ ОДИТОР

ДО

Акционерите на „ФАКТОРИ“ АД

Адрес: гр.София,район „Лозенец“, бул.„Черни връх“№67

### Доклад върху финансовия отчет:

Ние извършихме одит на приложения финансов отчет на „ФАКТОРИ“ АД, включващ отчет за финансовото състояние към 31 декември 2015 г. и единен отчет за всеобхватния доход, отчет за промените в собствения капитал, отчет за паричните потоци за годината, завършваща на тази дата, както и обобщеното оповестяване на съществените счетоводни политики и другите пояснителни приложения.

#### *Отговорност на ръководството за финансовия отчет:*

Отговорността за изготвянето и достоверното представяне на този финансов отчет в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане се носи от ръководството. Тази отговорност включва: разработване, внедряване и поддържане на система за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансови отчети, които да не съдържат съществени неточности, отклонения и несъответствия, независимо дали те се дължат на измама или на грешка; подбор и приложение на подходящи счетоводни политики; и изготвяне на приблизителни счетоводни оценки, които да са разумни при конкретните обстоятелства.

#### *Отговорност на одитора:*

Нашата отговорност се свежда до изразяване на одиторско мнение върху този финансов отчет, основаващо се на извършения от нас одит. Нашият одит бе проведен в съответствие с професионалните изисквания на Международните одиторски стандарти. Тези стандарти налагат спазване на етичните изисквания, както и одитът да бъде планиран и проведен така, че ние да се убедим в разумна степен на сигурност доколко финансовият отчет не съдържа съществени неточности, отклонения и несъответствия.

Одитът включва изпълнението на процедури с цел получаване на одиторски доказателства относно сумите и оповестяванията, представени във финансовия отчет. Избраните процедури зависят от преценката на одитора, включително оценката на рисковете от съществени неточности, отклонения и несъответствия във финансовия отчет, независимо дали те се дължат на измама или на грешка. При извършването на тези оценки на риска одиторът взема под внимание системата за вътрешен контрол, свързана с изготвянето и достоверното представяне на финансовия отчет от страна на предприятието, за да разработи одиторски процедури, които са подходящи при тези обстоятелства, но не с цел изразяване на мнение относно ефективността на системата за вътрешен контрол на предприятието. Одитът също така включва оценка на уместността на прилаганите счетоводни политики и разумността на приблизителните счетоводни оценки, направени от ръководството, както и оценка на цялостното представяне във финансовия отчет.

Считаме, че извършеният от нас одит предоставя достатъчна и подходяща база за изразеното от нас одиторско мнение.

0475 Екатерина  
Гонезика  
Регистриран одитор



**Мнение:**

В резултат на това удостоверяваме, че финансовият отчет представя достоверно, във всички съществени аспекти финансовото състояние на „ФАКТОРИ“ АД към 31 декември 2015 г., както и за финансовите резултати от дейността и за паричните потоци за годината завършваща тогава, в съответствие с Международните стандарти за финансово отчитане, приети от Европейския съюз

**Доклад върху други правни и регулаторни изисквания:**

1. Съгласно изискванията на Закона за счетоводството, ние докладваме, че финансовата информация, представена в годишния доклад за дейността на „ФАКТОРИ“ АД, изготвен от ръководството му, е одобрен от Съвета на директорите с Протокол от 21.03.2016г., съгласно изискванията на чл.33 от Закона за счетоводството и съответства във всички съществени аспекти на финансовата информация, която се съдържа в одитирания годишен финансов отчет на дружеството към и за годината, завършваща на 31 декември 2015 година. Отговорността за изготвянето и представянето на годишния доклад за дейността, се носи от ръководството на дружеството.

2. Съгласно изискванията на чл.33 от Наредба №38 на Комисията за финансов надзор в Р. България, относно съответствието на създадената и прилаганата от инвестиционния посредник организация във връзка със съхраняването на клиентски активи съобразно с изискванията по чл.28 - 31 от горесцитираната наредба, ние докладваме, че при настоящия одит на годишния финансов отчет на дружеството за 2015г. се установи съответствие във всички съществени аспекти между отчитаните от дружеството клиентски активи и действително наличните такива.

Подпис:



Екатерина Генешка - регистриран одитор по ЗНФО, диплом №475  
Адрес: гр.София-1373, ж.к. "Западен парк", бл.136, вх.Б, ап.19

Дата на одиторския доклад: 22. март 2016г.  
гр. София

**ОТЧЕТ ЗА ФИНАНСОВОТО СЪСТОЯНИЕ  
НА "ФАКТОРИ" АД  
КЪМ 31.12.2015**

АКТИВИ	Пояснение	Текуща година	Предходна година
		Сума (хил.лева)	Сума (хил.лева)
		1	2
<b>А. НЕТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Машини, съоръжения и оборудване	3.1	4	4
Финансови активи	3.2	1 481	1 425
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:</b>		<b>1 485</b>	<b>1 429</b>
<b>Б. ТЕКУЩИ АКТИВИ</b>			
Търговски и други вземания	3.3	-	-
Парични средства и еквиваленти	3.4	120	130
Търговски инвестиции	3.5	553	716
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:</b>		<b>673</b>	<b>846</b>
<b>ОБЩО АКТИВИ:</b>		<b>2 158</b>	<b>2 275</b>
<b>КАПИТАЛ И ПАСИВИ</b>			
	Пояснение	Текуща година	Предходна година
		Сума (лева)	Сума (лева)
		1	2
<b>А. СОБСТВЕН КАПИТАЛ</b>			
Основен капитал	3.6	2 400	2 400
фонд Резервен	3.7	244	244
Резултат от предходния период		( 449)	( 533)
Резултат от текущия период	3.8	( 109)	84
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ А:</b>		<b>2 086</b>	<b>2 195</b>
<b>Б. ТЕКУЩИ ПАСИВИ</b>			
Данъчни задължения	3.9	-	-
задължение по парични средства на клиента	3.10	72	80
<b>ОБЩО ЗА РАЗДЕЛ Б:</b>		<b>72</b>	<b>80</b>
<b>Общо капитал и пасиви</b>		<b>2 158</b>	<b>2 275</b>

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

Забегна:   
**0475** **Екатерина**  
**Генецка**  
 Регистриран одитор





**ОТЧЕТ ЗА ВСЕОБХВАТНИЯ ДОХОД**  
 ( според същността на разходите )  
 НА "ФАКТОРИ" АД  
 КЪМ 31.12.2015

Наименование	Пояснение	Сума (хил.лева)	
		Текуща година	Предходна година
п		1	2
<b>Финансови приходи</b>		<b>1 073</b>	<b>1 981</b>
Приходи от участия	3.11	17	14
Положителни разлики от промяна на валутни курсове	3.12	398	195
Приходи от операции с финансови активи и инструменти	3.13	648	1 759
Приходи от лихви	3.14	10	13
<b>Финансови разходи</b>		<b>1 016</b>	<b>1 718</b>
Отрицателни разлики от промяна на валутни курсове	3.15	342	136
Разходи от операции с финансови активи и инструменти	3.16	673	1 581
Разходи за лихви	3.17	-	-
Други разходи по финансови операции	3.18	1	1
<b>Нефинансови приходи</b>		<b>-</b>	<b>5</b>
<b>Нефинансови разходи</b>		<b>166</b>	<b>184</b>
Заплати, социално и пенсионно осигуряване	3.19	127	144
Разходи за външни услуги	3.20	39	39
Разходи за амортизации	3.21	-	1
Други разходи	3.22	-	-
Печалба/(загуба) преди данъци	3.23	( 109)	84
Данъци	3.23	-	-
<b>Нетна печалба/(загуба) след данъци</b>	<b>3.23</b>	<b>( 109)</b>	<b>84</b>

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител:



Изпълнителен директор:



Дата: 29.02.2016 г.

Забележка:   
 0475 Екатерина Генешка  
 Регистратор-адитор



**ОТЧЕТ ЗА ПАРИЧНИТЕ ПОТОЦИ  
НА "ФАКТОРИ" АД  
КЪМ 31.12.2015**

Наименование	Текуща година	Предходна година
<b>Парични потоци от оперативна дейност</b>		
Постъпления, свързани с търговски контрагенти	416	431
Плащания, свързани с търговски контрагенти	( 270)	( 374)
Плащания, свързани с трудови възнаграждения	( 127)	( 144)
Други плащания от оперативна дейност	( 39)	( 39)
<b>Нетен паричен поток от оперативна дейност</b>	<b>( 20)</b>	<b>( 126)</b>
<b>Парични потоци от инвестиционна дейност</b>		
Получени лихви, дивиденди и комисионни	10	18
Платени лихви, дивиденди и комисионни	-	-
Други постъпления/плащания от инвестиционна дейност		
<b>Нетен паричен поток от инвестиционна дейност</b>	<b>10</b>	<b>18</b>
<b>Нетен паричен поток</b>	<b>( 10)</b>	<b>( 108)</b>
Парични средства в началото на периода	130	238
Парични средства в края на периода	120	130

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител:

Изпълнителен директор:

Заверен:

0475 Екатерина  
Генева  
Регистриран одитор



*(Handwritten signature)*

**ОТЧЕТ ЗА СОБСТВЕНИЯ КАПИТАЛ  
НА "ФАКТОРИ" АД  
КЪМ 31.12.2015**

Показатели	Основен капитал 1	Резерви	Печалба / Загуба 3	Общо 4
Салдо към 31.12.2014	2 400	244	( 449)	2 195
Капитализирана печалба и резерви увеличение	-	-	-	-
фонд Резервен	-	-	-	-
Нетна печалба за периода	-	-	( 109)	( 109)
Салдо към 31.12.2015	2 400	244	( 558)	2 086

Дата: 29.02.2016 г.

Съставител:

*[Signature]*

Изпълнителен директор:

*[Signature]*



Заверено: *[Signature]*

