

Підприємство ТзОВ « Балтік Фінанс Груп »

Територія \_\_\_\_\_

Орган державного управління \_\_\_\_\_

Організаційно-правова форма господарювання \_\_\_\_\_

Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Одиниця виміру: тис. грн

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за СПОДУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ		
		01
36797165		
4610136900		
66.12		

## Звіт про фінансові результати

за 12 місяців 20 12 р.

Форма №2

Код за ДКУД

1801003

### 340. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	010	748	389
Податок на додану вартість	015	( )	( )
Акцизний збір	020	( )	( )
	025	( )	( )
Інші вирахування з доходу	030	( )	( )
Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	035	748	389
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	040	( 157 )	( 79 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	050	591	310
збиток	055	( )	( )
Інші операційні доходи	060		
у т. ч. дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	061		
Адміністративні витрати	070	( 362 )	( 340 )
Витрати на збут	080	( )	( )
Інші операційні витрати	090	( 18 )	( 43 )
у т. ч. витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції, одержаних унаслідок сільськогосподарської діяльності	091		
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	100	211	
збиток	105	( )	( 73 )
Дохід від участі в капіталі	110		
Інші фінансові доходи	120	33	87
Інші доходи <sup>1</sup>	130		
Фінансові витрати	140	( )	( )
Втрати від участі в капіталі	150	( )	( )
Інші витрати	160	( )	( )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	165		
<b>Фінансові результати від звичайної діяльності до оподаткування:</b>			
прибуток	170	244	14
збиток	175	( )	( )

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
у т. ч. прибуток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	176		
у т. ч. збиток від припиненої діяльності та/або від переоцінки необоротних активів та групи вибуття унаслідок припинення діяльності	177		
Податок на прибуток від звичайної діяльності	180	( 66 )	( 20 )
Дохід з податку на прибуток від звичайної діяльності	185		
Фінансові результати від звичайної діяльності:			
прибуток	190	178	
збиток	195	( )	( 6 )
Надзвичайні:			
доходи	200		
витрати	205	( )	( )
Податки з надзвичайного прибутку	210	( )	( )
Чистий:			
прибуток	220	178	
збиток	225	( )	( 6 )
Забезпечення матеріального заохочення	226		

<sup>1</sup> З рядка 130 графа 3 Дохід, пов'язаний з благодійною допомогою (131) \_\_\_\_\_.

## II. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Матеріальні затрати	230	14	45
Витрати на оплату праці	240	203	219
Відрахування на соціальні заходи	250	75	81
Амортизація	260	0	0
Інші операційні витрати	270	245	117
Разом	280	537	462

## III. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	300	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	310	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	320	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	330	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	340	-	-

Керівник \_\_\_\_\_ **Брунець Т.Г.**

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ відсутній

Підприємство ТЗОВ «Балтік Фінанс Груп»

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за СПОДУ

за КВЕД

Територія \_\_\_\_\_

Організаційно-правова форма господарювання \_\_\_\_\_

Орган державного управління \_\_\_\_\_

Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

Середня кількість працівників<sup>1</sup> 5

Одиниця виміру: тис. грн \_\_\_\_\_

Адреса Львів, вул. Академіка Сахарова, 42, тел.294-88-08

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДИ	
	01
<b>36797165</b>	
<b>4610136900</b>	
<b>66.12</b>	

<b>x</b>

**Баланс**

на 31 грудня 2012 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи:			
залишкова вартість	010		
первісна вартість	011		
накопичена амортизація	012	( )	( )
Незавершені капітальні інвестиції	020		
Основні засоби:			
залишкова вартість	030	5	9
первісна вартість	031	5	9
знос	032	( )	( )
Довгострокові біологічні активи:			
справедлива (залишкова) вартість	035		
первісна вартість	036		
накопичена амортизація	037	( )	( )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	040		
інші фінансові інвестиції	045	1052	1054
Довгострокова дебіторська заборгованість	050		
Справедлива (залишкова) вартість інвестиційної нерухомості	055		
первісна вартість інвестиційної нерухомості	056		
знос інвестиційної нерухомості	057		
Відстрочені податкові активи	060		
Гудвіл	065		
Інші необоротні активи	070		
<b>Усього за розділом I</b>	<b>080</b>	<b>1057</b>	<b>1063</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Виробничі запаси	100		2
Поточні біологічні активи	110		
Незавершене виробництво	120		
Готова продукція	130		
Товари	140		
Векселі одержані	150		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:			
чиста реалізаційна вартість	160	52	77
первісна вартість	161	52	77
резерв сумнівних боргів	162	( )	( )
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
з бюджетом	170		3
за виданими авансами	180		
з нарахованих доходів	190	7	
із внутрішніх розрахунків	200		
Інша поточна дебіторська заборгованість	210		83
Поточні фінансові інвестиції	220	6090	6090
Грошові кошти та їх еквіваленти:			
в національній валюті	230	490	15
у тому числі в касі	231		
в іноземній валюті	240		
Інші оборотні активи	250		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>260</b>	<b>6639</b>	<b>6270</b>
<b>III. Витрати майбутніх періодів</b>			
<b>IV. Необоротні активи та групи вибуття</b>	<b>275</b>		
<b>Баланс</b>	<b>280</b>	<b>7696</b>	<b>7333</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Статутний капітал	300	7035	7035
Пайовий капітал	310		
Додатковий вкладений капітал	320		
Інший додатковий капітал	330		
Резервний капітал	340		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	350	10	188
Неоплачений капітал	360	( 5980 )	( )
Вилучений капітал	370	( )	( )
<b>Усього за розділом I</b>	<b>380</b>	<b>1065</b>	<b>7223</b>
<b>II. Забезпечення таких витрат і платежів</b>			
Забезпечення виплат персоналу	400		
Інші забезпечення	410		
Сума страхових резервів	415		
Сума часток перестраховиків у страхових резервах	416	( )	( )
Залишок сформованого призового фонду, що підлягає виплаті переможцям лотереї	417		
Залишок сформованого резерву на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї	418		
Цільове фінансування <sup>2</sup>	420		
<b>Усього за розділом II</b>	<b>430</b>		
<b>III. Довгострокові зобов'язання</b>			
Довгострокові кредити банків	440		
Інші довгострокові фінансові зобов'язання	450		
Відстрочені податкові зобов'язання	460		
Інші довгострокові зобов'язання	470		
<b>Усього за розділом III</b>	<b>480</b>		
<b>IV. Поточні зобов'язання</b>			
Короткострокові кредити банків	500		
Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	510		
Векселі видані	520		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	530	1	23
Поточні зобов'язання за розрахунками:			
з одержаних авансів	540	29	2
з бюджетом	550	4	
з позабюджетних платежів	560		
зі страхування	570		
з оплати праці	580	7	4
з учасниками	590		
із внутрішніх розрахунків	600		
Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами та групами вибуття, утримуваними для продажу	605		
Інші поточні зобов'язання	610	6590	81
<b>Усього за розділом IV</b>	<b>620</b>	<b>6631</b>	<b>110</b>
<b>V. Доходи майбутніх періодів</b>			
	<b>630</b>		
<b>Баланс</b>	<b>640</b>	<b>7696</b>	<b>7333</b>

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому спеціально уповноваженим центральним органом виконавчої влади у галузі статистики.

<sup>2</sup> з рядка 420 графа 4 Сума благодійної допомоги (421) \_\_\_\_\_.

Керівник \_\_\_\_\_ Брунець Т.Г.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_ відсутній \_\_\_\_\_

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності

ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
“БАЛТІК ФІНАНС ГРУП”

*станом на 31 грудня 2012 року*

(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності  
**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ**  
**“БАЛТІК ФІНАНС ГРУП”**  
*станом на 31 грудня 2012 року*

м.Львів

23 квітня 2013 року

- ◆ Учасникам Товариства з обмеженою відповідальністю “БАЛТІК ФІНАНС ГРУП”.
- ◆ Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку.
- ◆ Управлінському персоналу Товариства з обмеженою відповідальністю “БАЛТІК ФІНАНС ГРУП”.

## **1. Вступний параграф.**

### **1.1 Основні відомості про аудиторську фірму.**

Приватна аудиторська фірма “Явір”, зареєстрована Виконавчим комітетом Львівської міської ради 01.04.1996 року за номером 1415120000008508.

Свідоцтво про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, зареєстроване за №1521 згідно рішення Аудиторської палати України №99 від 23 лютого 2001 року і продовжене рішеннями Аудиторської палати №158 від 26 січня 2006 року та №227/3 від 27 січня 2011 року. Термін дії свідоцтва – до 27 січня 2016 року.

Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів – видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, зареєстроване за №1554, серія АБ 001455, унесено до Реєстру відповідно до рішення Комісії від 05.07.2011 року №873. Строк дії Свідоцтва: з 05.07.2011 року по 27.01.2016 року.

Незалежний аудитор (керівник Аудиторської фірми) — Куза Ігор Михайлович — Сертифікат аудитора №000846 серії А, виданий згідно рішення Аудиторської палати України №42 від 29.02.1996 року і продовжений рішеннями Аудиторської палати України за №87 від 10.03.2000 року, за №147/2 від 31.03.2005 року і № 210/4 від 28 січня 2010 року. Термін дії сертифікату – до 28.02.2015 року.

Місцезнаходження Аудиторської фірми — 79022, м. Львів, вул. Городоцька, 172. телефон/факс — (032)232-42-79.

### **1.2 Основні відомості про професійного учасника фондового ринку:**

- |  |  |
|--|--|
| - повна назва                                    | - Товариство з обмеженою відповідальністю<br>“БАЛТІК ФІНАНС ГРУП”<br>(далі – ТОВ “БАЛТІК ФІНАНС ГРУП”, Товариство);  |
| - код за ЄДРПОУ                                  | - 36797165;  |
| - місцезнаходження                               | - 79012, Львівська область, місто Львів,<br>Франківський район, вул. Сахарова, будинок 42;   |
| - дата державної реєстрації                      | - 12.10.2009 року;   |
| - дати внесення змін до<br>установчих документів | - у звітному періоді зміни не вносились;   |
| - основні види діяльності                        | - управління фінансовими ринками; посередництво<br>за договорами по цінних паперах або товарах; інша допоміжна<br>діяльність у сфері фінансових послуг,<br>крім страхування та пенсійного забезпечення |

### **1.3 Підстава для проведення аудиту.**

Підставою для проведення аудиту є вимоги: діючого Положення про порядок складання адміністративних даних щодо діяльності торговців цінними паперами, затвердженого рішенням

ДКЦПФР від 08.06.2004 року за № 279 і зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 09.09.2004 року за №1122/9721 зі змінами та доповненнями згідно рішення ДКЦПФР від 13.04.2005 року за №177; рішення ДКЦПФР від 22.02.2006 року за №109; рішення ДКЦПФР від 27.12.2007 року за №2380, рішення ДКЦПФР від 20.10.2011 року за №1543; а також діючого Положення про порядок складання адміністративних даних депозитарними установами, що здійснюють депозитарну діяльність зберігача цінних паперів, та подання відповідних документів до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого Рішенням ДКЦПФР №4 від 17.01.2006 року, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 04.04.2006 року за № 378/12252, із змінами, внесеними згідно рішень ДКЦПФР від 17.10.2006 №1003 і 18.08.2011 року №1096.

Даний Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) складено у відповідності до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі по тексту — МСА), Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року зокрема МСА 700 “Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності”, МСА 705 “Модифікації думки у звіті незалежного аудитора”, МСА 706 “Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, Закону України “Про аудиторську діяльність”, Положення щодо підготовки аудиторських висновків, які подаються до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку, затвердженого рішенням ДКЦПФР №1528 від 19 грудня 2006 року і зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 23 січня 2007 року за № 53/13320, із змінами, внесеними Рішенням ДКЦПФР від 22.06.2010 року за №981 (далі – Положення ДКЦПФР).

Перевірку проведено відповідно до вимог Закону України “Про аудиторську діяльність”, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, а також Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

#### **1.4 Перелік перевірених фінансових звітів і іншої інформації.**

Перевіркою охоплено установчі і статутні документи, документи первинного і бухгалтерського обліку та інші інформаційні матеріали щодо фінансово-господарської діяльності ТОВ “БАЛТІК ФІНАНС ГРУП” за період з 01 січня по 31 грудня 2012 року, а також фінансову звітність станом на 31 грудня 2012 року, в складі:

- форми №1 — "Балансу";
- форми №2 — "Звіту про фінансові результати".

#### **1.5 Відповідальність управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності.**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання цієї фінансової звітності згідно з концептуальною основою фінансової звітності, зазначеною нижче. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

#### **1.6. Відповідальність аудитора.**

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного аудиту.

Ми провели аудиторську перевірку відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг. 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 стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглянув заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання Товариством фінансової звітності з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності

використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом та оцінку загального подання фінансової звітності.

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення поглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитор не виключає, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені викривлення.

**Аудитор вважає, що отримав достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення аудиторської думки.**

## **1.7 Основні відомості щодо умов договору на проведення аудиту.**

Договір на проведення аудиту № 10-АО від 04 квітня 2013 року.

Перевірку розпочато 19 квітня і закінчено 23 квітня 2013 року.

## **2. Змістовна частина.**

### **2.1 Обсяг аудиторської перевірки.**

Аудиторську перевірку проведено нами відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, які прийняті в Україні в якості Національних стандартів аудиту (рішенням Аудиторської палати України № 229/7 від 31 березня 2011 року). Аудитором були виконані процедури аудиту згідно вимог МСА 500 «Аудиторські докази», що відповідають меті отримання достатніх і прийнятних аудиторських доказів. У процесі виконання аудиторських процедур аудитор звернув увагу на доречність та достовірність інформації, що використовувалася як аудиторські докази. Аудиторські докази необхідні аудитору для обґрунтування аудиторської думки.

У своїй роботі аудитор використовував принцип вибіркової перевірки. Під час перевірки до уваги бралися тільки суттєві викривлення. Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

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

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є висловлення думки стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку та облікової політики ТОВ «БАЛТІК ФІНАНС ГРУП» (Наказ б/н від 01.04.2011 року). Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства за станом на кінець останнього дня звітного року.

## **2.2 Аудиторська думка**

### **2.2.1. Підстава для висловлення модифікованої думки.**

Аудитор не приймав участі в спостереженні за інвентаризцією наявних активів та зобов'язань, оскільки був призначений для аудиторської перевірки після дати проведення такої інвентаризації.



## 2.2.2. Загальний висновок аудитора (умовно-позитивний).

Висновок незалежного аудитора складено у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (надалі — МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №229/7 від 31 березня 2011 року, в тому числі у відповідності із МСА №705 “Модифікації думки у звіті незалежного аудитора”.

Концептуальною основою фінансової звітності є загальні вимоги стосовно подання інформації про фінансову звітність згідно з П(С)БО, діючими на Україні, які вимагають правдивого розкриття і подання інформації у відповідності з принципами безперервності, послідовності, суттєвості, порівнянності інформації, структури та змісту фінансової звітності.

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що, прийнята система бухгалтерського обліку в цілому задовольняє законодавчі і нормативні вимоги діючі на Україні. На думку аудитора, за винятком можливого впливу, про який зазначено в параграфі “Підстава для висловлення модифікованої думки” фінансова звітність Товариства за рік, який закінчився 31.12.2012 року, подає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан та фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату відповідно до П(С)БО. Фінансова звітність складена на основі дійсних облікових даних. В ході перевірки аудитор не отримав відповідних аудиторських доказів щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства.

## 3. Висловлення думки щодо іншої інформації, відповідно до Положення ДКЦПФР.

Облік основних засобів відповідає вимогам П(С)БО № 7 “Основні засоби”.

Облік довгострокових фінансових інвестицій Товариства в основному відповідає вимогам П(С)БО № 12 “Фінансові інвестиції”.

Облік запасів, витрат, порядок визначення результатів від фінансово-господарської діяльності відповідають вимогам відповідних положень (стандартів) бухгалтерського обліку № 9 “Запаси”, № 16 “Витрати” і № 15 “Доходи”.

В бухгалтерському обліку і звітності Товариства суми дебіторської заборгованості і зобов’язань в основному відповідають вимогам положень (стандартів) бухгалтерського обліку №10 “Дебіторська заборгованість” і №11 “Зобов’язання”, резерв сумнівних боргів не створювався.

Структура та призначення власного капіталу визначені правильно. Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2012 року розраховано наступним чином:

тис.грн.

Розрахунок вартості чистих активів ТзОВ «БАЛТІК ФІНАНС ГРУП» станом на 31.12.2012 року		
1	2	3
Сукупна вартість активів: Ф.1 р.280	Сукупна вартість зобов'язань: Ф.1 р.430+Ф.1р.480+Ф.1р.620+Ф.1р.630	Вартість чистих активів (колонка 1 – колонка 2):
7333	110	7223
4	5	6
Статутний капітал: Ф.1 р.300	Скоригований статутний капітал: Ф.1 р.300 – Ф.1р.360 – Ф.1р.370	Співвідношення вартості чистих активів до скоригованого статутного капіталу, % (колонка 3 / колонка 5 x 100):
7035	7035	102,67%

Станом на 31.12.2012 року розрахункова вартість чистих активів Товариства забезпечує скоригований статутний капітал в повному обсязі, тобто для Товариства за результатами звітного періоду не настають відповідні наслідки, зазначені у ч.4 статті 144 Цивільного Кодексу України (щодо зменшення розміру статутного капіталу до рівня вартості чистих активів).

За результатами діяльності у 2012 році відповідно до показників звіту про фінансові результати чистий прибуток Товариства складає 178,0 тис. грн.

ТзОВ “БАЛТІК ФІНАНС ГРУП” створене у відповідності до Конституції України, Цивільного кодексу України, Господарського кодексу України, ЗУ “Про господарські товариства”, ЗУ “Про зовнішньоекономічну діяльність”, ЗУ “Про цінні папери та фондовий ринок”, ЗУ “Про державне регулювання ринків фінансових послуг та інших законодавчих актів України для здійснення господарської діяльності на основі повного господарського розрахунку, самофінансування та самоокупності.

Свою діяльність у звітному періоді ТзОВ “БАЛТІК ФІНАНС ГРУП” здійснювало відповідно до нової редакції статуту, затвердженої Загальними зборами учасників Товариства (протокол №4 від 18.07.2011 року) і зареєстрованої Державним реєстратором Виконавчого комітету Львівської міської ради 27 липня 2011 року за № 14151050004023543; а також відповідно до:

- ліцензії ДКЦПФР (серія АВ №533837, рішення про видачу ліцензії №55 від 22.01.2010 року, строк дії ліцензії: 22.01.2010 р. - 22.01.2015 р.) - професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами: дилерська діяльність;

- ліцензії ДКЦПФР (серія АВ №533836, рішення про видачу ліцензії №55 від 22.01.2010 року, строк дії ліцензії: 22.01.2010 р. - 22.01.2015 р.) - професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами: брокерська діяльність.

- ліцензії ДКЦПФР (серія АВ №533838, рішення про видачу ліцензії №56 від 22.01.2010 року, строк дії ліцензії: 22.01.2010 р. - 22.01.2015 р.) - професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність зберігача цінних паперів.

Згідно затвердженої нової редакції статуту статутний капітал ТзОВ “БАЛТІК ФІНАНС ГРУП” визначено в розмірі 7035000,00 (сім мільйонів тридцять п'ять тисяч) гривень, який формується за рахунок внесків учасників – фізичних і юридичних осіб в наступних розмірах:

- Брунець Тарас Григорович в сумі 1033965,00 (один мільйон тридцять три тисячі дев'ятсот шістьдесят п'ять) грн., або 14,70% до статутного капіталу;

- ТзОВ “Тікарет Капітал (зареєстрована 02.05.2011 року (перший запис) у Торговому реєстрі Хар'юрського повітного суду, Естонія, реєстраційний код 12099860) в сумі 6001035,00 (шість мільйонів одна тисяча тридцять п'ять тисяч) грн., або 85,30% до статутного капіталу.

Станом на 31.12.2012 року сума визначеного і затвердженого статутного капіталу оплачена грошовими коштами в сумі 7035000,00 грн. що відповідає 100% розміру статутного капіталу Товариства, визначеного статутом.

Таким чином Товариство виконує вимоги статті 17 Закону України “Про цінні папери та фондовий ринок” № 3480-IV від 23.02.2006 року (із змінами та доповненнями) про відповідність розміру сплаченого грошовими коштами статутного капіталу (для дилерської діяльності — не менш як 500 тис.грн., для брокерської діяльності — не менш як 1000 тис.грн.). Крім того, Товариство виконує вимоги частини 2 п.1. Статті 11 Закону України “Про національну депозитарну систему та особливості електронного обігу цінних паперів в Україні” №710/97-ВР від 10.12.1997 року (із змінами та доповненнями) щодо відповідності розміру повністю сплаченого грошовими коштами статутного капіталу зберігача цінних паперів, в сумі не менше 7000 тис.грн

Протягом звітного періоду ТзОВ “БАЛТІК ФІНАНС ГРУП” в основному виконувало вимоги статті 27 Закону України “Про цінні папери та фондовий ринок” №3480-IV від 23.02.2006 року (із змінами та доповненнями) щодо дотримання нормативів ліквідності торговців цінними паперами згідно додатку № 13 до пункту 2.13 та додатку №14 до пункту 2.14 Розділу II Положення №279 (Показники ліквідності обчислюються відповідно до Положення про розрахунок показників ліквідності, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, затвердженого рішенням Комісії від 27.12.2007 року № 2381 із змінами та доповненнями).

### **3.1 Аналіз показників фінансового стану.**

Згідно проведеного аналізу фінансового стану показники платоспроможності та фінансової стабільності ТзОВ “БАЛТІК ФІНАНС ГРУП” за 2011 рік характеризуються наступними даними:

Показники	Станом на 01.01.2012 р.	Станом на 31.12.2012 р.	Відхилення (+,-)
<b>1. Коефіцієнти ліквідності:</b>			
<b>1. Загальний (коефіцієнт покриття):</b> $\frac{\phi. 1р. 260}{\phi. 1р. 620}$	1,001	57,000	+55,999
<b>2. Проміжний:</b> $\frac{\psi. 1р. 260 - \psi. 1р. 100 + \dots + \phi. 1р. 140}{\phi. 1р. 620}$	1,001	56,982	+55,981
<b>3. Абсолютної ліквідності:</b> $\frac{\phi. 1р. 220 + \phi. 1р. 230 + \phi. 1р. 240}{\phi. 1р. 620}$	0,992	55,500	+54,508
<b>2. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом:</b> $\frac{\phi. 1р. 380}{\phi. 1р. 480 + \phi. 1р. 620}$	0,161	65,664	+65,503
<b>3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії):</b> $\frac{\phi. 1р. 380}{\phi. 1р. 280}$	0,138	0,985	+0,847
<b>4. Коефіцієнт структури капіталу (фінансування):</b> $\frac{\phi. 1р. 430 + \phi. 1р. 480 + \phi. 1р. 620 + \phi. 1р. 630}{\phi. 1р. 380}$	6,226	0,015	-6,211
<b>5. Коефіцієнт маневреності капіталу:</b> $\frac{\phi. 1р. 260 - \phi. 1р. 620}{\phi. 1р. 380}$	-5,711	0,853	+6,564
<b>6. Коефіцієнт рентабельності активів:</b> $\frac{\phi. 2 р. 220 \text{ обор. } 225}{\phi. 1 \text{ р. } 280 + \text{р. } 3 + \text{р. } 280 + \text{р. } 4 + \text{р. } 2}$	-	0,024	Нормативне значення: > 0

Дані аналізу за 2012 рік показують, що в Товаристві коефіцієнт загальної ліквідності збільшився на 55,999 і становить на 31.12.2012 року 55,000 при теоретично виправдній величині не менше 1,0-2,0; коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом збільшився на 65,503 і становить на 31.12.2012 року 65,664 при критичній величині не менше 1,0; коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) збільшився на 0,847 і становить на 31.12.2012 року 0,985 при критичній величині не менше 0,5; коефіцієнт рентабельності активів за 2012-й рік становить 0,024 при нормативному значенні більше нуля. Приведені коефіцієнти структури капіталу показують вартість залучених коштів з розрахунку на одну гривню власного капіталу, коефіцієнти маневрованості — ступінь мобільності власних коштів Товариства.

В цілому можна зробити висновок про достатній рівень фінансової стійкості, ліквідності, платоспроможності та незалежності Товариства.

Даний аудиторський висновок складено в 5-ти примірниках.

Директор АФ "ЯВІР" - аудитор

І.М.КУЗА