

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) щодо фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю “Балтік Фінанс Груп” за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року

Нами, незалежною аудиторською компанією Товариство з обмеженою відповідальністю “Ера-Аудит”, код ЄДРПОУ-35287068, місцезнаходження: м.Львів, вул. Шолом-Алейхема, буд.7/4 проведено аудит попередньої фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю “Балтік Фінанс Груп”, професійного учасника фондового ринку, код за ЄДРПОУ- 36797165, місцезнаходження: м. Львів, вул. Сахарова, 42. Основні види діяльності: управління фінансовими ринками, посередництво за договорами по цінних паперах або товарах; інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Метою проведення аудиторської перевірки фінансової звітності є надання аудиторіві можливості висловити думку стосовно того, чи складена фінансова звітність в усіх суттєвих аспектах, згідно з визначеною концептуальною основою фінансової звітності.

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення нашої думки.

Аудитори не спостерігали за інвентаризаціями активів, яку Товариство проводило перед складанням річної фінансової звітності. Вказану процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, що відповідає МСА. Нами були виконані альтернативні процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи та зобов'язання наявні.

На думку аудитора, фінансова звітність Товариства з обмеженою відповідальністю “Балтік Фінанс Груп” за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до концептуальної основи спеціального призначення щодо складання даної фінансової звітності. Фінансові результати діяльності Товариства, відображені у фінансовій звітності за 2013 рік, сформовані із дотриманням положень МСФЗ.

Станом на 31.12.2013 року фінансовий стан підприємства характеризується високою платоспроможністю та ліквідністю для погашення поточної заборгованості коштами чи оборотними активами.

Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії) (КФС) свідчить про стабільний фінансовий стан, структура капіталу станом на 31.12.2013 року наближається до оптимального значення.

За результатами фінансово-господарської діяльності за рік, що закінчився 31 грудня 2013 року Товариство отримало чистий прибуток в сумі 209 тис.грн.

Розмір чистих активів Товариства, визначений згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004р. № 485, становить 7432 тис.грн., що є більшим від розміру статутного капіталу Товариства на 397 тис.грн. та відповідає вимогам статті 144 Цивільного кодексу України.

У 2013 році були проведені Загальні збори учасників Товариства, на яких розглядалися питання затвердження результатів діяльності за 2012 рік, відчуження частки одного з учасників Товариства та затвердження нової редакції Статуту (Протокол №6 від 15.05.2013 р.).

Протягом перевіреного періоду Товариство не здійснювало значні правочини у розмірах, що перевищують 10% вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності.

Ми вважаємо, що проведений нами аудит дає обґрунтовану підставу для висловлення нашої думки щодо здатності Товариства безперервно продовжувати діяльність та його платоспроможність в наступних періодах, згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність».

Подій після дати балансу, що можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства та вимагають коригування показників даної фінансової звітності, не встановлено.

Генеральний директор ТОВ «Ера - Аудит».

Наталка Головата