



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД»
ЄДРПОУ 35449775, МФО 300023,
ПДВ «УКРСОЦБАНК» р/р 26004000115211
Адреса: 01001, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, буд. 10, оф. 215;
т. (044) 253-61-16; (095) 230-15-35; (068) 812-70-60; (099) 037-09-52
e-mail: kg_audit@ukr.net; site: kapital-grand.com.ua

Свідоцтво про внесення в реєстр аудиторських фірм № 4126 від 26 березня 2008 р.
Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які мають право проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0134 від 08.04.2014 р., строк дії до 25.01.2023 р.

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо річної фінансової звітності
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«МІСТЕР-МАНІ»
станом на 31 грудня 2017 року

м. Київ – 2018 р.

Адресат:

- Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України;
- Учасникам, Управлінському персоналу ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІСТЕР-МАНІ».

Вступ**Основні відомості про Товариство:**

| | |
|---|--|
| Повна назва | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІСТЕР-МАНІ» |
| Код за ЄДРПОУ | 40660160 |
| Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи | Дата запису: 15.07.2016 р. Номер запису: 1 071 102 0000 036134 |
| Орган, який видав свідоцтво | Подільська районна в місті Києві державна адміністрація |
| Дата останньої державної реєстрації | 15.07.2016 р. |
| Місцезнаходження | 04073, м. Київ, вул. СИРЕЦЬКА, буд. 40, кв. 78 |
| Телефон | +380675240270 |
| Організаційно – правова форма господарювання | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ |
| Основні види діяльності (КВЕД) | - 64.92 - Інші види кредитування (основний) |
| № свідоцтва про реєстрацію фінансової установи та дата його видачі | ФК № 885 від 25.04.2017 р. |
| Орган, який видав свідоцтво | Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг |

ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**Думка.**

Згідно з Договором № 77 від 12 березня 2018 р. укладеним між ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» (Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4126, виданого за рішенням АПУ 26 березня 2008 р. № 188/3, Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 08 квітня 2014 року № 0134, Строк дії Свідоцтва з 08 квітня 2014 року по 25 січня 2023 року, Свідоцтво про проходження зовнішньої перевірки системи контролю якості аудиторських послуг, затвердженого Рішенням АПУ від 31.10.2013 р. № 281/4) та ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІСТЕР-МАНІ» ми провели аудит фінансової звітності за 2017 рік у складі: «Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 р.» (Ф. № 1), «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2017 р.» (Ф. № 2), «Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 р.» (Ф. № 3), «Звіт про власний капітал за 2017 р.» (Ф. № 4), «Примітки до річної фінансової звітності за 2017 р.» , а також стислий виклад облікової політики та іншої пояснювальної інформації.

Фінансова звітності була складена управлінським персоналом ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІСТЕР-МАНІ» (далі - «Товариство») згідно Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), інші нормативно-правові акти щодо

ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

На нашу думку, фінансова звітність що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІСТЕР-МАНІ» на 31.12.2017 р., її 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 контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг видання 2015 року (МСА) та «Методичних рекомендацій щодо аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017 рік» затвердженими Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 01.02.2018 р. № 142. 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 виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал 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 Товариства 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 професійний скептицизм 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 не виявлення 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 в 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 відповідної розкритої 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 Товариство 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 застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів.

Відповідно «Методичних рекомендацій щодо аудиторських звітів, що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, за результатами аудиту річної звітності та звітних даних фінансових установ за 2017 рік» затвердженими Розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 01.02.2018 р. № 142, Нами розглянуто наступні питання Дотримання фінансовою установою положень законодавчих та нормативних актів:

1. Товариство здійснює зміни даних, зазначених у документах, що додавалися до заяви про отримання ліцензії, протягом 30 календарних днів з дня настання таких змін (за винятком фінансової звітності та звітних даних здобувано ліцензії).

2. Відповідно до статті 12 Закону про фін послуги здійснено Товариством розміщення інформації, визначену частиною першою статті 12 зазначеного закону.

Фінансова установа розкриває фінансову звітність, складену відповідно до законодавства на власному сайті www.mrmoney.com.ua та забезпечила її актуальність. На сайті www.mrmoney.com.ua буде розміщена фінансова звітність та аудиторський висновок за 2017 р.

3. Здійснені Товариством розкриття фінансовою установою інформації відповідно до частин четвертої, п'ятої статті 12 Закону про фінансові послуги, Кредитні програми, паспорт споживчого кредиту розміщено на власному веб-сайті <http://www.mrmoney.com.ua> 04.08.2017 р.

4. Розміщенні внутрішні правила надання фінансових послуг на власному веб-сайті (веб-сторінці) Товариства не пізніше наступного робочого дня після дати набрання ними чинності із зазначенням такої дати, а саме, інформація про розпорядок роботи розміщено на власному веб-сайті www.mrmoney.com.ua 03.08.2017 року.

5. Товариство дотримується статті 10 Закону про фінансові послуги щодо прийняття рішень у разі конфлікту інтересів.

6. Фінансова установа не має приміщення, у яких здійснюється фінансовою установою

обслуговування клієнтів (споживачів) Всі фінансові операції здійснюються через інтернет з веб-сайту.

7. Товариством здійснюється розміщення інформації про умови доступності приміщення для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення у місці, доступному для візуального сприйняття клієнтом (споживачем).

Інформація про умови доступності приміщення для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп розміщена у місці, доступному для візуального сприйняття клієнтом (споживачем).

8. Товариство не має відокремлених підрозділів.

9. Підприємство не має готівкових коштів. Усі розрахунки у безготівковій формі.

10. Товариство дотримується обмежень щодо суміщення провадження видів господарської діяльності, установлених пунктом 37 Ліцензійних умов № 913, розділом 2 Положення № 1515.

Фінансова установа не проводить суміщення провадження видів господарської діяльності.

11. Товариством здійснюється розкриття інформації (опис) у повному обсязі щодо змісту статей балансу, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу.

Товариство дотримується вимог нормативно-правових актів Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг України а саме в строки та в порядку, встановлених чинним законодавством, складає та розкриває інформацію щодо фінансового стану Товариства.

Ми, аудитори, розкрили інформацію у повному обсязі щодо змісту статей балансу, питома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу.

Розкриття інформації за суттєвими статтями фінансової звітності

Організація обліку активів.

Вартість активів підприємства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2017 р. складає 4 013 тис. грн.

Загальна сума активів збільшилась порівняно з попереднім періодом на 7 тис. грн.

На нашу думку, визнання, класифікація, оцінка за видами активів та розкриття інформації Товариством про них у фінансовій звітності відображено достовірно та повно у відповідності до встановлених нормативів, зокрема до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Нематеріальні активи.

Станом на 31.12.2017 р. нематеріальні активи у Товариства складають 2 тис. грн.

Основні засоби.

Станом на 31.12.2017 р. основні засоби у Товариства - відсутні.

Оборотні активи

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська та кредиторська заборгованості відображалися розгорнуто за статтями активу та пасиву відповідно до формування та списання небанківськими фінансовими установами резерву для відшкодування можливих втрат за всіма видами кредитних операцій (за винятком позабалансових, крім гарантій), придбаними цінними паперами (у тому числі іпотечними сертифікатами з фіксованою дохідністю), іншими активними операціями згідно із законодавством, включаючи нараховані за всіма цими операціями проценти та комісії, затверджені Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 01.03.2011 р. № 111.

Дебіторська заборгованість (рядки 1125-1155 Балансу) станом на 31.12.2017 р. складає 4011 тис. грн.:

| Види за основними групами дебіторів 31.12.2017 р. | 01.01.2017 р. | 31.12.2017 р. |
|---|---------------|---------------|
| За виданими авансами | 6 | 6 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 3967 | 4005 |
| Усього | 4006 | 4011 |

На 31.12.2017 р. інша дебіторська заборгованість погашається в ході звичайної господарської діяльності Товариства.

Грошові кошти.

Відображення розрахункових операцій грошовими коштами задовольняло потреби Інструкції про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті, затвердженої Постановою НБУ від 21.01.2004 р. № 22.

Станом на 01.01.2017 р. грошові кошти в національній валюті складали 33 тис. грн. (у касі Товариства – 0 грн.), станом на 31.12.2017 р. грошові кошти відсутні.

На нашу думку, підсумки статей активу балансу Товариства відображають достовірно, в усіх суттєвих аспектах стан оборотних та необоротних активів Товариства станом на 31.12.2017 р. відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Склад та структура активів відповідають вимогам чинного законодавства.

Власний капітал.

На балансі станом на 31.12.2017 року Товариство має власного капіталу на суму 4 000 тис. грн., у т. ч.:

- зареєстрований (пайовий) капітал - 4000 тис. грн.;
- нерозподілений прибуток - 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 р. розмір *заявленого* та *оплаченого* у повному обсязі Складеного капіталу Товариства становить – 4 000 000,00 (чотири мільйона) гривень.

Засновниками Товариства станом на 31.12.2017 р. є:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЯБС-ГРУП»;

Код ЄДРПОУ засновника: 40582989;

Адреса засновника: 04073, м. Київ, Подільський район, вул. Сирецька, буд. 40, кв. 78;

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 4000000,00

Товариство у 2017 р. здійснювало свою діяльність у відповідності до установчих документів.

На нашу думку, власний капітал та його структура у фінансовій звітності відображені справедливо й достовірно, відповідно до МСФЗ.

Зобов'язання

Довгострокові зобов'язання і забезпечення.

Станом на 31.12.2017 року довгострокові зобов'язання. відсутні

Поточні зобов'язання і забезпечення.

Поточна кредиторська заборгованість.

Оцінка та облік поточних зобов'язань Товариства проводилась у відповідності з Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку.

Товариство визначало зобов'язання, якщо його оцінка могла бути достовірно визначена та існувала ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення (відповідно до МСБО). Зобов'язаннями визнається заборгованість підприємства іншим юридичним або фізичним особам, що виникла внаслідок минулих господарських операцій, погашення якої у майбутньому, як очікується, призведе до зменшення ресурсів підприємства та його економічних вигід.

Поточні зобов'язання Товариства станом на 31.12.2017 р. відображені у фінансовій звітності вірно, в повному обсязі та становлять 10 тис. грн., з яких:

- за розрахунками з бюджетом - 1 тис. грн;
- за розрахунками з оплати праці - 3 тис. грн.;
- інші поточні забезпечення - 6 тис. грн.

Поточними зобов'язаннями й забезпеченнями підприємства визнані такі, що мають строк погашення не більше ніж 12 місяців та класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 60 МСБО 1.

При вибірковій перевірці розрахунків по заробітній платі порушень діючого законодавства України не встановлено. При вибірковій перевірці нарахування та сплати до бюджету податку з доходів громадян із заробітної плати, інших виплат, значних порушень не встановлено. У товаристві нарахування заробітної плати проводиться відповідно до штатного розкладу та МСФЗ 19 «Виплати робітникам». Виплата зарплатні здійснюється своєчасно. Загальні витрати на оплату праці складають 78 тис. грн.

Облік прибутків і збитків.

Визнання і класифікація доходів та витрат відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

За підсумками 2017 року фінансовим результатом від звичайної діяльності є прибуток у розмірі 2 тис. грн., що сформувався наступним чином:

| | 2017 р. | 2016 р. |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | тис. грн. | тис. грн. |
| Чистий дохід від реалізації продукції | 19,0 | 0 |
| Інші доходи | 133,0 | 1,0 |
| Інші операційні доходи | 0 | 35,0 |
| Адміністративні витрати | (150,0) | (35,0) |
| Чистий фінансовий результат прибуток | 2,0 | 1,0 |

Фінансові результати Товариства, розкриті у фінансовій звітності за звітний період, достовірні та реальні у відповідності до вимог норм діючого законодавства України.

Інші питання.

Протягом 2017 р. Товариство не мало відокремлених підрозділів.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства.

Розрахункова вартість чистих активів склала 4 003 тис. грн., має відмінне значення від зареєстрованого (пайового) капіталу.

Наявність та відповідність системи внутрішнього контролю.

Внутрішній контроль в Товаристві здійснюється відповідно до внутрішніх документів Товариства ревізійною комісією Товариства.

Наявна система внутрішнього контролю в Товаристві відповідає вимогам чинного законодавства, мінімізує ризики, пов'язані з діяльністю Товариства, та є достатньою для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Розкриття інформації про пов'язанні сторони.

При перевірці аудитором не виявлено операцій, що виходять за межі нормальної діяльності Товариства. Управлінський персонал Товариства ідентифікував та розкрив аудитору інформацію про всі операції, які здійснено Товариством протягом 2017 року.

Операції з пов'язаними сторонами були належно відображені в обліку та розкриті у фінансовій звітності, згідно МСФЗ 24 «Розкриття інформації про пов'язанні сторони».

Події після дати балансу.

Інформація про наявність подій після дати балансу.

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що сталися в період між 31.12.2017 р. та датою аудиторського висновку. В результаті огляду аудиторами бухгалтерських документів та укладених/розірваних договорів за період після 31.12.2017 р. не виявлено подій після дати балансу, які надавали б додаткову інформацію про визначення сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу та вимагали б коригування відповідних активів і зобов'язань, а також уточнення оцінки відповідних статей, подій, що вказували б на умови, які виникли після дати балансу та потребують коригування статей фінансових звітів.

Розкриття інформації щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Ми підтверджуємо, що нами при виконанні аудиту були виконані необхідні процедури оцінки ризиків суттєвого викривлення, в тому числі в наслідок шахрайства. Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства.

Інформація про ступень ризику.

Оцінка ступеню ризику Товариства здійснена на основі аналізу результатів розрахунку показників діяльності Товариства та даних, на основі яких здійснювався розрахунок зазначених показників діяльності Товариства. Показники розраховуються в порядку, визначеному чинним законодавством. Відхилень значень показників від нормативних значень, встановлених чинним законодавством, не виявлено, тому ступінь ризику Товариства є дуже низькою.

Аналіз фінансового стану Товариства.

Фінансово – майновий стан Товариства (його стійкість, ефективність, ліквідність, залежність від інвесторів та кредиторів) характеризується показниками платоспроможності та фінансової стійкості. Джерелом інформації для проведення розрахунку економічних показників є дані Балансу (звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 р. та Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) за 2017 рік.

| Показники | Формула Розрахунку | Розрахунок | | Теоретичне значення | Примітки |
|--|--|---------------------------|--------------------------|---------------------|--|
| | | Станом на 31.12.2017 р. | Станом на 31.12.2016 р. | | |
| 1. Показники платоспроможності | | | | | |
| 1.1 Коефіцієнт поточної (швидкої) ліквідності | $\frac{\text{ф.1(р.1195-р.1100-р.1110)}}{\text{Ф.1 р.1695}}$ | $\frac{4011}{10} = 401,1$ | $\frac{4006}{5} = 801,2$ | 0,7-0,8 | Характеризує, що Товариство спроможне сплати поточні зобов'язання за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами |
| 1.2 Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) | $\frac{\text{ф.1 р. 1195}}{\text{Ф.1 р. 1695}}$ | $\frac{4011}{10} = 401,1$ | $\frac{4006}{5} = 801,2$ | 1-2 | Відображає, що оборотні активи Товариства повністю покривають поточні |

| | | | | | |
|--|---|--|-----------------------------|---------------|---|
| | | | | | зобов'язання На 1 грн. поточних зобов'язань Товариство має 401,1 тис. грн. оборотних активів, що означає наявність ліквідного балансу |
| 1.3 Коефіцієнт абсолютної ліквідності | ф.1 (р.1165+ р.1160) ----- Ф.1 р. 1695 | 0 ----- = 0 10 | 33 ----- = 6,6 5 | 0,2 – 0,25 | Показує наскільки поточні зобов'язання можуть бути погашені негайно |
| 2. Показники фінансової стійкості | | | | | |
| 2.1 Коефіцієнт співвідношен ня залучених і власних коштів | Ф.1 (р.1595+р.1695) ----- Ф.1 р. 1495 | 10 ----- = 0,0025 4003 | 5 ----- = 0,0012 4001 | <= 1,0 | Товариство має 0,0025 грн. залучених коштів на кожну 1 гривню власних, вкладених в активи Товариства |
| 3. Показники ділової активності | | | | | |
| 3.1 Коефіцієнт оборотності активів | ф.2 р.2000 ----- ф.1(р.1300 (гр.3) + р.1300 (гр.4)) / 2 | 19+133 -----= 0,04 (4006+4013)/2 | 35 -----=0,009 4006 | | Означає використання Товариством усіх наявних ресурсів, незалежно від джерел їхнього залучення |

«Незалежні аудитори» підтверджують, що система фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «МІСТЕР-МАНІ» яка відображає наявність розміщення та використання фінансових ресурсів платоспроможність, фінансову стійкість вказує на те, фінансовий стан Товариства - задовільний.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Ми, аудитори вважаємо, що статті I, II-го розділу балансу достовірно оцінені і дають правдиве і неупереджене уявлення про Активи та Зобов'язання Товариства станом на 31.12.2017 року.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства

Відсутні у Товаристві активи, які знаходяться на тимчасовій окупованій території України, та їх відображення у фінансовій звітності. Факти та обставини, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства з істотною участю у майбутньому у статутному (складеному капіталі) фінансової установі Товариства відсутні.

Розмір прострочених зобов'язань Товариства та її клієнтів відсутні.

Основні відомості про аудиторську фірму:

| | |
|--|--|
| Повне найменування аудиторської фірми | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «КАПІТАЛ ГРАНД» |
| Код за ЄДРПОУ | 35449775 |
| Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ | № 4126, видане рішенням Аудиторської палати України № 188/3 від 26.03.2008 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 25.01.2018 р. № 354/4, дійсне до 25.01.2023 р. |
| Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ | № 0134, строк дії з 08 квітня 2014 року до 25.01.2023 р. |
| ПІБ аудитора, який проводив перевірку серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ | Васильєва Світлана Олексіївна, сертифікат аудитора сер. А № 006294 виданий рішенням АПУ № 178/9 від 31.05.2007 р., чинний до 31.05.2022 р. |
| Юридична адреса | 69118, м. Запоріжжя, вул. Нагнибіди буд. 15, кв. 2. |
| Місцезнаходження | 01001, м. Київ, вул. Михайла Грушевського, буд. 10, офіс 215 |
| Дата внесення інформації про аудиторську фірму до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту | Дата внесення до Переліку - 31.10.2013 р., відповідно Рішення АПУ № 281/4 від 31.10.2013 р. |
| Веб-адреса | www.kapital-grand.com.ua |
| Адреса електронної пошти | kg_audit@ukr.net |
| Телефон | - 095-230-15-35 - 044-253-61-16 - 099-037-09-52 |

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

| | |
|--|-------------------------------|
| Дата і номер договору на проведення аудиту | № 72 від 12.03.2018 р. |
| Дата початку і дата закінчення проведення аудиту | 12.03.2018 р. – 24.04.2018 р. |

Аудитор _____

Васильєва Світлана Олексіївна
(Сертифікат аудитора сер. А 006294
Рішення АПУ № 178/9 від 31.05.2007 р.
чинний до 31.05.2022 р.)

Директор
ТОВ «Аудиторська фірма
«Капітал Гранд» _____

Кролик Олена Анатоліївна
(Сертифікат аудитора сер. А 006170
Рішення АПУ від 19.01.2007 р. № 171/3
чинний до 19.01.2022 р.)

Дата звіту аудитора:
- 24 квітня 2018 року.