

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2017	01	01
Підприємство	ПТ «Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС» за ЄДРПОУ	40220974		
Територія	Львівська за КОАТУУ	46101363000		
Організаційно-правова форма господарювання	Повне товариство за КОПФГ	260		
Вид економічної діяльності	інші види кредитування за КВЕД	64.92		
Середня кількість працівників <sup>1</sup>	3			
Адреса, телефон	вулиця Стародубська, буд. 4, м. Львів, Львівська обл., 79018, 0670674422			

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)  
Складено (зробити позначку «v» у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v
---

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан)  
на 31 грудня 2016 р.

Форма №1 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:	1000	-	12
первісна вартість	1001	-	13
накопичена амортизація	1002	-	1
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	99
первісна вартість	1011	-	109
знос	1012	-	10
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	-	<b>111</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	17
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	2
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	91
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	4
Готівка	1166	-	1
Рахунки в банках	1167	-	3

БАЛАНС (Продовження)

1			
	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-
резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	-	<b>114</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>БАЛАНС</b>	<b>1300</b>	-	<b>225</b>
<b>ПАСИВ</b>			
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	-	300
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-	(100)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	-	<b>200</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	-	-
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	-
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	-	16
розрахунками з бюджетом	1620	-	2

ПТ «Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС»

**БАЛАНС (Продовження)**

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	1
розрахунками з оплати праці	1630	-	6
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>-</b>	<b>25</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>1900</b>	<b>-</b>	<b>225</b>

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2017	01	01
Підприємство	ПТ «Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС» за ЄДРПОУ	40220974		

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)**  
 за 2016 р.

Форма №2 за ДКУД 1801003

I. Фінансові результати			
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	30	-
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
Премії підписані, валова сума	2011	-	-
Премії, передані у перестраховання	2012	-	-
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	30	-
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
Зміна частки перестраховиків у інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	1	-
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і с/г продукції	2122	-	-
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(131)	(-)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
<b>Фінансові результати від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(100)	(-)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	-	-
Дохід від благодійної допомоги	2241	-	-
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(-)	(-)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	-	-

**ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)**

1	2	3	4
збиток	2295	(100)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(100)	(-)
<b>II. Сукупний дохід</b>			
Найменування показника	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>(100)</b>	<b>-</b>
<b>III. Елементи операційних витрат</b>			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	41	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	9	-
Амортизація	2515	11	-
Інші операційні витрати	2520	70	-
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>131</b>	<b>-</b>
<b>IV. Розрахунок показників прибутковості акцій</b>			
Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

		КОДИ		
Дата (рік, місяць, число)		2017	01	01
Підприємство	ПТ «Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС» за ЄДРПОУ	40220974		

**ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом)**  
 за 2016 р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
<b>Надходження від:</b>			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	28	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	1	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	260	-
Інші надходження	3095	-	-
<b>Витрачання на оплату:</b>			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(79)	(-)
Праці	3105	(27)	(-)

ПТ «Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС»

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(-)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(343)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-174</b>	<b>-</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(122)	(-)

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

1	2	3	4
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-122</b>	<b>-</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	300	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(-)	(-)
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>300</b>	<b>-</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>4</b>	<b>-</b>
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	4	-

Підприємство

ПТ «Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
за ЄДРПОУ 40220974		

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2016 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Коригування:</b>									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Скоригований залишок на початок року</b>	<b>4095</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>	<b>4100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(100)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(100)</b>
<b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>	<b>4110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Розподіл прибутку:</b>									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	300	-	-	-	-	-	-	300
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(100)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>300</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(100)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>200</b>

**ПОВНЕ ТОВАРИСТВО  
«ТЗОВ «В.І.Н»», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО»,  
Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС»**

**ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2016 РІК**

**ПРИМІТКА 1. «ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПІДПРИЄМСТВО»**

Повне товариство «ТЗОВ «В.І.Н»», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС» є стабільно функціонуючою фінансовою установою. Товариство створене у 2016 році.

**Основними видами діяльності товариства є:**

- надання фінансових кредитів фізичним особам за рахунок власних коштів під заставу майна;
- оцінка заставленого майна;
- надання посередницьких послуг зі страхування предмету застави;
- реалізація заставленого майна.

На сьогодні діяльність ПТ «ТЗОВ «В.І.Н»», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС» характеризуються наступними показниками: чистий дохід від реалізації складає близько 30 тисяч гривень, середньооблікова чисельність працюючих – 3 чоловіка. Товариством протягом року сплачено близько 15 тисяч гривень податків, зборів та інших обов'язкових платежів до бюджетів та фондів різних рівнів.

**ПРИМІТКА 2. Операційне середовище.**

Протягом 2016 року в Україні відбувалися політичні та економічні зміни, які впливали на діяльність фінансового ринку. Стабільність економіки України значною мірою залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної, фіскальної та правової систем, а також економіки в цілому. Представлена фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва щодо можливого впливу умов здійснення діяльності в Україні на операції та фінансовий стан Ломбарду. Майбутні умови здійснення діяльності можуть відрізнятися від оцінок керівництва.

Сьогодні розвиток фінансового сектору економіки відбувається в умовах фінансової нестабільності, недосконалості законодавства, зниження платоспроможності та довіри населення до фінансово-кредитних установ. Майбутній напрямок і наслідки вдосконалення їхнього функціонування на фінансовому ринку наразі невідомі.

**ПРИМІТКА 3. Основа складання фінансової звітності**

**Концептуальна основа**

На виконання вимог статті 12 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», фінансова звітність станом на 31 грудня 2016 року, складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі - МСФЗ), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

**Основа оцінки**

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за собівартістю, за винятком фінансових активів, класифікованих як фінансові активи з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, які оцінюються за справедливою вартістю. Основні принципи облікової політики, застосовані при підготовці цієї фінансової звітності, описані нижче. ці принципи застосовувалися послідовно протягом всіх представлених періодів, якщо не вказано інше.

**Валюта обліку і звітності**

Національною валютою України є гривня. Гривня є також валютою обліку Кредитної спілки і валютою подання цієї фінансової звітності. Усі фінансові дані подані у гривнях, округлених до тисяч.

**Безперервність діяльності**

Представлена фінансова звітність підготовлена на основі принципу безперервності діяльності, який передбачає спроможність Підприємства реалізувати свої активи і виконувати свої зобов'язання у ході звичайної діяльності.

**ПРИМІТКА 4. «ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ ПІДПРИЄМСТВА»**

Основні принципи облікової політики підприємства на 2016 рік затверджені наказом від 29 січня 2016 року.

У примітках до річної фінансової звітності підприємством застосовані правила бухгалтерського обліку відповідно до вимог нормативно-правових актів, які враховують правила бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Форми і примітки звітності базуються на даних бухгалтерського обліку, який здійснювався згідно з обліковою політикою підприємства на 2016 рік. Бухгалтерський облік підприємство веде в національній валюті - гривні. Одиниці виміру у яких подається фінансова звітність - тисячі гривень.

У межах чинного законодавства, Міжнародних стандартів фінансової звітності, наказу про облікову політику підприємство визначає:

- основні принципи ведення бухгалтерського (фінансового) обліку і формування статей звітності;

- єдині методи оцінки активів, зобов'язань та інших статей балансу підприємства;
- порядок нарахування доходів і витрат підприємства;
- критерії визнання активів безнадійними до отримання;
- порядок створення та використання спеціальних резервів;
- вимоги та вказівки щодо обліку окремих операцій.

Для ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності активи і зобов'язання підприємства оприбутковуються та обліковуються за вартістю їх придбання чи виникнення та справедливою (ринковою) вартістю. Вартість активів і зобов'язань, нарахованих в іноземній валюті, перераховується в національну валюту по курсу Національного банку України на момент складання балансу.

Крім методів та способів оцінки, що застосовуються при виникненні (визнанні) активів для оприбуткування їх вартості за балансом, підприємство використовує різні методи приведення вартості активів у відповідність до їх реального стану: нарахування доходів і витрат з дотриманням їх відповідності, формування резервів, переоцінка активів до їх справедливої вартості, амортизація необоротних активів тощо.

**ПРИМІТКА 5. «ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ»**

При підготовці фінансової звітності Товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Товариство використовує оцінки та робить припущення, які здійснюють вплив на показники, які відображені в фінансовій звітності на протяжні наступного фінансового року. Оцінки та судження підлягають постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва та базуються на інших факторах, в тому числі на очікуванні відносно майбутніх подій.

**ПРИМІТКА 6. «НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ»**

Нематеріальні активи відображені у звітках за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на придбання і приведення їх до стану, при якому вони придатні для використання відповідно до запланованої мети. Первісна вартість нематеріальних активів збільшується на суму витрат, пов'язаних із удосконаленням цих нематеріальних активів і підвищенням їх економічних можливостей.

Амортизація розраховується прямолінійним методом на визначений підприємством термін корисного використання. Термін корисного використання для нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо спеціальною комісією, створеною за наказом керівника підприємства.

Правила нарахування та річні норми амортизації визначені в Обліковій політиці підприємства. Терміни корисного використання визначені в залежності від виду нематеріального активу. При визначенні такого терміну враховується можливий строк корисного використання, передбачуваний моральний знос, правові обмеження щодо строків використання та інші фактори.

Протягом 2016 року метод амортизації не змінився та перегляду строків корисного використання нематеріальних активів не відбувалося.

Переоцінку первісної вартості та перегляд строків корисного використання нематеріальних активів на протяжні звітного року підприємство не здійснювало.

Інформація про нематеріальні активи:

тисяч гривень

Показник	Права користування	Права на комерційні позачення	Авторські та суміжні з ними права	Інші нематеріальні активи	Разом
Первісна вартість на початок року					
Надходження				13	13
Вибуття					
Первісна вартість на кінець року				13	13
Накопичена амортизація на початок року					
Амортизація по вибутих за рік НА					
Амортизація за рік				1	1
Накопичена амортизація на кінець року				1	1
Залишкова вартість на початок року					
Залишкова вартість на кінець року				12	12

**ПРИМІТКА 7. «ОСНОВНІ ЗАСОБИ»**

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс за їх первісною вартістю. Первісна вартість об'єкта основних засобів і нематеріальних активів, створених підприємством, включає прями витрати на оплату праці, прями матеріальні витрати, інші витрати, безпосередньо пов'язані зі створенням цього активу та доведенням його до придатного для використання за призначенням стану.

Після первісного визнання об'єкта основних засобів його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Усі необоротні (матеріальні та нематеріальні) активи підлягають амортизації (крім землі та незавершених капітальних інвестицій). За кожним об'єктом необоротних активів визначається вартість, яка амортизується.

Амортизацію основних засобів підприємство нараховує із застосуванням прямолінійного методу, який діяв на протяжні 2016 року, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, що амортизується, на строк корисного використання об'єкта основних засобів. Амортизація не нараховується, якщо балансова вартість необоротних активів дорівнює їх ліквідаційній вартості.

Нарахування амортизації основних засобів і нематеріальних активів здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється підприємством при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Правила нарахування амортизації та річні норми визначені в Обліковій політиці підприємства. На протяжні 2016 року метод амортизації не змінювався.

Перегляд норм та терміну корисного використання підприємство здійснює в разі проведення витрат по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів, яке призводить до вдосконалення активу, збільшення строку його корисного використання, покращення його первісних властивостей, тобто збільшують майбутню економічну вигоду від його використання. Витрати по модернізації, реконструкції та поліпшенню основних засобів включаються до їх балансової вартості в момент фактичного їх здійснення.

Основних засоби та інші необоротні матеріальні активи класифікуються наступним чином:

- будівлі, споруди та передавальні пристрої;
- машини та обладнання;
- транспортні засоби;
- інструменти, прилади, інвентар (меблі);
- інші необоротні матеріальні активи.

Вартість ремонту (капітального, поточного), якщо його здійснення направлено на повернення активу його первісних властивостей та не призводить до їх поліпшення, визнаються витратами того періоду, коли вони були понесені.

Переоцінку первісної вартості та перегляд термінів корисного використання основних засобів на протяжні 2016 року підприємство не здійснювало.

Інформація про основні засоби:

тисяч гривень

№ з/п	Показник	Будинки, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	МІМА	Разом
1	Залишок на початок року: первісна вартість						
2	Знос						
3	Надійшло за рік		69		16	24	109
4	Вибуло за рік: первісна вартість						
5	Знос						
6	Нараховано амортизації за рік		6		3	1	10
7	Залишок на кінець року: первісна вартість		69		16	24	109
8	Знос		6		3	1	10

**ПРИМІТКА 8. «ЗАПАСИ»**

Облік запасів здійснюється на підставі діючого наказу із застосуванням Міжнародних стандартів фінансової звітності. Запасами визнаються активи підприємства, які утримуються для однієї з наступних цілей:

ПТ «Ломбард «ГОЛДЕН KEYС»

- для споживання під час виробництва, виконання робіт, надання послуг, а також для забезпечення функціонування адміністрації підприємства (сировина, матеріали, паливо, комплектуючі та ін.);
- для завершення процесу виробництва з наступним продажем продукту виробництва (незавершене виробництво, напівфабрикати);
- для подальшого продажу в звичайних умовах господарської діяльності (продукція та товари).

Не визнаються виробничими запасами сировина та матеріали, отримані в переробку як давальницька сировина, а також товари, отримані по договорах комісії. Вони обліковуються на позабалансових рахунках.

Застосовується періодична система обліку запасів, при якій оцінка запасів з метою вибуття відображається в обліку одноразово при формуванні фінансової звітності. Для всіх одиниць бухгалтерського обліку запасів, що мають однакове призначення і однакові умови використання, застосовується тільки один метод оцінки запасів при їх вибутті. Відповідно до цього оцінку всіх запасів при їх вибутті, здійснюють за методом ФІФО. Запаси повинні оцінюватися за найменшим із двох показників: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Інформація про запаси:

тисяч гривень

№ з/п	Показник	2015 рік	2016 рік
1	Сировина і матеріали		17
	<b>Разом</b>		<b>17</b>

**ПРИМІТКА 9. «ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ»**

Дебіторську заборгованість визнають як актив, якщо існує вірогідність отримання майбутніх економічних вигод і може бути достовірно визначена її сума. Поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи і послуги визнається за актив одночасно з визнанням доходу від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг і оцінюється за ціною реалізації на підставі первинних бухгалтерських документів на відвантаження товарів або продукції, надання послуг. Сумнівною дебіторською заборгованістю вважають поточну дебіторську заборгованість, щодо якої існує невпевненість в її поверненні боржником. На підставі аналізу дебіторської заборгованості, пов'язаної із реалізацією продукції (робіт, послуг), здійснюється нарахування резерву сумнівних боргів. Наррахування суми резерву сумнівних боргів відображається в звіті про фінансові результати у складі інших операційних витрат. Безнадійною дебіторською заборгованістю вважається поточна заборгованість, відносно якої існує впевненість щодо її не повернення боржником або по якій закінчився строк позивної давності. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи і послуги з активів здійснюється згідно реєстру, затвердженого керівником підприємства, з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів.

Інформація про дебіторську заборгованість:

тисяч гривень

№ з/п	Показник	2015 рік	2016 рік
1	Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахуваннями доходів		2
2	Інша поточна дебіторська заборгованість		91
	<b>Разом</b>		<b>93</b>

**ПРИМІТКА 10. «ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ»**

Грошові кошти та їх еквіваленти включають готівкові кошти в касі та залишки по рахунках до запитання, короткострокові і високоліквідні інвестиції з терміном погашення не більше трьох місяців, а також банківські овердрафти.

Інформація про грошові кошти та їх еквіваленти:

тисяч гривень

№ з/п	Показник	2015 рік	2016 рік
1	Каса		1
2	Поточний рахунок у банку		3
	<b>Разом</b>		<b>4</b>

**ПРИМІТКА 11. «ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ»**

Інформація про власний капітал:

тисяч гривень

№ з/п	Показник	2015 рік	2016 рік
1	Зареєстрований капітал		300
2	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)		(100)
	<b>Разом</b>		<b>200</b>

Бухгалтерський облік власного капіталу ведеться на основі МСФЗ. Складений капітал Товариства сформований згідно вимог чинного законодавства України.

У відповідності до Засновницького договору Товариства, станом на 31 грудня 2016 року складений капітал внесений повністю та становить 300000 гривень (Триста тисяч гривень 00 копійок).

**ПРИМІТКА 12. «ЗОВОВ'ЯЗАННЯ»**

Зовов'язання визнаються, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Якщо на дату балансу раніше визнане зовов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітної періоду.

Простроченої заборгованості за позиками банків на звітну дату немає. Наррахування та сплата податків і зборів проводилися у відповідності до діючого податкового законодавства.

Інформація про зовов'язання:

тисяч гривень

№ з/п	Показник	2015 рік	2016 рік
1	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		16
2	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		2
3	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці		6
4	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування		1
	<b>Разом</b>		<b>25</b>

**ПРИМІТКА 13. «ДОХОДИ І ВИТРАТИ»**

Доходи і витрати визнаються Товариством за кожним видом діяльності (операційної, інвестиційної, фінансової) за таких умов:

а) визнання реальної заборгованості за активами та зобов'язаннями підприємства;

б) фінансовий результат операції, пов'язаної з продажем (купівлею) товарів, наданням (отриманням) послуг, може бути точно визначений.

Доходи і витрати, що виникають у результаті операцій, визначаються договором між її учасниками або іншими документами, оформленими згідно із вимогами чинного законодавства України. Кожний вид доходу та витрат відображається в бухгалтерському обліку окремо.

Базовими принципами для обліку доходів і витрат підприємство використовує принципи нарахування та відповідності доходів та витрат та принцип об'єктивності.

Критерії визнання доходу і витрат застосовуються окремо до кожної операції підприємства. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, у якому вони були здійснені.

Доходи та витрати, які включено в «Звіт про фінансові результати» визначаються і враховувались в тому звітному періоді, до якого вони відносяться.

Моментом визнання витрат майбутніх періодів є момент їх виникнення, коли відбувається невідповідність періоду виникнення зазначених витрат та періоду, у якому вони будуть використані з метою отримання доходів. Витрати майбутніх періодів враховуються в сумі фактичних витрат. Списання витрат майбутніх періодів проводиться рівномірно протягом періодів, до яких вони відносяться і, відповідно, протягом яких очікується отримання пов'язаної з ними економічної вигоди.

Інформація про доходи та витрати:

тисяч гривень

№ з/п	Показник	2015 рік	2016 рік
	<b>Доходи</b>		
1	Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)		30
2	Інші операційні доходи		1
	<b>Витрати</b>		
1	Адміністративні витрати		131

Операційні витрати за елементами представлені наступним чином:

тисяч гривень

№ з/п	Показник	2015 рік	2016 рік
1	Витрати на оплату праці		41
2	Відрахування на соціальні заходи		9
3	Амортизація		11
4	Інші операційні витрати		70
	<b>Разом</b>		<b>131</b>

**ПРИМІТКА 14. «ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ»**

Головними цілями управління капіталом Товариства є:
 

- забезпечення здатності безперервної діяльності Товариства в майбутньому;
- забезпечення достатньої віддачі учасникам шляхом утворення цін на продукти і послуги пропорційно рівням ризиків.

Товариство здійснює моніторинг капіталу на основі балансової вартості власного капіталу та своїх зобов'язань. Метою Товариства в управлінні капіталом є утримання оптимального співвідношення капіталу та зобов'язань.

**ПРИМІТКА 15. «УМОВНІ АКТИВИ І ЗОВОВ'ЯЗАННЯ»**

У фінансовій звітності Товариства за 2016 рік не було підстав визнавати умовні активи зобов'язання.

**ПРИМІТКА 16. «ДОГОВІРНІ ЗОВОВ'ЯЗАННЯ»**

Товариство своєчасно, згідно умов укладених договорів здійснює оплату за придбані товарно-матеріальні цінності та отримані послуги. Станом на 31 грудня 2016 року Товариство не мало зобов'язань, які б воно не сплачувало своєчасно згідно договорів.

**ПРИМІТКА 17. «ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ»**

Управління ризиками відіграє важливу роль у діяльності Товариства. Основні ризики, властиві операціям Товариства, включають кредитні ризики, ризик ліквідності.

Політики по управлінню ризиками націлені на виявлення, аналіз та управління ризиками, з якими стикається Товариство, встановлення відповідних лімітів та контроль, в подальшому моніторинг рівнів ризику та дотримання лімітів.

**Кредитний ризик.** Кредитний ризик представляє собою ризик того, що клієнт може не виконати свої зобов'язання перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства. Кредитний ризик Товариства, головним чином, пов'язаний з дебіторською заборгованістю позичальників.

Товариство структурує рівні кредитного ризику, який вона приймає на себе, встановлюючи ліміти на суму ризику, прийнятого по відношенню до одного або групи клієнтів.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності представляє собою ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення. Позиція ліквідності Товариства ретельним чином контролюється та управляється. Компанія використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

З метою управління ризиком ліквідності Товариство здійснює моніторинг очікуваних майбутніх потоків грошових коштів від операцій із клієнтами та банківських операцій, що є частиною процесу управління активами/зобов'язаннями.

Товариство проводить аналіз джерел фінансування за попередні періоди та приймає відповідні рішення щодо управління активами та пасивами.

**ПРИМІТКА 18. «ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОГО ПЕРІОДУ»**

Відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду» повідомляємо, що на Товаристві в період між датою звітності – 31 грудня 2016 року і датою затвердження фінансової звітності, події, які б вимагали зміни (коригування) фінансової звітності, не було.

**ПРИМІТКА 19. «ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ»**

Ця фінансова звітність була затверджена керівництвом Повного товариства «ТЗОВ «В.І.Н»», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Лукій М.Б., Прудвіблох В.І. Ломбард «ГОЛДЕН KEYС» 28 лютого 2017 року.

Керівник

**Б.Й. Фостяк**

Головний бухгалтер

**М.І. Мартин**

**ПТ «Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС»**
**ВИСНОВОК (ЗВІТ) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  
про річну фінансову звітність та спеціальну звітність  
ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ТЗОВ «В.І.Н»,  
ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б.,  
Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС»  
за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року**
**Адресат**

Збори учасників ПТ «ТЗОВ «В.І.Н», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС», Керівництво; Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Ми провели аудит фінансової звітності ПТ «ТЗОВ «В.І.Н», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС», що додається, яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2016 р., звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів та звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

**Основні відомості про ломбард:**

Повна назва	ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ТЗОВ «В.І.Н», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС»
Код за ЄДРПОУ	40220974
Місце знаходження за КОАТУУ	79018, місто Львів, вулиця Стародубська, 4
	4610136300
Телефон (факс)	380670674422
Види діяльності за КВЕД	64.92 Інші види кредитування
Дата та номер запису про державну реєстрацію юридичної особи:	
дата	18/01/2016
номер	1 415 102 0000 037931
Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи:	
дата рішення	14.06.2016
номер рішення	1265
реєстраційний номер	15103383
серія свідоцтва	ЛД
номер свідоцтва	640
код фінансової установи	15
орган	Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Чисельність працюючих	3
Банківська установа (основний поточний рахунок)	26508390 в ПАТ «ПУМБ», МФО 334851
Кількість відокремлених підрозділів	0

**Висловлення думки**
**Аудиторська думка (висновок) щодо фінансової звітності ломбарду**

На нашу думку, фінансова звітність ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ТЗОВ «В.І.Н», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р., відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ТЗОВ «В.І.Н», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС», її фінансові результати і рух грошових коштів відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України.

**Аудиторська думка (висновок) щодо спеціальної звітності ломбарду**

На нашу думку, спеціальна звітність ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ТЗОВ «В.І.Н», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р., складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Розпорядження № 2740 Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 року «Про затвердження Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг» та чинного законодавства України.

**Звіт про інші правові та регуляторні вимоги**

**Відповідність розміру складеного капіталу установчим документам та вимогам законодавством**  
Складений капітал товариства сформований згідно вимог чинного законодавства України.

У відповідності до підпункту 3.4.1 пункту 3.4 розділу 3 нової редакції Засновницького договору Товариства (Протокол Загальних зборів УЧАСНИКІВ №2 від 19 лютого 2016 року), станом на 31.12.2016 року складений капітал становить 300000 грн. (Триста тисяч гривень 00 коп.).

Розмір складеного капіталу відповідає установчим документам ПОВНОГО ТОВАРИСТВА «ТЗОВ «В.І.Н», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС» та вимогам Положення про державний реєстр фінансових установ.

Під час проведення аудиту подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан юридичної особи аудитором не виявлені.

Інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи в майбутньому не виявлено.

**Інші елементи**
**Відомості про умови договору про проведення аудиту:**

Договір № 67ФП від 27 грудня 2016 року.

**Опис перевіреної фінансової інформації:**

Ми провели аудит фінансових звітів та спеціальної звітності ПТ «ТЗОВ

«В.І.Н», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС», що включають:

фінансова звітність ПТ «ТЗОВ «В.І.Н», ТЗОВ «ПРУДВІБЛОХ І КО», Пукій М.Б., Прудвіблос В.І. Ломбард «ГОЛДЕН КЕЙС», складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ) та чинного законодавства за 2016 рік у складі:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

спеціальна звітність ломбарду, складена відповідно до Розпорядження № 2740 Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 року «Про затвердження Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг» та чинного законодавства України за 2016 рік у складі:

- Загальна інформація про ломбард (Додаток №1);
- Звіт про склад активів та пасивів ломбарду (Додаток №2);
- Звіт про діяльність ломбарду (Додаток №3).

Аудитором визначена прийнятність концептуальної основи фінансової звітності, яка застосована при складанні фінансової звітності. Фінансова звітність підготовлена управлінським персоналом відповідно до конкретної концептуальної основи фінансової звітності і яка охоплює Міжнародні стандарти фінансової звітності та правові вимоги, передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996 - XIV.

**Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність**

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності та спеціальної звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та чинного законодавства України та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає як необхідний для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

**Відповідальність аудитора**

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової та спеціальної звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова та спеціальна звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій та спеціальній звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової та спеціальної звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової та спеціальної 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 та спеціальної звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

**Основні відомості про аудитора**
**Найменування:**

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Західаудит» (код ЄДРПОУ 33539238).

**Місцезнаходження:**

46024, Україна, м. Тернопіль, вул. Генерала Тарнавського, 23 прим.71; тел./факс: +38 0352 511941; www.zahidaudit.te.ua; e-mail: office@zahidaudit.te.ua

Свідоцтво про внесення до реєстру суб'єктів аудиторської діяльності: № 3620 від 30 червня 2005 року.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: № 0243 згідно Рішення Аудиторської палати України № 249/5 від 26.04.2012 року.

Перелік аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту: Рішення Аудиторської палати України № 255/1 від 06.09.2012 року.

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0038, видане відповідно до розпорядження Нацкомфінпослуг від 04.07.2013 року № 2088 строком дії з 04.07.2013 по 23.04.2020 рр.

Аудитори, що брали участь в аудиторській перевірці:

Прізвище, ім'я, по-батькові	Салюк Богдан Євгенійович
Сертифікат аудитора:	
Номер	004506
Серія	А
дата видачі	26/01/2001
термін дії до	26/01/2020

**Дата аудиторського висновку**

31 березня 2017 року.

**Адреса аудитора**

46024, Україна, м. Тернопіль, вул. Генерала Тарнавського, 23, прим. 71.

**Директор ПП «Аудиторська фірма «Західаудит»,**
**Аудитор**

Сертифікат аудитора  
Серія А № 004506 від 26/01/2001

Салюк Б.Є.