

|  | Дата (рік, місяць, число)   | КОДИ      |            |    |
|--|---|-----------|------------|----|
|  |   | 2018      | 01         | 01 |
| Підприємство                               | ПТ «Ломбард «Аурум 585»   | за ЄДРПОУ | 37030780   |    |
| Територія                                  | ЛЬВІВСЬКА ОБЛАСТЬ, М. ЛЬВІВ, СИХІВСЬКИЙ Р-Н                                       | за КОАТУУ | 4610136800 |    |
| 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> | 9   |           |            |    |
| Адреса, телефон                            | 79070 Львівська обл., м. Львів, проспект Червоної Калини, буд.36, тел. 0322449252 |           |            |    |

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 2017 р.

Форма №1 за ДКУД 1801001

| АКТИВ  | Код рядка   | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|-------------|-----------------------------|----------------------------|
|  |             |                             |                            |
| <b>I. Необоротні активи</b>  |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи:  | 1000        | -                           | -                          |
| первісна вартість  | 1001        | -                           | -                          |
| накопичена амортизація   | 1002        | -                           | -                          |
| Незавершені капітальні інвестиції                                    | 1005        | -                           | -                          |
| Основні засоби:  | 1010        | 39                          | 29                         |
| первісна вартість  | 1011        | 136                         | 136                        |
| знос   | 1012        | 97                          | 107                        |
| 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>39</b>                   | <b>29</b>                  |
| <b>II. Оборотні активи</b>   |             |                             |                            |
| Запаси   | 1100        | -                           | -                          |
| 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        | -                           | 10                         |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                          |             |                             |                            |
| за виданими авансами   | 1130        | 1                           | 27                         |
| з бюджету  | 1135        | -                           | -                          |
| у тому числі з податку на прибуток                                   | 1136        | -                           | -                          |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів     | 1140        | 18                          | 21                         |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145        | -                           | -                          |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                              | 1155        | 448                         | 411                        |
| Поточні фінансові інвестиції   | 1160        | -                           | -                          |
| Гроші та їх еквіваленти  | 1165        | 173                         | 111                        |
| Готівка  | 1166        | 109                         | 105                        |
| Рахунки в банках   | 1167        | 64                          | 6                          |

**БАЛАНС (Продовження)**

|   | 1           | 2          | 3          | 4 |
|---|-------------|------------|------------|---|
|   |             |            |            |   |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170        | 2          | 4          | 4 |
| 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>644</b> | <b>584</b> |   |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> | <b>1200</b> | -          | -          |   |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>1300</b> | <b>683</b> | <b>613</b> |   |
| <b>ПАСИВ</b>  |             |            |            |   |
|   | 1           | 2          | 3          | 4 |
| <b>I. Власний капітал</b>   |             |            |            |   |
| Зареєстрований (пайовий) капітал  | 1400        | 503        | 1 000      |   |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу                         | 1401        | -          | -          |   |
| Капітал у дооцінках   | 1405        | -          | -          |   |
| Додатковий капітал  | 1410        | -          | -          |   |
| Емісійний дохід   | 1411        | -          | -          |   |
| Накопичені курсові різниці  | 1412        | -          | -          |   |
| Резервний капітал   | 1415        | 15         | 15         |   |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)                             | 1420        | 64         | 50         |   |
| Неоплачений капітал   | 1425        | (-)        | (497)      |   |
| Вилучений капітал   | 1430        | (-)        | (-)        |   |
| Інші резерви  | 1435        | -          | -          |   |
| <b>Усього за розділом I</b>   | <b>1495</b> | <b>582</b> | <b>568</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        | 3          | 5          |   |
| розрахунками з бюджетом   | 1620        | 21         | 6          |   |

ПТ «Ломбард «Аурум 585»

## БАЛАНС (Продовження)

| 1  | 2           | 3          | 4          |
|--|-------------|------------|------------|
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621        | 18         | -          |
| розрахунками зі страхування  | 1625        | 5          | 7          |
| розрахунками з оплати праці  | 1630        | 20         | 27         |
| 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        | 52         | -          |
| 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>101</b> | <b>45</b>  |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> | <b>1700</b> | -          | -          |
| <b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>   | <b>1800</b> | -          | -          |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>1900</b> | <b>683</b> | <b>613</b> |

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

|              |                         | КОДИ               |    |    |
|--------------|-------------------------|--------------------|----|----|
|              |                         | 2018               | 01 | 01 |
| Підприємство | ПТ «Ломбард «Аурум 585» | за ЄДРПОУ 37030780 |    |    |

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (звіт про сукупний дохід)  
за 2017 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      | 749               | 912                                     |
| 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      | ( 639 )           | ( 594 )                                 |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами   | 2070      | -                 | -                                       |
| <b>Валовий:</b>   |           |                   |   |
| прибуток  | 2090      | 110               | 318                                     |
| 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 в інших страхових резервах                               | 2112      | -                 | -                                       |
| Інші операційні доходи  | 2120      | 37                | 26                                      |
| 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      | ( 153 )           | ( 280 )                                 |
| Витрати на збут   | 2150      | ( - )             | ( - )                                   |
| Інші операційні витрати   | 2180      | ( 8 )             | ( 4 )                                   |
| 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      | -                 | 60                                      |
| збиток  | 2195      | ( 14 )            | ( - )                                   |
| Дохід від участі в капіталі   | 2200      | -                 | -                                       |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | -                 | -                                       |
| Інші доходи   | 2240      | -                 | 39                                      |
| 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>   |           |                   |   |

## ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

| 1   | 2           | 3                 | 4                                       |
|---|-------------|-------------------|---|
| прибуток  | 2290        | -                 | 99                                      |
| збиток  | 2295        | ( 14 )            | ( - )                                   |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                               | 2300        | -                 | -18                                     |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування     | 2305        | -                 | -                                       |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                                 |             |                   |   |
| прибуток  | 2350        | -                 | 81                                      |
| збиток  | 2355        | ( 14 )            | ( - )                                   |
| <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> | -                 | -                                       |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455        | -                 | -                                       |
| <b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>                     | <b>2460</b> | -                 | -                                       |
| <b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>              | <b>2465</b> | <b>-14</b>        | <b>81</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        | 4                 | 9                                       |
| Витрати на оплату праці   | 2505        | 381               | 340                                     |
| Відрахування на соціальні заходи                                    | 2510        | 87                | 74                                      |
| Амортизація   | 2515        | 9                 | 28                                      |
| Інші операційні витрати   | 2520        | 318               | 360                                     |
| <b>Разом</b>  | <b>2550</b> | <b>799</b>        | <b>811</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                         |   |    |
|--|-------------------------|------------------------------|---|----|
|  |                         | 2018                         | 01                                      | 01 |
| Підприємство   | ПТ «Ломбард «Аурум 585» | за ЄДРПОУ 37030780           |   |    |
| <b>ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (за прямим методом) за 2017 р.</b> |                         |                              |   |    |
|  |                         | Форма №3 Код за ДКУД 1801004 |   |    |
| Стаття   | Код                     | За звітний період            | За аналогічний період попереднього року |    |
| 1  | 2                       | 3                            | 4                                       |    |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |                         |                              |   |    |
| Надходження від:   |                         |                              |   |    |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | 3000                    | 735                          | 904                                     |    |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005                    | -                            | -                                       |    |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006                    | -                            | -                                       |    |
| Цільового фінансування   | 3010                    | 10                           | -                                       |    |
| 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                    | 36                           | 21                                      |    |
| Надходження від операційної оренди                                 | 3040                    | -                            | -                                       |    |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород             | 3045                    | -                            | -                                       |    |
| Надходження від страхових премій                                   | 3050                    | -                            | -                                       |    |
| Надходження фінансових установ від повернення позик                | 3055                    | 2 163                        | 2 503                                   |    |
| Інші надходження   | 3095                    | -                            | -                                       |    |

ПТ «Ломбард «Аурум 585»

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

| 1  | 2           | 3          | 4         |
|--|-------------|------------|-----------|
| <b>Витрачання на оплату:</b>   |             |            |           |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100        | ( 320 )    | ( 351 )   |
| Праці  | 3105        | ( 341 )    | ( 268 )   |
| Відрахувань на соціальні заходи  | 3110        | ( 95 )     | ( 73 )    |
| Зобов'язань з податків і зборів  | 3115        | ( 95 )     | ( 84 )    |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток                         | 3116        | ( 18 )     | ( 23 )    |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на одану вартість                   | 3117        | ( - )      | ( - )     |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів                     | 3118        | ( 77 )     | ( 61 )    |
| 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        | ( 2 094 )  | ( 2 610 ) |
| Інші витрачання  | 3190        | ( 21 )     | ( 15 )    |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                            | <b>3195</b> | <b>-22</b> | <b>27</b> |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |            |           |
| <b>Надходження від реалізації:</b>   |             |            |           |
| фінансових інвестицій  | 3200        | -          | -         |
| необоротних активів  | 3205        | -          | -         |
| <b>Надходження від отриманих:</b>  |             |            |           |
| відсотків  | 3215        | -          | -         |
| дивідендів   | 3220        | -          | -         |
| Надходження від деривативів  | 3225        | -          | -         |
| Надходження від погашення позик  | 3230        | 111        | -         |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | -          | -         |
| Інші надходження   | 3250        | -          | -         |

## ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (Продовження)

| 1  | 2           | 3          | 4         |
|--|-------------|------------|-----------|
| <b>Витрачання на придбання:</b>  |             |            |           |
| фінансових інвестицій  | 3255        | ( - )      | ( - )     |
| необоротних активів  | 3260        | ( - )      | ( 7 )     |
| Виплати за деривативами  | 3270        | ( - )      | ( - )     |
| Витрачання на надання позик  | 3275        | ( 151 )    | ( - )     |
| 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>-40</b> | <b>-7</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |            |           |
| <b>Надходження від:</b>  |             |            |           |
| Власного капіталу  | 3300        | -          | -         |
| Отримання позик  | 3305        | -          | -         |
| Надходжен від продажу частки в дочірньому підприємстві                         | 3310        | -          | -         |
| Інші надходження   | 3340        | -          | -         |
| <b>Витрачання на:</b>  |             |            |           |
| 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>-</b>   | <b>-</b>  |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                            | <b>3400</b> | <b>-62</b> | <b>20</b> |
| Залишок коштів на початок року   | 3405        | 173        | 153       |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410        | -          | -         |
| Залишок коштів на кінець року  | 3415        | 111        | 173       |

Підприємство

ПТ «Ломбард «Аурум 585»

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ  
2018 | 01 | 01  
за ЄДРПОУ 37030780ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ  
за 2017 рік

Форма № 4 Код за ДКУД

1801005

| Стаття  | Код         | Зареєстрований 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         |
| <b>Залишок на початок року</b>  | <b>4000</b> | <b>503</b>             | -                   | -                  | <b>15</b>         | <b>64</b>                                   | -                   | -                 | <b>582</b> |
| <b>Коригування:</b>   |             |                        |                     |                    |                   |   |                     |                   |            |
| Зміна облікової політики  | 4005        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -          |
| Виправлення помилок   | 4010        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -          |
| Інші зміни  | 4090        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | -          |
| <b>Скоригований залишок на початок року</b>                           | <b>4095</b> | <b>503</b>             | -                   | -                  | <b>15</b>         | <b>64</b>                                   | -                   | -                 | <b>582</b> |
| <b>Чистий прибуток (збиток) за звітний період</b>                     | <b>4100</b> | -                      | -                   | -                  | -                 | <b>-14</b>                                  | -                   | -                 | <b>-14</b> |
| <b>Інший сукупний дохід за звітний період</b>                         | <b>4110</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        | -                      | -                   | -                  | -                 | -   | -                   | -                 | 0          |
| 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        | 497                    | -                   | -                  | -                 | -   | -497                | -                 | -          |
| 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>497</b>             | -                   | -                  | -                 | <b>-14</b>                                  | <b>-497</b>         | -                 | <b>-14</b> |
| <b>Залишок на кінець року</b>   | <b>4300</b> | <b>1 000</b>           | -                   | -                  | <b>15</b>         | <b>50</b>                                   | <b>-497</b>         | -                 | <b>568</b> |



ПТ «Ломбард «Аурум 585»

| По групах  | На 31.12.2016 року, тис. грн. | На 31.12.2017 року, тис. грн. | Резерв на 31.12.2017 року, тис. грн. | Списано безнадійної заборгованості у 2017 році, тис. грн. | В якому рядку чи рядках балансу враховано |
|--|-------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|---|---|
| Дебиторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги     | 0                             | 10                            | 0                                    | 2   | 1125                                      |
| Дебиторська заборгованість за виданими авансами                      | 1                             | 27                            | 0                                    | 0   | 1130                                      |
| Дебиторська заборгованість з нарахованих доходів                     | 18                            | 21                            | 0                                    | 0   | 1140                                      |
| Дебиторська заборгованість за наданими позиками                      | 440                           | 371                           | 2                                    | 0   | 1155                                      |
| Інша дебіторська заборгованість (поворотна фінансова допомога, пеня) | 8                             | 41                            | 0                                    | 0   | 1155                                      |
| Всього   | 467                           | 470                           | 0                                    | 2   |   |

Дебиторська заборгованість за нарахованими доходами визнається за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка та включає в себе: заборгованість фізичних осіб за договорами фінансового кредиту відсотків за користування фінансовим кредитом, яка повинна бути погашена після дванадцяти місяців з дати балансу. Поточна дебіторська заборгованість за нарахованими доходами станом на 31.12.2017 року становить 21 тис. грн. нарахованих відсотків за користування фінансовими кредитами.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами становить 27 тис. грн., поворотна фінансова допомога 40 тис. грн., нарахована пеня 1 тис. грн., дебіторська заборгованість за наданими позиками 371 тис. грн.

### 3.3.3. Грошові кошти та їх еквіваленти

Облік грошових коштів та їх еквівалентів та розкриття інформації про грошові потоки у фінансовій звітності здійснюється у відповідності до МСБО №7 «Звіт про рух грошових коштів».

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банку.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визнається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасовою адміністрацією) ці активи можуть бути класифіковані у складі не поточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

Станом на 31.12.2017 року грошові кошти Товариства в національній валюті складають 111 тис. грн., що відповідно підтверджено залишком коштів на поточних рахунках банку в сумі 6 тис. грн., та готівкою в касах в сумі 105 тис. грн. Станом на 31.12.2016 року сума грошових коштів Товариства становила 173 тис. грн.

### 3.3.4. Зобов'язання

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку Компанія на 31.12.2017р. не має.

Інші фінансові зобов'язання є поточними, позик (кредитів) Компанія не має, інші короткострокові зобов'язання фактично не амортизуються, тому що оцінено, що будуть погашені протягом 12 місяців. Балансова вартість приблизно дорівнює справедливій вартості.

Інші фінансові зобов'язання відображені за статтями (тис. грн.):

| Стаття  | Станом на 31.12.2016 р. | Станом на 31.12.2017 р. | Пояснення щодо змісту суттєвих сум |
|---|-------------------------|-------------------------|------------------------------------|
| Поточні зобов'язання за товари, роботи, послуги | 3                       | 5                       | Заборгованість за надані послуги   |

|   |    |    |  |
|---|----|----|--|
| Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом     | 21 | 6  | Заборгованість з податку на доходи фізичних осіб, термін сплати якої не настав |
| Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці | 20 | 27 | Поточні зобов'язання перед працівниками по заробітній платі                    |
| Поточні зобов'язання за розрахунками з страхування  | 5  | 7  | Заборгованість за внесками, термін сплати яких не настав                       |

Нефінансових зобов'язань немає.

### 3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

#### 3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Товариство здійснює облік основних засобів у відповідності МСБО №16 «Основні засоби». Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів.

Аналітичний облік основних засобів в Товаристві здійснюється в розрізі кожного об'єкта основних засобів. Кожен об'єкт основних засобів закріплюється за матеріально відповідальною особою.

#### 3.4.2. Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

#### 3.4.3. Амортизація основних засобів

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання (протягом терміну дії договору оренди). Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Первісна вартість основних засобів на 31 грудня років, що закінчилися 31 грудня 2017 і 2016 рр. по кожній з груп основних засобів становила (тис. грн.):

| Основні засоби                          | 2017р.     | 2016р.     |
|---|------------|------------|
| Земельні ділянки                        | -          | -          |
| Капітальні витрати на поліпшення земель | -          | -          |
| Будинки та споруди                      | -          | -          |
| Машини та обладнання                    | 87         | 85         |
| Транспортні засоби                      | -          | -          |
| Інструменти, прилади та інвентар        | 49         | 51         |
| Тварини                                 | -          | -          |
| Багаторічні насадження                  | -          | -          |
| Інші основні засоби                     | -          | -          |
| Основні засоби з фінансової оренди      | -          | -          |
| <b>Разом</b>                            | <b>136</b> | <b>136</b> |

### 3.5. Облікові політики щодо власного капіталу

Відповідно до міжнародних стандартів обліку, облік власного капіталу регулюється Концептуальною основою складання та подання фінансової звітності; МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та МСБО 32 «Фінансові інструменти: розкриття та подання».

Власний капітал – це вартість активів, на які не розповсюджуються фінансові зобов'язання кредиторів. Власний капітал є частиною в активах підприємства, яка залишається після вирахування його зобов'язань, що повністю відповідає Концептуальній основі складання та подання фінансової звітності. На величину власного капіталу впливають:

- Інвестиції, які збільшують активи за рахунок додаткових коштів власників Товариства;
- Вилучення коштів власниками Товариства, що зменшує активи та власний капітал Товариства;
- Доходи, які призводять до зростання власного капіталу (нерозподілений прибуток);
- Витрати, які зменшують величину власного капіталу.
- Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) одержаний в результаті господарсько-фінансової діяльності Товариства.

Товариство всі зміни у власному капіталі узагальнює в одному звіті - Звіт про зміни у власному капіталі. Цей звіт має форму таблиці, в якій узгоджуються сальдо кожної статті власного капіталу на початок і кінець періоду. У випадках змін в обліковій політиці, згідно вимог МСБО 8, здійснюється ретроспективний перерахунок для виправлення помилок. Це коригування у залишку нерозподіленого прибутку (непокритого збитку) на початок періоду, за винятком випадків, коли МСФЗ вимагає ретроспективного коригування іншого компонента власного капіталу.

Власний капітал Товариства складається з: складеного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Складений капітал складається з часток учасників фізичних осіб підприємців на зальну номінальну суму 1000 тис. грн. Станом на 31.12.2017 р. складений капітал не сплачений в сумі 497 тис.грн.

**ПТ «Ломбард «Аурум 585»**

Резервний капітал призначений для покриття збитків та формується згідно з вимогами законодавства України шляхом розподілу прибутку. Станом на 31.12.2017 р. ця стаття складає 15 тис. грн.

Нерозподілений прибуток – це залишок власних зароблених Компанією коштів, після розподілу. Станом на 31.12.2017 р. – прибуток у розмірі 50 тис. грн.

**3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань**
**3.6.1. Забезпечення**

Облік зобов'язань та забезпечень та відображення їх у фінансовій звітності здійснюється у відповідності до МСБО № 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Станом на 31.12.2017 року забезпечення товариством не створено, станом на 31.12.2016 року розмір резерву на виплату персоналу невикористаних відпусток становив 52 тис. грн.

**3.6.2. Виплати працівникам**

Облік виплат персоналу в Товаристві та розкриття інформації у фінансовій звітності, а також формування забезпечень по виплатах персоналу здійснюється у відповідності до МСБО №19 «Виплати працівникам» та МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Витрати на виплати персоналу відображаються в обліку та звітності відповідно до принципу відповідності, тобто відповідають тому періоду до якого вони відносяться.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутності як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпусток.

До виплат працівникам Компанії відносяться:

- Поточні виплати працівникам за відпрацьований час;
- Поточні виплати працівникам за невідпрацьований час;
- Виплати при звільненні працівників;
- Інші виплати працівникам.

Поточні виплати працівникам за відпрацьований час включають: заробітну плату по окладам та тарифам, інші нараховування по оплаті праці.

Нарахована сума виплат працівникам за роботу, виконану в поточному періоді, визнається поточним зобов'язанням.

Поточні виплати працівникам за невідпрацьований час включають щорічні відпустки та виплати за інший оплачуваний невідпрацьований час.

**3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток**

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного податку. Поточний податок визнається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Товариство визнає поточні податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період. Товариство визнає поточні податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

**3.8. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності**
**3.8.1. Доходи та витрати**

Відповідно до міжнародних стандартів обліку, облік доходів та витрат регулюється Концептуальною основою складання та подання фінансової звітності та МСБО 18 «Дохід».

Доходи та витрати визнаються за методом нараховування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звітні про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звітні про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звітні про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звітні про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звітні про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

За підсумками 2017 року фінансовим результатом Товариства є збиток у розмірі 14 тис. грн., за підсумками 2016 року отриманий прибуток становив 99 тис. грн. Фінансові результати сформовані наступним чином:

| Стаття звіту про фін. результати     | Короткий зміст статті  | Сума у 2017 році, тис. грн. | Сума у 2016 році, тис. грн. |
|--------------------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| чистий дохід від основної діяльності | Нарахований дохід ( нараховані відсотки за користування фінансовими кредитами) | 749                         | 912                         |
| інші операційні доходи               | Визнані (оплачені) пені за протермінованими фінансовими кредитами              | 37                          | 26                          |
| Інші доходи                          | Дохід отриманий у результаті приведення у відповідність власного капіталу      | 0                           | 39                          |

|                                   |  |       |       |
|-----------------------------------|--|-------|-------|
| Собівартість реалізованих послуг  | Заробітна плата<br>Нараховування на заробітну плату працівників<br>Амортизація ОЗ<br>Послуги оренди<br>Послуги охорони<br>Компенсація комунальних послуг<br>Послуги зв'язку<br>Інші витрати, що пов'язані з реалізацією послуг | (638) | (527) |
| Собівартість реалізованих товарів | Собівартість реалізованого заставленого та не викупленого майна, на яке набуто право власності   | (1)   | (67)  |
| Адміністративні витрати           | Заробітна плата адміністративних працівників<br>Нараховування на заробітну плату адміністративних працівників<br>Послуги банку<br>Інші послуги, отримані від сторонніх суб'єктів господарювання                                | (153) | (280) |
| Інші операційні витрати           | Списана безнадійна дебіторська заборгованість, інші податки та збори (обов'язкові платежі), штрафні санкції  | (8)   | (4)   |
| Витрати з податку на прибуток     |  | 0     | (18)  |

**3.8.2. Умовні зобов'язання та активи**

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звітні про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стигла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

Компанія немає ніяких договірних невідказних чи інших обтяжливих зобов'язань. Компанія не має договірних зобов'язань з майбутнього придбання або продажу основних засобів, інвестування тощо. Компанія не виступає поручителем (не надавала гарантії).

Товариство не має судових спорів в яких виступає позивачем, відповідачем чи третьою стороною.

**4. Розкриття іншої інформації**
**4.1. Оподаткування**

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практики, що склалися в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддають сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

**4.2. Розкриття інформації про пов'язані сторони**

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

• підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

• асоційовані компанії;

• спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

• члени провідного управлінського персоналу Товариства;

• близькі родичі особи, зазначеної вище;

• компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;

• програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Пов'язаних осіб - юридичних та/або фізичних, відносини між якими можуть впливати на умови або економічні результати діяльності, немає.

Операції з пов'язаними особами за 2017 рік:

- надання поворотної фінансової допомоги на безпроцентній основі Учаснику Товариства Козлюку А.М. в сумі 151 тис. грн. Дебіторська заборгованість по даній операції станом на 31.12.2017 року, строк сплати якої не настав складає 40 тис. грн.

**5. Припинена діяльність**

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД» «АУРУМ 585» ГУРЛА А.О. і КОМПАНІЯ» повідомляє, що жодного компоненту фінансової звітності, що відповідає критеріям припиненої діяльності, немає.

**6. Безперервність діяльності**

Протягом звітного періоду діяльність Повне ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД» «АУРУМ 585» ГУРЛА А.О. і КОМПАНІЯ» була безперервною. Застереження управлінського персоналу ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД» «АУРУМ 585» ГУРЛА А.О. і КОМПАНІЯ». Відносно його здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі відсутні.

**7. Події після балансу**

ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД» «АУРУМ 585» ГУРЛА А.О. і КОМПАНІЯ» визначає порядок і дату підписання фінансової звітності та осіб уповноважених підписувати звітність.

При складанні фінансової звітності ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД» «АУРУМ 585» ГУРЛА А.О. і КОМПАНІЯ» враховує події, що відбулися після звітної дати і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО № 10 «Події після звітного періоду».

Дата затвердження фінансової звітності до випуску вказана у Примітці 2.5.



## ПТ «Ломбард «Аурум 585»

**Відповідність вартості чистих активів та власного капіталу вимогам законодавства**

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2017 року складає 568 тис. грн. Зареєстрований капітал становить 1 000 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і зареєстрованим капіталом є від'ємною та становить -432 тис. грн.

Аудитори констатують, що вартість чистих активів на 31.12.2017 року є меншою від зареєстрованого капіталу та що вимоги ст.144 Цивільного кодексу України Товариством не дотримано.

Вимоги щодо забезпечення мінімального розміру власного капіталу Ломбарду відповідно до ст.2 Розділу VIII Положення про Державний реєстр фінансових установ, затвердженого Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28.08.2003 року № 41 у редакції розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 15.12.2016 № 3120 станом на 09.02.2018 року не дотримані, а на дату звіту аудиторів виконані.

**Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності власніків шахрайства**

При виконанні завдання з аудиту у відповідності до МСА 240, отримано достатню впевненість, що фінансові звіти в цілому не містять суттєвих викривлень власніків шахрайства.

**Розрахунок показників фінансового стану Товариства**

Також аудиторами були виконані процедури згідно вимог МСА 570 «Безперервність», щоб визначити чи суб'єкт господарювання зможе продовжувати реалізовувати свої активи та погашати зобов'язання в звичайному ході бізнесу. В ході перевірки аудитори не отримали доказів щодо існування загрози безперервності діяльності Товариства, що могла б виникнути в ході нормальної операційної діяльності Товариства, що обґрунтовується показниками фінансового стану Товариства.

**Розкриття інформації про пов'язані сторони**

Товариство відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» розкриває у фінансовій звітності за 2017 рік інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток Товариства, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості, в тому числі зобов'язаннями між такими сторонами.

**Аудиторами проведено необхідні процедури, що ефективні для досягнення мети аудиту операцій з пов'язаними сторонами згідно МСА 550 «Зв'язані сторони».**

Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що сталися в період між 31.12.2017 року та датою звіту аудитора. В результаті огляду аудиторами бухгалтерських документів та укладених/розірваних договорів за період після 31.12.2017 року виявлено наступне.

Протягом 2018 року до дати звіту незалежного аудитора відбулися наступні оплати зареєстрованого капіталу:

- згідно квитанції №1125-5379-4082-7263 від 30.01.2018 року Козлюком А.М. сплачено 48 тис. грн.;
- згідно квитанції №1125-4566-2025-7826 від 30.01.2018 року Козлюком А.М. сплачено 2 тис. грн.;
- згідно квитанції №1126-4072-6490-2396 від 31.01.2018 року Козлюком А.М. сплачено 90 тис. грн.;
- згідно квитанції №1127-5113-9902-2835 від 01.02.2018 року Козлюком А.М. сплачено 70 тис. грн.;
- згідно платіжного доручення №75 від 13.02.2018 року Козлюком А.М. сплачено 45 тис. грн.

Внаслідок даних подій Товариством приведено власний капітал у відповідності до п.2.1.11 Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України №3981 від 26.04.2005 року зі змінами та доповненнями «Про затвердження Положення про порядок надання фінансових послуг ломбардами».

Товариство в квітні 2018 здійснило нарахування забезпечення невикористаних відпусток на суму 75 тис. грн. згідно інвентаризації невикористаних відпусток на 31.03.2018 року, що було підставою для висловлення думки із застереженням за 2017 рік.

**Розкриття інформації щодо змісту статей балансу, потома вага яких становить 5 і більше відсотків відповідного розділу балансу****Основні засоби**

Основні засоби Товариства на звітну дату включали:

- комп'ютерна техніка та розрахункове обладнання та на суму 77 тис. грн.,
- меблі та інвентар на суму 49 тис. грн.;
- система сигналізації на суму 10 тис. грн.

Основні засоби по статті 1011 відображені на 31.12.2017 року за ціною придбання в сумі 136 тис. грн. Знос відповідно склав 107 тис. грн., відображений по статті 1012.

**Інша поточна дебіторська заборгованість**

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства відображена на дату балансу за первісною вартістю в сумі 411 тис. грн. та включає 371 тис. грн. заборгованості за фінансовими кредитами та 40 тис. грн. заборгованості пов'язаної особи товариства Козлюка А.М. за договором поворотного-фінансової допомоги.

**Грошові кошти**

Грошові кошти Товариства в сумі 111 тис. грн. представлені:

- готівкою в касі в сумі 105 тис. грн.;
- коштом на поточному рахунку в сумі 6 тис. грн.

**Власний капітал**

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2017 р. становить 568 тис. грн. та включає наступні суттєві складові:

- зареєстрований капітал 1 000 тис. грн.;
  - резервний капітал 15 тис. грн.;
  - нерозподілений прибуток 50 тис. грн.;
  - неоплачений капітал 497 тис. грн.
- Склад учасників протягом звітного року та до дати складання звіту аудитора не змінювався.

**Поточні зобов'язання**

Поточні зобов'язання і забезпечення Товариства станом на 31.12.2017 року відображені у фінансовій звітності вірно, в повному обсязі та становлять 45 тис. грн., суттєвими статтями з яких є наступні:

- 5 тис. грн. поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги;
- 6 тис. грн. розрахунки з бюджетом;
- 27 тис. грн. зобов'язання з оплати праці;
- 7 тис. грн. зобов'язання зі страхування (єдиний соціальний внесок).

Застереження аудитора щодо поточних зобов'язань товариства в частині не створення поточних забезпечень на виплату невикористаних персоналом відпусток викладене в параграфі «основа для думки із застереженням».

**Розкриття іншої інформації відповідно до методичних рекомендацій**

Повне Товариство «Ломбард «Аурум 585» Гурла А.О. і Компанія» дотримується затверджених внутрішніх правил надання фінансових послуг, які відповідають правилам статті 7 Закону «Про фінансові послуги» та Положенню «Про порядок надання фінансових послуг ломбардами» № 3981 від 26.04.2005р. та укладає договори з надання фінансових послуг відповідно до правил «Положення про надання фінансових та супутніх послуг» та включає у умови договору посилання на дане Положення.

Договір фінансових послуг Ломбарду відповідає вимогам статті 6 Закону «Про фінансові послуги» та іншим нормативним документам. Ломбард дотримується вимог щодо заборони залучення фінансових активів від фізичних осіб із зобов'язанням щодо наступного їх повернення згідно пункту 38 Ліцензійних умов та не здійснює іншої діяльності, крім визначеної ліцензійними умовами, тобто обмеження щодо суміщення провадження видів діяльності установлених пунктом 37 Ліцензійних умов дотримані.

Товариство надає та розкриває клієнту (споживачу) інформацію на веб-сторінці <http://www.zvitnist.com.ua/37030780>, відповідно до вимог Закону про фінансові послуги, Розпорядження Нацкомфінпослуг №825 від 19.04.2016р.

Товариство представило наступні укладені договори оренди нежитлових приміщень:

Ломбард - договір оренди №Т2-313 від 01.05.2016 року за адресою м. Львів, пр. Червоної Калини, буд. 36, термін дії до 30.04.2018 року;

ВП №1 - договір оренди №2 від 01.04.2016 року за адресою м. Львів, вул. Зустрічна, буд. 1, термін дії до 31.03.2018 року;

ВП №2 - договір оренди №2 від 01.05.2016 року за адресою Львівська область, м. Мостиська, вул. Галицька, буд. 46, термін дії до 30.04.2018 року;

ВП №4 - договір оренди № 3 від 01.05.2016 року за адресою Львівська область, м. Старий Самбір, вул. Лева Галицького, буд. 13/1, 2-й поверх, термін дії до 30.04.2018 року;

ВП №5 - договір оренди №1 від 01.01.2017 року за адресою м. Львів, вул. Чукаріна, буд. 24, офіс 40, термін дії до 31.12.2019 року.

На дату звіту незалежного аудитора для всіх приміщень Ломбарду, що використовуються для роботи з клієнтами, наявні технічні звіти щодо створення необхідних умов для доступності осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення до приміщення Ломбарду відповідно державним будівельним нормам, правилам і стандартам та на їх основі встановлено кнопки виклику персоналу. Інформація про умови доступності приміщення для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп населення розміщена у місці, доступному для візуального сприйняття клієнтом.

Приміщення ломбарду та відокремлених відділень забезпечені необхідними засобами для зберігання грошових коштів, дорожчиних заставних активів і документів та мають в наявності відповідні засоби безпеки (охорону сигналізацію, кнопки виклику). Готівкові розрахунки здійснюються у відповідності до Постанов НБУ № 637 та 210.

Товариство забезпечено обліковою та реєструючою системою PawnShop, ведення належного та своєчасного обліку фінансово-господарських операцій відповідно до законодавства здійснюється за допомогою програми 1С Бухгалтерія 7.7, Word та Excel, що відповідає вимогам розділу 4 Положення № 3981.

**Розділ «Інші елементи»**

Основні відомості про Товариство.

- Повне найменування: Повне Товариство «Ломбард «Аурум 585» Гурла А.О. і Компанія»;
- Код за ЄДРПОУ 37030780;
- Місцезаходження: 79070, м.Львів, проспект Червоної Калини, буд.36;
- Дата і номер державної реєстрації: № 1 415 102 0000 023428 від 17.03.2010 року;

■ Дата внесення останніх змін до установчих документів 29.12.2017 року;

■ Номер та дата видачі Свідоцтва про реєстрацію фінансової установи: свідоцтво серії ЛД № 499 від 09.09.2010 року ;

- Основний вид діяльності: 64.92 - інші види кредитування;
- директор: Гурла Ірина Ігорівна;
- Середня кількість працівників за 2017 рік: 9 осіб;
- Перелік учасників на дату складання звіту аудитора:
  - Козлюк Андрій Миколайович - 91%
  - Гурла Андрій Орестович - 9%
- Відокремлені підрозділи товариства:
  - №1, за адресою м. Львів вул. Зустрічна, буд.1;
  - №2, за адресою Львівська область, м. Мостиська, вул. Галицька, буд. 46;
  - №4, за адресою Львівська область, м. Старий Самбір, вул. Лева Галицького, буд.13/1, 2-ий поверх;
  - №5, за адресою м. Львів, вул. Чукаріна, буд.24, офіс 40;
- Ліцензії товариства:
  - на надання коштів у позику, в тому числі на умовах фінансового кредиту від 18.05.2017 року, безстроково.

Основні відомості про аудиторську фірму:

- Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська консалтингова фірма «Бізнес Партнери»;
- Код за ЄДРПОУ 37741155;
- Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4463 згідно рішення АПУ від 29.09.2011 року № 239/3, термін дії до 28.07.2021 року;
- Свідоцтво про відповідність системи контролю якості аудиторських послуг №0712 згідно рішення АПУ від 28.09.2017 року №349/4, термін дії до 31.12.2022 року;
- Свідоцтво про внесення до реєстру аудиторів, що можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ №0090 від 16.01.2014 року чинне до 28.07.2021 року;
- Партнер завдання з аудиту: Цуприк Наталія Андріївна, сертифікат №005601 від 25.12.2003 року чинний до 25.12.2018 року.
- Аудитор: Стельмах Володимир Романович, сертифікат №006684 від 29.04.2010 року, чинний до 29.04.2020 року.
- Місцезаходження: 79058 Україна, м. Львів, вул. Масарика, 18/130, тел.2493661, 0673705846; фактичне місце розташування аудитора: м. Львів, проспект Чорновола 67, офіс 208.
- Дата та номер договору: №224 від 10.04.2018 року.

Дата початку та дата закінчення аудиту: 10.04.2018 року по 27.04.2018 року

Дата звіту аудитора: 27 квітня 2018 року

Аудитор \_\_\_\_\_ Стельмах В.Р.  
Сертифікат аудитора № 006684

Директор \_\_\_\_\_ Цуприк Н.А.  
ТОВ АКФ "Бізнес Партнери"  
Сертифікат аудитора № 005601