

		Дата (рік, місяць, число)		
		2017	01	01
Підприємство	Повне товариство «Ломбард «Клондайк» ТОВ «СММ-2012» і Компанія»		за ЄДРПОУ 39795637	
Територія	Ужгород		за КОАТУУ 2110100000	
Організаційно-правова форма господарювання	повне товариство		за КОПФГ 260	
Вид економічної діяльності	Інші види кредитування		за КВЕД 64.92	
Середня кількість працівників ¹	2			
Адреса, телефон	Україна, 88000, Закарпатська, м. Ужгород, вул. І. Ваша, будинок № 2»Ж», 0506371595			

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

Б А Л А Н С (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
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи:	1000	7	6
первісна вартість	1001	8	7
накопичена амортизація	1002	-1	(1)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби:	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
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	-	-
Усього за розділом I	1095	7	6
II. Оборотні активи			
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	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	-	-
з бюджету	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	204	197
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	7	-

Б А Л А Н С (Продовження)

	1	2	3	4
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-	8
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	-	-	-
Усього за розділом II	1195	204	205	
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-	
БАЛАНС	1300	211	211	
ПАСИВ				
	1	2	3	4
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	200	200	
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	-	-	
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)	
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)	
Інші резерви	1435	-	-	
Усього за розділом I	1495	200	200	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
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	-	-	
Усього за розділом II	1595	-	-	
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	-	-	
Векселі видані	1605	-	-	
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-	
товари, роботи, послуги	1615	-	-	
розрахунками з бюджетом	1620	-	-	

ПТ «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія».

БАЛАНС (Продовження)

1	2	3	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	10	10
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	1	1
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	-	-
Усього за розділом III	1695	11	11
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
БАЛАНС	1900	211	211

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

		КОДИ		
		2017	01	01
Підприємство	Повне товариство «Ломбард «Клондайк» ТОВ «СММ-2012» і Компанія»	39795637		

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	-	-
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	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	-	-
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	10	31
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	(4)	(33)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(6)	(-)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	-	-
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансові результати від операційної діяльності:			
прибуток	2190	-	-
збиток	2195	(-)	(2)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	2
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	-	-
Фінансовий результат до оподаткування:			

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Продовження)

1	2	3	4
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(-)	(-)

II. Сукупний дохід

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	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-	-

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	2	12
Відрахування на соціальні заходи	2510	1	4
Амортизація	2515	1	1
Інші операційні витрати	2520	6	16
Разом	2550	10	33

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

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		
		2017	01	01
Підприємство	Повне товариство «Ломбард «Клондайк» ТОВ «СММ-2012» і Компанія»	39795637		

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

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
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	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-

ПТ «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія».
**Повне товариство «Ломбард Клондайк»
ТОВ «СММ-2012 і Компанія»**
Річна фінансова звітність за рік, що закінчився 31.12.2016 р
ЗМІСТ

звіт незалежного аудитора (аудиторський висновок)
Заява керівництва товариства про відповідальність

ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ

Баланс на 31 грудня 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 ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

1. Інформація про Повне товариство «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» 3

2.1 Основа підготовки фінансової звітності	3
2.2 Суттєві облікові судження та оцінки	3
2.3 Основні принципи облікової політики	4
2.4 Застосування нових та переглянутих МСФЗ	6
3. Нематеріальні активи	7
4. Грошові кошти та еквіваленти	8
5. Інші фінансові активи	8
6. Інші активи	8
7. Знецінення активів	8
8. Зареєстрований капітал та інші статті власного капіталу	9
9. Резерви	9
10. Відкладені податкові зобов'язання та активи	9
11. Фінансові зобов'язання та інша кредиторська заборгованість	9
12. Умовні та договірні зобов'язання	9
13. Операційні доходи та витрати	9
14. Інші статті доходів та витрат	10
15. Інші статті сукупного доходу	10
16. Витрати з податку на прибуток	10
17. Управління ризиками та капіталом	10
18. Розкриття інформації про пов'язаних осіб	11
19. Події після дати балансу	11

Заява керівництва про відповідальність за підготовку та затвердження фінансової звітності за роки, що закінчилися 31 грудня 2016 року.

Управлінський персонал повного товариства «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2016, а також результати її діяльності, рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився 31 грудня 2016 у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (МСФЗ).

В ході підготовки фінансової звітності Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за:

- вибір належних принципів бухгалтерського обліку та їх послідовне застосування;
- застосування об'єктивних оцінок і суджень;
- дотримання принципів МСФЗ або розкриття всіх суттєвих відхилень від МСФЗ у примітках до фінансової звітності;
- підготовку фінансової звітності відповідно до МСФЗ, приймаючи до уваги, що Товариство і далі буде здійснювати свою діяльність в найближчому майбутньому, за виключенням випадків, коли таке припущення не буде правомірним;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх відносин та операцій з пов'язаними сторонами;
- облік та розкриття у фінансовій звітності всіх подій після дати балансу, які вимагають коригування або розкриття;
- розкриття у фінансовій звітності усіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були або можливі в найближчому майбутньому;
- розкриття у фінансовій звітності інформації про всі кредити, займи чи гарантії, видані від імені керівництва.

Управлінський персонал Товариства також несе відповідальність за:

- розробку, впровадження та забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;
- підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє в будь-який момент підготувати з достатньою мірою впевненості інформацію про фінансовий стан Товариства і забезпечити відповідність фінансової звітності МСФЗ;
- прийняття заходів в межах своєї компетенції для захисту активів Товариства;
- виявлення та попередження фактів шахрайства та інших зловживань.

Дана фінансова звітність станом на 31 грудня 2016, що підготована у відповідності до Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності, затверджена від імені Керівництва 28 лютого 2017 року.

Примітки до фінансової звітності за 2016 рік.

1. Інформація про Повне товариство «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія».

Товариство «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» є повним товариством, яке зареєстроване і діє в Україні згідно з чинним законодавством. Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації юридичної особи – дата запису 19.05.2015 р., номер запису - 1 324 102 0000 009146

Ідентифікаційний код юридичної особи – 39795637

Адреса реєстрації – Україна, 88000, Закарпатська, м. Ужгород, вул. Івана Ваши, будинок № 2, корпус Ж.

Основним видом діяльності товариства є інші види кредитування. код КВЕД 64.92

Кількість працівників : 1

Від дати створення товариство не здійснювало господарську діяльність.

2. Основа подання фінансової звітності
2.1 Основа підготовки фінансової звітності.

Фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ). Фінансова звітність складена у відповідності до МСФЗ, що є чинними станом на 31.12.2016 р. Облікова політика за МСФЗ затверджена Наказом директора № 01/15 ф від 20.05.2015 року. Облікова політика у 2016 році була незмінною. Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки затверджених форм. Зміст рядків конкретизовано у Примітках. Рядки не містять посилає на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуровано для полегшення користування, додано Зміст із вказанням сторінок. Ця фінансова звітність не є консолідованою фінансовою звітністю, а є окремою фінансовою звітністю Повне товариство «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія», без врахування зміни чистих активів чи результатів діяльності інших підприємств. Фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю (з урахуванням вимог МСФЗ) в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн.

2.2. Суттєві судження, оцінки та припущення.

Управлінський персонал використовує ряд оцінок і припущень, що базуються на попередньому досвіді та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються об'єктивними за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань тощо при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятись від вказаних оцінок. Припущення та зроблені на їхній основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективі.

Під час підготовки цієї фінансової звітності управлінським персоналом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

- 1) Повне товариство «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» продовжує свою діяльність на підставі принципу безперервності.
- 2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не вводиться.
- 3) Ознаки знецінення нефінансових активів відсутні.
- 4) Строки корисного використання довгострокових нефінансових активів об'єктивні;
- 5) Оцінка фінансових інструментів за справедливою вартістю без даних біржових курсів на останній день звітного періоду містить припущення щодо незмінності економічних умов.
- 6) Зменшення корисності фінансових інструментів містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо). Ще одним важливим припущенням є те припущення, що короткострокові високоліквідні інвестиції вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів, яким притаманний незначний ризик зміни вартості, тому майбутні грошові потоки не дисконтуються.
- 7) Відстрочені податкові активи та зобов'язань не нараховуються.
- 8) Управлінським персоналом оцінено активи та зобов'язання як такі, погашення яких відбувається на протязі не більше, ніж дванадцять місяців з дати балансу та які визначено як поточні.
- 9) Аналіз чутливості та інші аналізи щодо управління ризиками містять припущення стосовно варіювання чинників та їхнього впливу на активи, зобов'язання,
- 10) Резерви щорічних відпуск містять оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.

2.3. Суттєві положення облікової політики.

В цьому розділі наведено лише ті суттєві положення облікової політики, що стосуються статей фінансової звітності за 2016 рік; інші не наведено.

Суттєвість. З метою формування показників фінансової звітності товариства встановлено межі суттєвості в розмірі 1 тис. грн. для всіх статей балансу.

Фінансові інструменти. Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації. Початок та припинення визнання фінансових інструментів чітко регламентуються МСФЗ. Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю, при цьому, фінансові інструменти, крім таких що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди. Товариство класифікує непохідні фінансові активи за наступними категоріями: а) фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, без перевірки на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті); б) фінансові активи утримувані до погашення (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки, перевіряються на зменшення корисності); в) дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша монетарна дебіторська заборгованість (обліковуються за амортизованою вартістю, перевіряється на зменшення корисності); г) фінансові активи доступні для продажу (обліковуються за справедливою вартістю, перевіряються на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у капіталі (через інший сукупний дохід); якщо неможливо достовірно визначити справедливу вартість акцій та інших інструментів власного капіталу – обліковуються за собівартістю); д) депозити; е) грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти і їх еквіваленти включають готівкові грошові кошти, кошти на поточних рахунках та короткострокових високоліквідних інвестицій, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості.

Непохідні фінансові зобов'язання товариство кваліфікує за наступними категоріями: а) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);

ПТ «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія».

б) інші фінансові зобов'язання (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективною відсотковою ставкою).

Основні засоби, інвестиційна нерухомість в товаристві відсутні. Об'єкти нематеріальних активів відображаються у фінансовій звітності за історичною собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності. Модель обліку за переоціненою вартістю не застосовується. Амортизація нараховується прямолінійним методом. Строки корисного використання наступні: Нематеріальні активи (програмне забезпечення) - 5 років. Для нематеріальних активів ліквідаційна вартість приймається не рівною «нулю» лише за умови, що для таких нематеріальних активів існує активний ринок. Об'єкти нематеріальних активів визнаються у фінансовій звітності, якщо вони відповідають критеріям визнання. У подальшому основні засоби (після придбання) та нематеріальні активи регулярно переглядаються на наявність ознак зменшення корисності, та у разі потреби, перевіряються на зменшення корисності.

Запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Вибуття запасів оцінюється за ідентифікованою собівартістю відповідної одиниці запасів. На дату балансу запаси визнаються за найменшою з оцінок: за балансовою вартістю або за чистою вартістю реалізації.

Зменшення корисності активів.

Фінансові активи переглядаються на зменшення корисності у відповідності до вимог МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» із розрахунком очікуваних дисконтованих майбутніх потоків грошових коштів. Невідповідності, інші ніж запаси та відкладені податкові активи, аналізуються на кожну звітну дату для виявлення ознак їхнього можливого знецінення; при наявності таких ознак розраховується сума очікуваного відшкодування (найбільша з двох величин: вартості при використанні, що є очікуваними дисконтованими грошовими потоками, та справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж).

Оренда.

Оренда майна повинна класифікуватися як фінансова, якщо всі істотні ризики і вигоди від володіння предметом оренди передані орендарю. Усі інші види оренди класифікуються як операційна. Товариство як орендар: платежі з операційної оренди визнаються у звіті про сукупний дохід рівномірно протягом строку оренди.

Резерви та забезпечення.

Резерв відображається у звіті про фінансовий стан (балансі) у тому випадку, коли у товариства виникає юридичне або обґрунтоване зобов'язання в результаті зобов'язуючої події та існує ймовірність того, що буде відтік коштів для виконання цього зобов'язання.

Резерв щорічних відпусток формується на основі розрахунку зобов'язання за щорічною відпусткою, виходячи з кількості днів невикористаної відпустки та середньої заробітної плати за останні 12 місяців.

Непередбачені зобов'язання не відображаються в балансі.

Витрати з податку на прибуток та відстрочені податки.

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку та суму відкладеного податку. Податок на прибуток відображається у складі прибутку або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, що відображаються в іншому сукупному прибутку, або до операцій з власниками, відображаються безпосередньо на рахунках власних коштів, які, відповідно, відображаються в іншому сукупному прибутку або безпосередньо у складі власних коштів.

Дохід (виручка).

Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню. Дохід від продажу товарів має визнаватися в разі задоволення всіх наведених далі умов: а) товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар; б) за товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами; в) суму доходу можна достовірно оцінити; г) ймовірно, що до товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити. Дохід від виконання послуг визнається як той що підлягає отриманню, і визначається на дату отримання коштів від клієнта за отримання фінансового кредиту під заставу майна, у разі задоволення всіх наведених далі умов: а) можна достовірно оцінити суму доходу; б) є ймовірність надходження економічних вигод, пов'язаних з операцією; в) можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду; та г) можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Доходи та витрати (склад).

У бухгалтерському обліку доходи та витрати, що включаються у звіт про сукупні прибутки та збитки, класифікуються по групах, склад їх відповідає складу доходів та витрат за національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, що не суперечить МСФЗ. Склад інших сукупних доходів відповідає вимогам МСФЗ. Доходи відображаються за методом нарачування. Витрати відображаються за функцією витрат із додатковим розкриттям за характером витрат.

Призначення деяких статей Звіту про рух грошових коштів :

Проценти отримані по поточних рахунках та депозитах до 3 місяців (по грошових коштах) товариство класифікує як операційну діяльність.

Сплачені відсотки класифікуються як фінансова діяльність.

2.4. Зміни в обліковій політиці в майбутньому; нові та переглянуті стандарти.

Прийнята облікова політика застосовується для повного пакету фінансової звітності Ломбарду за МСФЗ. Протягом 2016 року облікова політика Ломбарду не змінювалася. Нижче наводяться стандарти та інтерпретації, і поправки (зміни) до них, які набули чинності у 2016 році, але не вплинули на облікову політику та окрему фінансову звітність за 2016 рік.

Для відповідного розкриття інформації Товариство використовує нові та переглянуті МСФЗ, які вперше стали обов'язковими для застосування в поточному звітному році, а також вимоги, що набирають чинності на пізнішу дату, але можуть бути застосовані достроково. Такі вимоги визначені в цьому Договорі як «Нові стандарти», зокрема вперше застосовуються при підготовці фінансової звітності за підсумками 2016 року :

МСФЗ (IFRS) 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць». Обов'язковий для застосування з січня 2016 року.

Поправки до МСФО (IAS) 16 і МСФО (IAS) 38 МСФЗ(IAS) 38 «Роз'яснення допустимих методів амортизації». Обов'язкові з 1 січня 2016 року.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність» Обов'язкові з 1 січня 2016 року.

Поправки до МСФО (IAS) 16 і МСФО (IAS) 41 «Сільське господарство : плодів культури». Обов'язковий до застосування з 1 січня 2016 року.

Поправки до МСФО (IAS) 27 «Метод дольової участі в окремій фінансовій звітності».

Обов'язковий до застосування з 1 січня 2016 року.

«Щорічні вдосконалення МСФО, період 2012–2014 гг.». Обов'язкові до застосування з 1 січня 2016 року.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10, МСФЗ (IFRS) 12 і МСФО (IAS) 28 «Інвестиційні організації: застосування виключення з вимог про консолідацію». Обов'язкові до застосування з 1 січня 2016 року.

Поправки до МСФО (IAS) 1 «Ініціатива в сфері розкриття інформації». Обов'язковий до застосування з 1 січня 2016 року.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» в редакції 2014 року. Допускається дострокове застосування з жовтня 2014 року.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 і МСФЗ (IFRS) 9 «Дата обов'язкового набрання чинності МСФО (IFRS) 9 та розкриття інформації при переході до нового порядку обліку». Допускається дострокове застосування.

«Облік хеджування та поправки до МСФЗ (IFRS) 9, МСФЗ (IFRS) 7 і МСФО (IAS) 39». Допускається дострокове застосування.

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями». Допускається дострокове застосування.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти». Допускається дострокове застосування.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 і МСФО (IAS) 28 «Продаж або внесення активів в операціях між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством». Допускається дострокове застосування.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда». Допускається дострокове застосування.

Поправки до МСФО (IAS) 12 «Визнання відкладених податкових активів по відношенню до нереалізованих збитків». Допускається дострокове застосування 1 січня 2016 1 січня 2017 року.

Поправки до МСФО (IAS) 7 «Ініціатива в сфері розкриття інформації». Допускається дострокове застосування січень 2016 року 1 січня 2017 року.

Поправки до МСФО (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями». Допускається дострокове застосування квітень 2016 року 1 січня 2018 року.

Поправки до МСФО (IFRS) 2 «Класифікація та оцінка операцій по виплатах на основі акцій». Допускається дострокове застосування.

Товариство не очікує, що застосування нових та переглянутих МСФЗ суттєво по впливає на відображення сум чи розкриття інформації в даній фінансовій звітності.

3. Нематеріальні активи.

Згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 38 «Нематеріальні активи», Ломбард розкриває наступну інформацію :

товариство не має нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання;

всі класи нематеріальних активів обліковуються за моделлю історичної собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення). Відповідно, переоцінка нематеріальних активів у 2016 році не проводилася, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає. Інших змін вартості, крім розкритих у таблиці, не було.

(тис. грн.)

Найменування статті, операції	Програмне забезпечення
Чиста балансова вартість на 01.01.2016 року	7
Придбано в поточному році	
Амортизаційні відрахування	1
Вибито	
Інші зміни	
Чиста балансова вартість станом на 31.12.2016 року	6

Використовувани методи амортизації та терміни корисного використання нематеріальних активів розкриті під час опису положень Облікової політики. Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість нематеріальних активів немає. Нематеріальних активів, отриманих у зв'язку з придбанням бізнесу, а також нематеріальних активів, класифікованих як утримування для продажу - протягом 2016 року не було та немає, тому такі рядки не включено до наведеної вище таблиці, в якій розшифровано зміни чистої балансової вартості.

Придбання нематеріальних активів за рахунок державних субсидій (грантів тощо), досліджень та розробок у розумінні МСФЗ (IAS) 38 «Нематеріальні активи» не було. Всі нематеріальні активи, що розкриті у цій фінансовій звітності, належать товариству без будь-яких обмежень права власності.

Нематеріальних активів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третім особам чи невизнаних у фінансовій звітності, але контрольованих товариством нематеріальних активів, немає. Договірних зобов'язань щодо придбання нематеріальних активів у майбутньому та попередніх оплат у зв'язку з придбанням чи продажем нематеріальних активів у майбутньому немає. Ознак знецінення функціонуючих нематеріальних активів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися. Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося. Нематеріальних активів, що тимчасово не використовуються або вибули з експлуатації, немає.

4. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Склад грошових коштів та їх еквівалентів	На 01.01.2016	На 31.12.2016
Поточні рахунки у банках	7	
Короткострокові інвестиції	197	197
Всього	204	197

ПТ «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія».

Всі грошові кошти доступні для використання, обмежень не встановлено. Додаткові розкриття із Звіту про рух грошових коштів за 2016 рік: - У складі отриманих надходжень, надходжень від інвестиційної діяльності немає. - Грошових потоків від припиненої діяльності немає.

5. Інші фінансові активи.

Похідних фінансових інструментів товариство не має. Облік хеджування не відбувався. Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості не було. Справедлива вартість всіх поточних фінансових інструментів приблизно дорівнює їхній справедливій вартості на підставі того, що вони будуть погашені у найближчому майбутньому. Фінансових активів, що передані в заставу як забезпечення зобов'язань або умовних зобов'язань, станом на 31.12.2016 р. немає.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням перецінки у прибутку чи збитку.

Станом на 31.12.2016 р. товариство не має фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням перецінки у прибутку чи збитку. Тому ніяка інформація, що вимагається до розкриття за такими активами, не розкривається. Операції з акціями у 2016 році не було і на балансі акцій немає. Дивіденди у 2016 році не нараховувалися, не виплачувалися, а також не отримувалися.

Фінансові активи утримувані до погашення станом на 31.12.2016 р.

Товариство не має фінансових активів, що утримуються до погашення. Тому ніяка інформація, що вимагається до розкриття за такими активами, не розкривається. Депозитів немає.

Дебіторська заборгованість (монетарна).

Дебіторська заборгованість відсутня. Реверсування збитків від знецінення не було.

Кредити не видавалися, відповідно страхові резерви не створювалися.

6. Інші активи.

Станом на 31.12.2016 року витрати майбутніх періодів становлять 8 тис. грн..

7. Знецінення активів .

Товариством оцінено, що ознак знецінення по нефінансових активах не існує, також не існує ознак знецінення всієї групи нефінансових активів, що генерують грошові потоки. Тому інші розкриття, які б вимагалися МСФЗ (IAS) 36 «Зменшення корисності активів», не надаються. Знецінення по статтям, що обліковуються через інший сукупний дохід (статті капіталу) немає.

Реверсування збитків від знецінення не відбувалося.

8. Зареєстрований капітал та інші статті власного капіталу.

У відповідності до Статуту Товариства статутний капітал повного товариства «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» складає 200.000,00 (Двісті тисяч) гривень.

Частки статутного капіталу Товариства розподіляються між Учасниками наступним чином:

Приватне підприємство «Делі» - 100.000,00 (сто тисяч) гривень, що складає 50% Статутного капіталу Товариства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «СММ-2012» - 100.000,00 (сто тисяч) гривень, що складає 50% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал сплачений в повному обсязі грошовими коштами (05.06.2015 року, банківська виписка).

Станом на 31.12.2016 року, вартість чистих активів товариства «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» становить 200,0 тис. грн., що дорівнює розміру Статутного капіталу.

Інші статті в складі власного капіталу відсутні.

9. Резерви .

Товариство створює забезпечення виплат персоналу з майбутніх щорічних відпусток, з урахуванням витрат на єдиний соціальний внесок у розмірі 1099,56 грн.; забезпечення оцінено наступним чином, тис. грн.:

Забезпечення на 01.01.2016 рік	Використано	Нараховано	Забезпечення на 31.12.2016 рік
		1	1

10. Відстрочені податки.

Відстрочені податкові зобов'язання та активи в складі фінансової звітності не відображаються по причині відсутності тимчасових податкових різниць.

11. Фінансові зобов'язання та інша кредиторська заборгованість.

Фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням перецінки у прибутку чи збитку, товариство протягом 2016 року та на 31.12.2016 р. не має. Інші фінансові зобов'язання є поточними, не амортизуються, тому що оцінено, що будуть погашені протягом 12 місяців.

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

Стаття балансу	На 01.01.2016 р	На 31.12.2016 р	Пояснення
Поточна заборгованість з внутрішніх розрахунків	10	10	Заборгованість перед учасниками

Нефінансових зобов'язань немає.

12. Умовні та договірні зобов'язання.

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

Умовні зобов'язання .

Товариство не має умовних активів чи зобов'язань.

13. Операційні доходи та витрати.

Безповоротна фінансова допомога	10 тис. грн.
Фінансові доходи (% отримані)	

Адміністративні витрати :

Витрати на оплату праці	2 тис. грн.
Відрахування на соціальні заходи	1 тис. грн.
Амортизація	1 тис. грн.
Інші операційні витрати по реєстрації ломбарду	6 тис. грн.

Винагороди працівникам.

Крім операційних витрат по їхній функції, ломбард розкрив операційні витрати по елементах за їхнім характером. Інші виплати працівникам не проводились.

14. Інші статті доходів та витрат.

Ломбард не мав операцій, які б вимагали застосування відображення в фінансовій звітності в складі інших витрат.

15. Інші статті сукупного доходу.

Ломбард станом на 01.01.2016 р. та протягом 2016 року не мав операцій, які б вимагали застосування відображення через інший сукупний дохід (компоненти капіталу). Враховуючи наведене вище, інформація про сукупний дохід не надається.

16. Податки на прибуток .

У 2016 році податок на прибуток склав 35 грн. Податку на прибуток, що відноситься до компонентів іншого сукупного прибутку, немає. Умовних зобов'язань чи умовних активів від нерозв'язаних суперечок з податковими органами немає. Припиненої діяльності та пов'язаних з нею витрат/доходів з податку на прибуток не має.

17. Управління ризиками та капіталом.

Фінансові ризики та управління ними ломбард наражається на фінансові ризики внаслідок операцій з фінансовими інструментами. Фінансові ризики включають в себе: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Метою (ціллю) управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Загрози на рівні фінансових ризиків виникають в процесі звичайної діяльності ломбарду. Фінансові активи та фінансові зобов'язання ломбарду, включаючи дебіторську заборгованість, підлягають наступним фінансовим ризикам:

- Ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання, прибутковість активів зменшитися. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки, цінового ризику;

- Ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

- Кредитний ризик: ломбард може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань клієнтами (дебіторами).

(а) Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризик того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент.

Ломбард не піддається значному валютному ризику, тому що у 2016 році не здійснював валютних операцій і не має валютних залишків та заборгованостей. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Ломбард не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів

(б) Ризик втрати ліквідності

Терміни погашення по похідних фінансових зобов'язаннях не розкриваються окремо, тобто ломбард таких не має. Фінансових гарантій, привілейованих акцій, інших фінансових зобов'язань немає.

Управління капіталом.

На виконання вимог МСФЗ (IAS)1 «Подання фінансової звітності», ломбард розкриває цілі, політики та процеси управління капіталом. У якості капіталу - власний капітал товариства, у тому числі: статутний капітал Кількісні та якісні дані щодо капіталу наведені у Примітці 10. «Зареєстрований капітал та інші статті власного капіталу». Основні цілі управління капіталом: підтримання достатності капіталу, що встановлено законодавчо, та адекватності капіталу для ведення діяльності та максимізації вигід власників товариства. Ломбард управляє капіталом та змінює його у залежності від економічних вимог та вимог законодавства. Показник, що використовується компанією для управління капіталом – коефіцієнт фінансової стійкості (показник концентрації власного капіталу, коефіцієнт фінансової незалежності), що розраховується як відношення власного капіталу до підсумку пасиву, мінімальне значення якого встановлене товариством більше 0,7. Коефіцієнт фінансової стійкості складає 0,95.

Ломбард виконує вимоги законодавства стосовно розміру статутного та власного капіталів. 18. Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін.

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю товариства та не містить результатів діяльності інших компаній, проте розкривається все наступне. Ступінь впливу компанії засновників складає по 50%. Дочірніх компаній товариство немає. Товариство розкриває інформацію щодо компенсацій, виплачених у 2016 році провідному управлінському персоналу (директору), за категоріями виплат: а) короткострокові виплати працівникам – немає; б) виплати по закінченні трудової діяльності – немає; в) інші довгострокові виплати працівникам – немає; г) виплати при звільненні – немає; г) платіж на основі акцій – немає.

19. Події після звітного періоду .

Дата затвердження фінансової звітності до випуску вказана у Примітці 1. «Інформація про Повне товариство «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія». Товариство оцінило в період з 01.01.2017 р. й до цієї дати існування наступних подій: а) події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування фінансової звітності за 2016 рік); та б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування фінансової звітності, але вимагають певних розкриттів). Жодного типу подій виявлено не було.

Директор _____ Свіда О.М.

Головний бухгалтер _____ Каліченко В.А.

ПТ «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія».

код ЄДРПОУ 33662473
р/р 26006060720995 МФО 312378
в ПАТ Приватбанк
Свідчення про внесення в реєстр
суб'єктів аудиторської діяльності за №
4484 дійсне до «29» вересня 2021 р.

USREOU 33662473
operating account 26006060720995 MFO
312378
in PRIVAT BANK
Certificate of Inclusion in the Register of
auditing entities
№ 4484 valid to 29 september 2021

**Звіт незалежного аудитора
щодо фінансової звітності повного товариства
«Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» станом на 31 грудня
2016 року.**

цей звіт адресується:
Національній комісії, що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг,

управлінському персоналу та учасникам
Повного товариства «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія»

Ми провели аудит річної фінансової звітності повного товариства «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» (код ЄДРПОУ - 39795637; місцезнаходження – Україна, 88000, Закарпатська, м. Ужгород, вул. Івана Ваша, будинок № 2, корпус Ж), що додається, яка включає баланс станом на 31 грудня 2016 року, звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стилізований виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року за № 996-ХІУ та Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту, формування професійного судження щодо дотримання ломбардом законодавчих та нормативних актів, зокрема:

- можливості (спроможності) ломбарду безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців;
- відповідності прийнятій керівництвом ломбарду облікової політики вимогам законодавства про бухгалтерський облік та фінансову звітність та міжнародним стандартам фінансової звітності;

- перевищення вартості чистих активів ломбарду над зареєстрованим розміром статутного капіталу станом на кінець звітного року;
- запровадження ломбардом системи управління ризиками;
- адекватність організації та проведення ломбардом внутрішнього аудиту;
- ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Ми провели аудиторську перевірку 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 звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Основні відомості про фінансову компанію :

Повна назва	Повне товариство «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія»
Ідентифікаційний код	39795637
Дата державної реєстрації	19.05.2015 рік
Місцезнаходження	88000, Закарпатська область, місто Ужгород, вулиця Івана Ваша буд.2 «Ж»
Перелік учасників	Приватне підприємство «Делі» - 100.000,00 (сто тисяч) гривень, що складає 50% Статутного капіталу Товариства. Товариство з обмеженою відповідальністю «СММ-2012» - 100.000,00 (сто тисяч) гривень, що складає 50% Статутного капіталу Товариства.
Реєстраційний номер в Державному реєстрі фінансових установ	15103235
Дата державної реєстрації	19.05.2015 року
Дата внесення останніх змін до статуту (установчих документів)	30.09.2015 року
Кількість відокремлених підрозділів	Не має
Код виду економічної діяльності	64.92
Керівник ломбарду	Свида Олександр Михайлович
Головний бухгалтер ломбарду	Каліченко Вікторія Андріївна

Основою подання фінансової звітності Повного товариства «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Фінансова звітність була складена за формами встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 1, затверджених наказом МФУ від 07.02.2013р. №73. Принципи облікової політики, які були використані при підготовці зазначеної фінансової звітності, були розкриті в Примітках до фінансової звітності. Визначені положення облікової політики були застосовані по відношенню до операцій, які відображені в фінансовій звітності за 2016 рік. Фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності була складена на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ. Облікова політика, в основному, забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан товариства, доходи, витрати та його фінансові результати. Правила подання фінансової звітності Товариства за міжнародними стандартами затверджено наказом підприємства.

Ми вважаємо, що отримали достатні й належні аудиторські для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки :

Відсутність господарської діяльності товариства вказує на існування суттєвої невизначеності, яка може поставити під значний сумнів його здатність безперервно продовжувати свою діяльність.

Висловлення думки

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки» фінансова звітність подає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан повного товариства «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» станом на 31 грудня 2016 року та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт про інші правові та регуляторні вимоги.

Зареєстрований капітал та інші статті власного капіталу.

У відповідності до Статуту Товариства статутний капітал повного товариства «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» складає 200.000,00 (Двісті тисяч) гривень.

Частки статутного капіталу Товариства розподіляються між Учасниками наступним чином:

Приватне підприємство «Делі» - 100.000,00 (сто тисяч) гривень, що складає 50% Статутного капіталу Товариства.

Товариство з обмеженою відповідальністю «СММ-2012» - 100.000,00 (сто тисяч) гривень, що складає 50% Статутного капіталу Товариства.

Статутний капітал сплачений в повному обсязі грошовими коштами (05.06.2015 року, банківська виписка).

Станом на 31.12.2016 року, вартість чистих активів товариства «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» становить 200,0 тис. грн., що дорівнює розміру Статутного капіталу.

Події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду (події, які вимагають коригування фінансової звітності за 2016 рік); та б) події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду (події, які не вимагають коригування фінансової звітності, але вимагають певних розкриттів) не відбувались.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи в майбутньому, склад і структуру активів (зокрема, про активи, які знаходяться на тимчасово окупованих територіях чи прострочені зобов'язання компанії або її клієнтів) відсутня.

Інші елементи

Договірна основа та терміни проведення аудиту

Ми проводили аудит фінансової звітності повного товариства «Ломбард Клондайк» ТОВ «СММ-2012 і Компанія» товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, на підставі договору № ОА 05/17 від 23 березня 2017 року. Аудит був проведений у період з 23 березня 2017 року по 24 березня 2017 року.

Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):

Аудиторська фірма приватне підприємство «Стандарт - Проф»

Свідчення про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України від 03.11.2011 року № 4484.

Свідчення про відповідність системи контролю якості №0362 від 30.05.2013 року

Рішенням АПУ за № 276 від 04.09.2013 року АФ «Стандарт-Проф» внесено до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту

Реєстраційний номер свідчення №0146 про внесення Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ

Місцезнаходження : м. Ужгород, площа Б.Хмельницького 21 «а»
телефон (факс) юридичної особи (0312) 673707; 673734;

Аудитор _____ Ганіна-Орос А.

Сертифікат аудитора №006971 від 29.11.2012 року;

Диплом ACCA по Міжнародній фінансовій звітності DipIFR № 1816855

Міжнародна кваліфікація CAP № 0013901 від 15.12.2010 року;

Директор АФ ПТ «Стандарт-Проф» _____ Якіма Н.В.

Сертифікат аудитора № 003362 від 26.03.1998 року

Міжнародна кваліфікація CAP від 15.08.2007 року;

24 березня 2017 року