



Синтез-Аудит-Фінанс

Аудиторська фірма

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченко 60/4, тел./ факс: 212-00-97

Свідоцтво № 1372 про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності видане рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № 98

e-mail: sintez_audit@comint.net

сайт: saf –audit.com.ua

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА) про достовірність, повноту та відповідність законодавству України фінансової звітності та звітних даних Повного товариства «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» за 2015 рік

*Керівництву Повного товариства «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія»
для подання до Національної комісії, що здійснює державне
регулювання у сфері ринків фінансових послуг*

Приватним підприємством «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс», що діє на підставі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1372, виданого рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001р., подовженого рішенням Аудиторської палати України № 317/4 від 26.11.2015 року, дійсне до 26.11.2020 року, проведено аудит фінансової звітності та звітних даних Повного товариства «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» (далі по тексту ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія») за 2015 рік.

Мета аудиту - виказування незалежної професійної думки відносно достовірності фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах та відповідності її Концептуальним основам фінансової звітності, прийнятій обліковій політиці, адекватності відображення результатів господарювання станом на 31.12.2015 р.

Основні відомості про ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія»:

| | |
|---|---|
| Повна назва | Повне товариство «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» |
| Ідентифікаційний код | 32297424 |
| № свідоцтва про первинну державну реєстрацію (перереєстрацію) та дата його видачі | Зареєстровано 29.11.2002, номер запису 11031070018001088 |
| Орган, який видав свідоцтво | Виконавчий комітет Запорізької міської ради |
| Місцезнаходження | 69076, Запорізька обл, м. Запоріжжя, вул. Задніпровська, б.13 |
| Організаційно – правова форма господарювання | Повне товариство |
| Розрахунковий рахунок, МФО, банк | №2650730529401 в ЗЦВ ПАТ «Банк Кредит Дніпро» МФО 305749 |

| | |
|--|---|
| Основні види діяльності (КВЕД) | 64.92 Інші види кредитування |
| № свідоцтва про реєстрацію фінансової установи та дата його видачі | Серія ЛД №218 від 16.12.2004 |
| Орган, який видав свідоцтво | Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України |
| Відділення ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія»: | 171 підрозділів (ломбардів) на території України |
| Кількість робітників станом на 31.12.2015 р. | 409 |
| Керівник Повного товариства | Директор Попович Марія Юріївна |
| Головний бухгалтер Повного товариства | Бездощук Олена Анатоліївна |

Засновницький договір ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» (у новій редакції) затверджений рішенням загальних зборів (Протокол № 34 від 06.06.2011р.), перереєстрований у Виконавчому комітеті Запорізької міської ради 23.06.2011р. номер запису 11031050027001088 (у зв'язку зі збільшенням статутного капіталу).

Відокремлені підрозділи не є юридичними особами, не мають відокремленого майна, не можуть від свого імені набувати майнових та особистих немайнових прав, нести зобов'язання, бути позивачем та відповідачем у суді.

Відокремлені підрозділи не мають самостійного балансу, не можуть від свого імені відкривати поточні рахунки в банківських установах, можуть виконувати види касових операцій і надавати послуги фізичним особам за тарифами, які встановлює ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія».

Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, в тому числі із МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», №3000 «Завдання з надання впевненості». Аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, чинним протягу періоду перевірки.

Аудиторський висновок складено у відповідності до вимог Законодавства України в сфері господарської діяльності і оподаткування: Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", "Про аудиторську діяльність", "Про заставу", Положення про порядок надання фінансових послуг ломбардами від 26.04.05р. № 3981 зі змінами та доповненнями, «Методики формування та списання небанківськими фінансовими установами резерву для відшкодування можливих втрат за всіма видами кредитних операцій», затвердженої розпорядженням Держфінпослуг № 111 від 01.03.2011р., Порядку складання та подання звітності ломбардами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 4 листопада 2004 року N 2740 зі змінами і доповненнями, Міжнародними стандартами аудиту, зокрема МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА3000 «Завдання з надання впевненості».

Аудитором проводилась вибіркова перевірка фінансових звітів та звітних даних ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» станом на 31.12.2015 року, які складають повний комплект звітності:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015р.;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015р.;
 - Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2015р.;
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік.
- Загальна інформація про ломбард за 2015 рік,
- Звіт про склад активів та пасивів ломбарду за 2015 рік;
- Звіт про діяльність ломбарду за 2015 рік;

Аудит здійснений на підставі наступних документів:

- Установчий договір;
- Протоколи загальних зборів учасників;
- Свідоцтво про державну реєстрацію товариства;
- Банківські та інші розрахункові документи за 2015 рік;
- Оборотно-сальдові відомості по бухгалтерських рахунках за 2015 рік;
- Первинні документи по рахунках товариства за 2015 рік;
- Договори з фінансово-господарської діяльності товариства та інші документи, що відображають та підтверджують здійснення фінансово-господарських операцій товариства за 2015 рік;
- Трансформаційні таблиці переводу показників бухгалтерського обліку з оцінок по П(С)БО в МСФЗ.

Основою подання фінансової звітності ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко 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 2015рік.

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 № 3 від 02.01.13р.

У відповідності з нормативною базою отримано достатню кількість свідоцтв про відсутність значних відхилень між даними звітності заявника та вимог дійсного Законодавства щодо її складання та розкриття, що необхідні для формування незалежного висновку аудитора. Звітність ломбарду не містить суттєвих помилок та дає можливість зробити на її підставі висновок про її реальний фінансовий стан.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та її достовірне подання, а також за такий внутрішній контроль, який він вважає потрібним для складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту, Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум та 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. Аудит також включає оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, використаних управлінським персоналом та оцінку загального подання фінансової звітності.

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

Підстава для висловлення умовно-позитивної думки

В ході аудиту ми не мали змоги у достатньому обсязі отримати зовнішні підтвердження сум дебіторської заборгованості та зобов'язань, відображених в балансі Підприємства на 31.12.2015 р. У зв'язку з зазначеним ми висловлюємо умовно-позитивну думку.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за виключенням обмежень, зазначених в параграфі «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність та звітні дані справедливо і достовірно в усіх суттєвих аспектах відображають фінансовий стан ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» на 31 грудня 2015 р. та його фінансові результати і рух грошових коштів за 2015 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

Діяльність ломбарду

Форми звітності ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія», що подаються до Національної комісії, згідно до рішення Держфінпослуг від 04.11.2004р. № 2740 зі змінами і доповненнями, заповнені на підставі даних бухгалтерського обліку за 2015 рік.

Облікова та реєструюча система ломбарду ведеться в електронному вигляді шляхом використання програмного продукту власної розробки, яка забезпечує облік споживачів послуг ломбарду та здійснює реєстрацію їх операцій згідно п. 4.1 Положення про порядок надання фінансових послуг ломбардами від 26.04.05р. № 3981 зі змінами та доповненнями.

Облік операцій з надання ломбардом фінансових кредитів здійснюється по кожному з позичальників з відображенням нарахованих відсотків. З кожним позичальником складено письмовий договір на приймання майна під заставу. У заставу приймаються вироби з дорогоцінних металів та побутова техніка. Оцінку предметів застави проводять штатні оцінювачі на підставі «Внутрішньої інструкції з оцінки та прийому у заклад виробів з драг металів» та «Інструкції по прийому побутової техніки в ломбардних відділеннях ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія». Інвентаризація отриманого у заставу майна проводилась станом на 31.12.2015. За результатами інвентаризації відхилень не виявлено.

Усього за звітний період надано фінансових кредитів під заставу – 358 730 тис. грн. (в бухгалтерському обліку оборот по дебету рахунка № 3771 “Розрахунки з іншими дебіторами”), із них:

- під заставу виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння на суму – 317 251,7 тис.грн.;
- під заставу побутової техніки на суму – 41 478,3 тис.грн.

Оціночна вартість майна, прийнятого під заставу – 1 490 793,1 тис.грн.

Сума погашених фінансових кредитів за 2015р. – 357 074,9 тис.грн. (в бухгалтерському обліку підтверджується оборотом за кредитом рахунка № 3771 "Розрахунки з іншими дебіторами").

Загальний отриманий дохід, відображений у звіті ломбарду – 73 514,6 тис.грн., який складається із суми нарахованих відсотків за користування фінансовими кредитами 72 598,3 тис.грн (в бухгалтерському обліку підтверджується оборотом за кредитом рахунку №703 «Дохід від реалізації робіт і послуг») та інших доходів в сумі 916,4 тис.грн. (підтверджується оборотом за кредитом рахунку №71 «Інший операційний дохід»).

Сума погашених відсотків за користування фінансовими кредитами – 357 074,9 тис.грн., в тому числі за рахунок майна, наданого в заставу 108 263,9 тис.грн.

У другому розділі «Звіту про діяльність Ломбарду» представлена інформація про витрати Ломбарду і статистична інформація.

Загальна сума витрат за 2015 рік склала – 69 950,0 тис. грн. Вказані суми витрат на заробітну плату, на оренду, на охорону, на рекламу та маркетингові послуги, інші витрати не містять суттєвих відхилень від сум, зазначених на рахунках бухгалтерського обліку.

В статистичній інформації вказується кількість наданих та погашених договорів фінансового кредиту. Усього за 2015 рік надано фінансових кредитів під заставу – 349 489, у тому числі: під заставу виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння – 262 642 договори, під заставу побутової техніки – 86 847 договори.

При наданні кредитів середньозважена річна процентна ставка за фінансовими кредитами за 2015 рік становила 232 відсотка.

Розкриття інформації за видами активів

На нашу думку, у фінансовій звітності ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» достовірно і у повній мірі розкрита інформація за видами активів.

Надана інформація по необоротним та оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкрита у відповідності до встановлених нормативів, зокрема МСФЗ.

Вартість активів ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія», що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2015 року, складає 46 333 тис. грн.

ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» станом на 31.12.2015 р. має власні основні засоби, інші необоротні матеріальні активи первісною вартістю 14 306 тис. грн., знос – 4 426 тис. грн., залишковою вартістю – 9 880 тис. грн.

По основним засобам застосовується прямолінійний метод нарахування амортизації. За звітний період відбулось надходження основних засобів на суму 6 614 тис.грн., нарахована амортизація в сумі 850 тис.грн.

За звітний період відбулось списання основних засобів на суму 141 тис.грн.

Облік основних засобів ведеться згідно МСФЗ 16 "Основні засоби".

Станом на 31.12.2015 р. в розпорядженні товариства є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 551 тис. грн., а саме:

- Програмний продукт «Система навчання, оцінки, розвитку та підбору персоналу» – 43 тис.грн.
- Програмний продукт «WinPro 8 SNGL» – 72 тис.грн.
- Програмне забезпечення «1С: Підприємство 8» – 408 тис.грн. (встановлене в офісі та по всій мережі відділень);
- Програмний комплекс DLP, ліцензія – 28 тис.грн..

Амортизація нематеріальних активів нараховується прямолінійним методом, що відповідає вимогам Концептуальної основи складання фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності. Накопичена амортизація на суму 72 тис.грн., залишкова вартість - 479 тис.грн.

Нематеріальні активи товариство визнаються у обліку відповідно до МСФЗ 38 «Нематеріальні активи».

Переоцінка основних засобів та нематеріальних активів у періоді, що перевірявся, не проводилась. Всі основні засоби відповідають критеріям визнання.

Дебіторська заборгованість відображена у звітності відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання».

Дебіторська заборгованість на 31.12.2015 р. складає 27 054 тис. грн., у тому числі:

- за розрахунками з бюджетом – 301 тис. грн.;
- за розрахунками з нарахованих доходів – 689 тис.грн.
- інша поточна дебіторська заборгованість – 26 064 тис. грн. (в т.ч. надані фінансові кредити – 18 086 тис.грн., розрахунки з постачальниками – 4 206 тис.грн., розрахунки з іншими кредиторами 3 723 тис.грн., інша – 49 тис.грн.).

Ведення касових операцій на ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» здійснюється в цілому відповідно до Положення «Про ведення касових операцій у національній валюті в Україні», затвердженого постановою НБУ від 15.12.2004 р. за № 637 із змінами та доповненнями.

Банківські операції в ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» здійснюються відповідно до Інструкції «Про безготівкові розрахунки в Україні в національній валюті», затвердженої постановою НБУ від 21.01.2004 р. за № 22, з урахуванням змін та доповнень.

Інвентаризація грошових коштів в 2015 році на підприємстві проведена згідно наказам, виданим по кожному регіону України, де відкриті відділення-ломбарди. Відхилень не встановлено.

Грошові кошти та їх еквіваленти в національній валюті в касах та на поточних рахунках підприємства станом на 31.12.2015 року складають – 8 919 тис.грн. Гроші на депозитних рахунках відсутні.

Розкриття інформації про зобов'язання

На наш погляд, аудиторам було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про достатню належність правильності відображення та розкриття

інформації щодо зобов'язань, згідно вимог Концептуальної основи складання фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» відображає зобов'язання у балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення.

Зобов'язання відображаються у звітності відповідно до МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання».

Довгострокові зобов'язання на дату балансу відсутні. Кредитні кошти протягом звітного року не залучались.

Відображені поточні зобов'язання станом на 31.12.2015 р. не містять суттєвих викривлень та складають 30 387 тис. грн., у тому числі:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 671 тис.грн.;
- за розрахунками з бюджетом – 35 тис.грн.;
- за розрахунками зі страхування – 127 тис.грн.;
- за розрахунками з оплати праці – 282 тис.грн.;
- інші поточні зобов'язання – 29 272 тис.грн. (в т.ч. за розрахунками з підзвітними особами 29 271 тис.грн., за розрахунками з іншими кредиторами 1 тис.грн.).

Середньооблікова чисельність працюючих 394 особи. Нарахування заробітної плати в ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» здійснюється у відповідності з прийнятою системою оплати праці згідно штатного розпису. Сума нарахованої зарплати за 2015 рік – 7 915 тис.грн.

За даними фінансової звітності протягом 2015 р. ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» створено забезпечення (резерв відпусток) в сумі 717 тис.грн., що відповідає вимогам МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи».

Розкриття інформації про власний капітал

В процесі аудиторської перевірки було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу згідно вимог Концептуальної основи складання фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

На нашу думку, ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2015 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» станом на 31.12.2015 року складається із:

- складеного капіталу – 10 000 тис. грн.
- резервного капіталу – 227 тис.грн.
- нерозподіленого прибутку – 5 026 тис. грн.
- неоплаченого капіталу – (24) тис. грн.

Станом на 31.12.2015 року складений капітал підприємства становить 10 000 тис.грн. відповідно до суми, зафіксованої в Засновницькому договорі, зареєстрованому 23.06.2011р., номер запису 11031050027001088. Складений капітал сформовано у відповідності до вимог ГКУ, Законів України «Про господарські товариства», «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг». Складений капітал сформований шляхом внесення грошових коштів на банківський рахунок та розподілений на 2 рівні частки між двома Учасниками Повного Товариства таким чином:

- ФОП Шестакова Н.І. – 50% - 5 000 000 грн.
- ФОП Вівенко Д.В. – 50% - 5 000 000 грн.

Розмір сплаченого капіталу станом на 31.12.2015 р. - 9 976 079,97 грн. Протягом 2015 р. Учасниками не здійснювались внески до статутного капіталу. Сума неоплаченого капіталу станом на 31.12.2015 р. становить 23 920,03 грн., в т.ч. заборгованість Учасників:

- ФОП Шестакова Н.І. – 8 970,03 грн.
- ФОП Вівенко Д.В. – 14 950,00 грн.

Резервний капітал формується згідно з законодавством України на покриття збитків за всіма статтями активів та позабалансовими зобов'язаннями. Порядок його формування передбачений Засновницьким договором. В 2015 р. відбулось збільшення суми резервного фонду на суму 94,8 тис. грн. шляхом розподілу прибутку Товариства. Резервний капітал Товариства за станом на кінець звітної періоду становить 226,8 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2015 р. склав 5 034,7 тис.грн.

Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі складання фінансової звітності та МСФЗ.

Таким чином, власний капітал станом на 31.12.2015 р. складає 15 229 тис. грн.

Чисті активи ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» більші за статутний капітал на 5 229 тис. грн.

Відповідність розміру власного капіталу вимогам законодавства

Станом на 31.12.2015р. розмір власного капіталу ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» складає 15 229 тис.грн., що відповідає вимогам підпункту 2.1.11 пункту 2.1 розділу 2 Положення про порядок надання фінансових послуг ломбардами від 26 квітня 2005 р. №3981. Відповідно до цього пункту власний капітал ломбарду має складати не менше 200 тисяч гривень.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку(збитку)

Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи та витрати на рахунках бухгалтерського обліку. Визнання доходів та витрат в фінансовій звітності підприємства здійснюється з використанням методу нарахування всіх доходів та витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам Концептуальній основі складання фінансової звітності та МСФЗ.

Визнання доходів в бухгалтерському обліку товариством здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСБО 18 «Дохід».

За даними підприємства отриманий дохід за звітний рік в сумі 73514 тис.грн., в т.ч. чистий дохід від реалізації послуг - 72 598 тис.грн. (нараховані проценти за користування фінансовими кредитами), інші операційні доходи – 916 тис.грн (в тому числі від реалізації необоротних активів – 123 тис.грн., списання резерву сумнівних боргів – 793 тис.грн.).

В звіті про фінансові результати витрати відображаються відповідно до діючих МСБО. Загальна сума витрат за 2015 р. – 69 950 тис. грн., у тому числі:

- адміністративні витрати – 69 804 тис.грн.;
- інші операційні витрати – 146 тис.грн.

Витрати з податку на прибуток – 718 тис.грн. Фінансовий результат за 2015 рік – чистий прибуток в сумі 2 846 тис.грн.

Таким чином, за наслідками фінансово-господарської діяльності за 2015 рік товариство отримало чистий прибуток у сумі 2 846 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог норм діючого законодавства України.

Фінансовий результат визначається виходячи з принципу нарахування і відповідності доходів і витрат. Суми доходу та витрат, відображені у звіті "Звіт про діяльність ломбарду", не містять суттєвих відхилень від даних "Звіту про фінансові результати «Звіт про сукупний дохід».

**Довідка про фінансовий стан ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія»
за даними балансу станом на 31.12.2015р.**

| Показники | на 31.12.2015 | Примітки |
|--|------------------|---|
| 1. Коефіцієнт платоспроможності ф1 р 1495 / ф1 р 1900 | 0,33 | Нормативне значення 0,25-0,5 |
| 2. Коефіцієнт ліквідності: (ф1 р 1195 - ф1 р 1170 - ф1 р 1100) / (ф1 р 1695 - ф1 р 1665) | 1,16 | Підприємство в змозі покрити свої зобов'язання, використовуючи всі оборотні активи. |
| 2.2. поточної ліквідності (ф1 р 1195 - ф1 р 1170) / (ф1 р 1695 - ф1 р 1665) | 1,16 | Теоретичне значення коефіцієнта 0,6-0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» |
| 2.3 Абсолютної ліквідності (ф1 р 1160 + ф1 р 1165) / (ф1 р 1695 - ф1 р 1665) | 0,29 | Оптимальний коефіцієнт 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів |
| 2.4 Чистий оборотний капітал. тис грн. (ф1 р 1195 - ф1 р 1170) - (ф1 р 1695 - ф1 р 1665) | 4870 | Позитивне значення показника свідчить про фінансову гнучкість підприємства. |
| 3. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії) ф1 р 1495 / ф1 р 1900 | 0,33 | Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5. |
| 4. Коефіцієнт фінансування (структура капіталу) K 4= $\frac{\text{ф1 р1595} + \text{ф1 р1695} + \text{ф1 р1700}}{\text{Ф1р 1495}}$ | 2,04 | Теоретичне значення коефіцієнта не більше 1. Характеризує певну залежність ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» від зовнішніх запозичень. |

ПТ «Ломбард Партнер» Вівенко і Компанія» станом на 31 грудня 2015 року має нормальну стійкість фінансового стану, яка забезпечує платоспроможність Товариства.

Основні відомості про аудиторську фірму

| | |
|--|--|
| Назва аудиторської фірми | Приватне підприємство "Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс" |
| Ідентифікаційний код юридичної особи | 23877071 |
| Місцезнаходження юридичної особи | 69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка буд. 60, кв. 4 |
| Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію. | Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААБ № 474088, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб- підприємців № 1 103 145 0000 030872 від 31.01.1996 р., видана Виконавчим комітетом Запорізької міської ради. |
| Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність | № 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 26.11.2015р. № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року. |
| Номер, дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити | Серія П № 000329 від 18.12.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р. |

| | |
|--|--|
| аудиторські перевірки фінансових установ | |
| Номер, дата видачі сертифіката аудитора | Серія А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2017 року |
| Телефон | (061) 212-00-97; 212-05-81 |
| Дата і номер договору на проведення аудиту | № 19/2015 від 05.11.2015 р. |
| Дата початку і дата закінчення проведення аудиту | з 05 листопада 2015 р. по 25 квітня 2015 р |

Генеральний директор

ПП "Аудиторська фірма "Синтез-Аудит-Фінанс"

В.Г.Гончарова

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26 січня 2001 року, подовженого рішенням Аудиторської палати України 26 листопада 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року.

- сертифікат серії А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2017 р.

Свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ № 0065 від 17.09.2013 р., подовженого розпорядженням Нацкомфінпослуг № 3506 від 29.12.2015 р., дійсне до 26.11.2020 р.

Адреса: 69091 м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченко, 60, оф. 4
25 квітня 2016р.

Додаток 1
до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1
"Загальні вимоги до фінансової звітності"

| | | | | | |
|---|--|---------------------------|------------|----|----|
| Підприємство | ПТ "Ломбард Партнер "Вівенко і Компанія" | Дата (рік, місяць, число) | Коди | | |
| Територія | Запорізька | за ЄДРПОУ | 2015 | 12 | 31 |
| Організаційно-правова форма господарювання | Повне товариство | за КОАТУУ | 32297424 | | |
| Вид економічної діяльності | Інші види кредитування | за КОПФІ | 2310100000 | | |
| Середня кількість працівників | 1 337 | за КВЕД | 260 | | |
| Адреса, телефон | вул.Задніпровська,13, м.Запоріжжя, 69076 | | 64.92 | | |
| Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) (форма №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 2015 р.**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

| АКТИВ | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Необоротні активи | | | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 512 | 479 |
| первісна вартість | 1001 | 523 | 551 |
| накопичена амортизація | 1002 | 11 | 72 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | - | - |
| Основні засоби | 1010 | 4228 | 9880 |
| первісна вартість | 1011 | 7013 | 14306 |
| знос | 1012 | 2785 | 4426 |
| 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 | 219 | - |
| Гудвіл | 1050 | - | - |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | - | - |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | - | - |
| Інші необоротні активи | 1090 | - | - |
| Усього за розділом I | 1095 | 4959 | 10359 |
| II. Оборотні активи | | | |
| Запаси | 1100 | 13 | 1 |
| Виробничі запаси | 1101 | - | - |
| Незавершене виробництво | 1102 | - | - |
| Готова продукція | 1103 | - | - |
| Товари | 1104 | - | - |
| Поточні біологічні активи | 1110 | - | - |
| Депозити перестраховування | 1115 | - | - |
| Векселі одержані | 1120 | - | - |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 1112 | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | - | - |
| з бюджетом | 1135 | 82 | 301 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 16 | - |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 470 | 689 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків | 1145 | - | - |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 21071 | 26064 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | - | - |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 5149 | 8919 |
| Готівка | 1166 | 5149 | - |
| Рахунки в банках | 1167 | - | - |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | - | - |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | - | - |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | - | - |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|-------|-------|
| резервах незароблених премій | 1183 | - | - |
| інших страхових резервах | 1184 | - | - |
| Інші оборотні активи | 1190 | - | - |
| Усього за розділом II | 1195 | 27897 | 35974 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | - | - |
| Баланс | 1300 | 32856 | 46333 |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|--|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 10000 | 10000 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | - | - |
| Капітал у дооцінках | 1405 | - | - |
| Додатковий капітал | 1410 | - | - |
| Емісійний дохід | 1411 | - | - |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | - | - |
| Резервний капітал | 1415 | 132 | 227 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 2275 | 5026 |
| Неоплачений капітал | 1425 | (24) | (24) |
| Вилучений капітал | 1430 | (-) | (-) |
| Інші резерви | 1435 | - | - |
| Усього за розділом I | 1495 | 12383 | 15229 |
| 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 | 17 | 671 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 7 | 35 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | - | - |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 83 | 127 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 192 | 282 |
| 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 | 425 | 717 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | - | - |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | - | - |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 19749 | 29272 |
| Усього за розділом III | 1695 | 20473 | 31104 |
| 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 | 32856 | 46333 |

Керівник

Попович М.Ю.

Головний бухгалтер

Бездошук О.А.

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

Дата (рік, місяць, число) 2015 12 31
за ЄДРПОУ 32297424

Підприємство ПТ "Ломбард Партнер "Вівенко і Компанія"
(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2015 р.

Форма №2

Код за 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 | 72598 | 30665 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | - | - |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | - | - |
| Премії, передані у перестраховування | 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 | 72598 | 30665 |
| 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 | 916 | 680 |
| 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 | (69804) | (18286) |
| Витрати на збут | 2150 | (-) | (5094) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (146) | (6442) |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | - | - |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | - | - |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 3564 | 1523 |
| збиток | 2195 | (-) | (-) |
| Доход 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 | (-) | (39) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | - | - |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 3564 | 1486 |
| збиток | 2295 | (-) | (-) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | (718) | (388) |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | - | - |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 2846 | 1098 |
| 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 | 2846 | 1098 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| Найменування показника | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-------------|-------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 2704 | 851 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 7767 | 5506 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 2818 | 1826 |
| Амортизація | 2515 | 1877 | 1198 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 54784 | 20517 |
| Разом | 2550 | 69950 | 29898 |

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 | - | - |

Керівник

Попович М.Ю.

Головний бухгалтер

Бездощук О.А.

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

| КОДИ | | |
|----------|----|----|
| 2016 | 01 | 01 |
| 32297424 | | |

Підприємство

ПТ "Ломбард Партнер "Вівенко і Компанія"
(найменування)

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за Рік 2015 р.

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|------------------------|---|
| Стаття 1 | Код 2 | За звітний період 3 | За аналогічний період 4 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 428342 | 228773 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | - | 50 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | - | - |
| Цільового фінансування | 3010 | 154 | - |
| 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 | - | - |
| Інші надходження | 3095 | 405 | - |
| Витрачання на оплату: | | | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (55065) | (216904) |
| Праці | 3105 | (6383) | (4681) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (3056) | (1988) |
| Зобов'язань із податків і зборів | 3115 | (1845) | (1124) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (-) | (642) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (-) | (-) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (-) | (482) |
| 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 | (-) | (-) |
| Інші витрачання | 3190 | (358782) | (-) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 3770 | 4126 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: | | | |
| фінансових інвестицій | 3200 | - | - |
| необоротних активів | 3205 | - | - |
| Надходження від отриманих: | | | |
| відсотків | 3215 | - | - |
| дивідендів | 3220 | - | - |
| Надходження від деривативів | 3225 | - | - |
| Надходження від погашення позик | 3230 | - | - |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | - | - |
| Інші надходження | 3250 | - | - |
| Витрачання на придбання: | | | |
| фінансових інвестицій | 3255 | (-) | (-) |
| необоротних активів | 3260 | (-) | (3155) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (-) | (-) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3290 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | - | -3155 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: | | | |
| Власного капіталу | 3300 | - | 508 |
| Отримання позик | 3305 | - | - |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | - | - |

| | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Інші надходження | 3340 | - | - |
| Витрачання на: | | | |
| Викуп власних акцій | 3345 | (-) | (-) |
| Погашення позик | 3350 | - | - |
| Сплату дивідендів | 3355 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (-) | (-) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (-) | (-) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (-) | (-) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (-) | (-) |
| Інші платежі | 3390 | (-) | (-) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | - | 508 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 3770 | 1479 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 5149 | 3674 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | - | (4) |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 8919 | 5149 |

Керівник

Попович М.Ю.

Головний
бухгалтер

Бездощук О.А.

| | | | | | | | | | |
|--|-------------|-------|---|---|-----|------|------|---|-------|
| (часток) | | | | | | | | | |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Разом змін в капіталі | 4295 | - | - | - | 95 | 2751 | - | - | 2846 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 10000 | - | - | 227 | 5026 | (24) | - | 15229 |

Керівник

Попович М.Ю.

Головний бухгалтер

Бездозук О.А.