

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

**щодо фінансової звітності та річних звітних даних
Повного товариства «Ломбард-Данко» за участю
Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича
за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2014 року**

м. Київ

«17» лютого 2015 року

Учасникам, керівництву Повного товариства «Ломбард-Данко»
за участю Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича.

Національній Комісії, що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг

Відповідно до договору № 08/02/15 від 13.02.2015 р., ми провели аудит фінансової звітності Повного товариства «Ломбард-Данко» за участю Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича (далі за текстом – «Товариство»), яка включає Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р., Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про власний капітал, Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), Примітки до фінансової звітності за 2014 рік, а також стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Аудиторську перевірку розпочато 13 лютого 2015 року та закінчено 17 лютого 2015 року.

Основні відомості про аудитора (аудиторську фірму):

Назва: Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист».

Юридична адреса: м. Київ, вул. Чапаєва, 10
Тел. 044-360-46-37.

Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів: № 4082, видане Рішенням АПУ від 13.12.2007 року, дійсне до 01.11.2017 року.

Свідоцтво про відповідність системи контролю якості: № 0387, видане Рішенням АПУ від 26.09.2013 року № 279/4.

Дата та номер рішення Аудиторської палати України про внесення до Переліку аудиторських фірм, які відповідають критеріям для проведення обов'язкового аудиту: 06.09.2013 року № 279/4.

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ: № 0092 видане Нацкомфінпослуг від 14.01.2014 року. Строк дії свідоцтва до 01.11.2017 року.

Основні відомості про Ломбард:

Повна назва: Повне товариство «Ломбард-Данко» за участю Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича.

Код ЄДРПОУ: 33593688.

Юридична адреса: 03191, м. Київ, вул. Юрія Смолича, 2.

Дата та свідоцтво про державну реєстрацію: Дата останньої реєстрації 29.06.2005 р. № 10681050014005830. Свідоцтво серії А01 № 218809.

В звітному періоді зміни до установчих документів не вносилися.

Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи: ЛД № 317 від 26.08.2005 р.

Основні види діяльності відповідно до установчих документів:

64.92 Інші види кредитування.

Чисельність працівників на звітну дату: - 23 чол.

Ліцензія: немає.

Відокремлені підрозділи (філії та відділення): 7 відокремлених підрозділів.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансові звіти

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне відображення інформації в фінансових звітах у відповідності до застосованої концептуальної основи стосовно:

- розробки, впровадження та застосування внутрішнього контролю щодо підготовки та достовірного відображення інформації в фінансових звітах, що не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок;
- вибору та застосування відповідної облікової політики
- подання облікових оцінок.

Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо фінансових звітів на основі аудиторської перевірки

Аудит проводився у відповідності до норм Закону України «Про аудиторську діяльність, «Про господарські товариства» та Міжнародних стандартів аудиту, які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог та відповідного планування і виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

- Аудит включає виконання аудиторських процедур для одержання аудиторських доказів щодо сум та розкриття їх у фінансових звітах.
- Вибір процедур залежить від судження аудитора, яке враховує оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансових звітів внаслідок шахрайства чи помилок. Оцінюючи ризики, аудитор розглядає ті аспекти внутрішнього контролю, що стосуються підготовки та достовірного відображення інформації у фінансових звітах, для розробки аудиторських процедур у відповідності до обставин.
- Аудит включає і оцінку облікової політики, коректність облікових оцінок управлінським персоналом та загального представлення фінансових звітів.

Отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки.

Обсяг аудиторської перевірки:

Ми спланували та провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг в Україні», «Про заставу», «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», «Про аудиторську діяльність», Порядку складання та подання звітності ломбардами до Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України, затвердженого розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 04.11.2004 р. № 2740 (із змінами) та Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики (далі-«МСА») Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України №122 від 18 квітня 2003 року, в тому числі у відповідності із МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора».

МСА вимагають, щоб планування та проведення аудиту було спрямоване на одержання достатніх доказів щодо відсутності в обліку суттєвих помилок. Під час аудиту зроблено дослідження шляхом вибіркового тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих в обліку, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку і суттєвих попередніх оцінок відповідності застосованих принципів обліку і суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом, нормативним вимогам щодо організації бухгалтерського обліку в Україні. На нашу думку, проведена аудиторська перевірка забезпечує розумну основу для складання аудиторського висновку.

Висловлення думки щодо активів та зобов'язань Товариства.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, затверджена для випуску 13 лютого 2015 року і підписана управлінським персоналом в особі директора.

Фінансова звітність за 2014 рік була підготовлена на основі даних українського бухгалтерського обліку, і була скорегована для приведення у відповідність до МСФЗ. Ці коригування включають в себе рекласифікації для відображення економічної сутності операцій, включаючи рекласифікації деяких активів та зобов'язань, доходів та витрат за відповідними статтями фінансової звітності.

Товариство веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою подання фінансової звітності. Матеріальною підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій були первинні документи; вся інформація, що міститься в них, систематизована на рахунках бухгалтерського обліку методом подвійного запису.

При підготовці фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, вироблені судження, оцінки та припущення, що впливають на застосування облікової політики. Допущення і оцінки відносяться в основному до визначення строків експлуатації, оцінці запасів, визнання і зміни забезпечень та вимірювання забезпечень і погашення майбутніх податкових вигод.

Фінансова звітність станом на 31.12.2014 року є першою звітністю, складеною відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ). Станом на 31.12.2013 року складалася попередня фінансова звітність у зв'язку з переходом на складання звітності за МСФЗ.

Основні засоби Товариства у фінансовій звітності представлені у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби» за історичною вартістю. Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється прямолінійним методом, що визначено обліковою політикою Товариства, згідно з строками корисного використання. До складу основних засобів Товариство не відносить активи, що не відповідають визнанню активів.

Станом на 01.01.2014 року та 31.12.2014 року незалежний оцінювач не залучався для проведення оцінки основних засобів та нематеріальних активів, так як за свідченням

управлінського персоналу історична вартість цих активів приближена до справедливої вартості.

Товариством не розроблені критерії визначення ознак можливого зменшення корисності необоротних активів, фінансових інвестицій та сегменті діяльності.

Класифікацію та оцінку всіх видів активів, тобто ресурсів, контрольованих ломбардом в результаті минулих подій, використання котрих, як очікується, призведе до отримання економічних вигод у майбутньому, зроблено коректно. Відповідну інформацію розкрито згідно вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Порушень при здійсненні безготівкових розрахунків по поточним рахункам в національній і іноземній валюті не встановлено. Дані по банківським випискам і дані аналітичного обліку відповідають даним обліку по відповідним рахункам. Залишок грошових коштів станом на 31.12.2014 року дорівнював 211 тис. грн.

Облік дебіторської заборгованості здійснюється з веденням оборотно-сальдової відомості і карточки обліку по кожному дебітору.

Найбільшу питому вагу в активах мала дебіторська заборгованість з наданих ломбардом кредитів 2 311 тис. грн., що вона становила 84,9 % обігових активів. Резерв на зниження вартості дебіторської заборгованості станом на 31.12.2014 року не нараховувався.

Інформацію про зобов'язання, тобто теперішню заборгованість Товариства, яка виникла внаслідок минулих подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів з ломбарду, котрі втілюють в собі майбутні економічні вигоди, розкрито відповідно до вимог МСФЗ.

Взаєморозрахунки між Товариством, позичальниками та постачальниками, як правило, урегульовані відповідними договорами. Товариство не має кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги, по якій минув час позовної давності.

Товариством на протязі року не залучалися кошти від фізичних та юридичних осіб на умовах сплати процентів за користування коштами.

Висловлення думки щодо іншої допоміжної інформації.

Чисті активи станом на 31.12.2014 року становлять 2 602 тис. грн., нерозподілений прибуток Товариства становить 1 804 тис. грн., що становить 69,3%.

Аудиторами перевірено іншу суттєву інформацію, що розкривалася Товариством, та подається до Комісії, а також інші звіти та інформацію, зокрема, протоколи засідання загальних зборів учасників Товариства, у відповідності до вимог МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», суттєвих невідповідностей між даними фінансової звітності та іншою інформацією, не встановлено.

Товариством в 2014 році створено службу внутрішнього аудиту, яка передбачає посаду внутрішнього аудитора. В обов'язки внутрішнього аудитора, згідно Положення, входить контроль фінансової діяльності ломбарду, аналіз доцільності укладення договорів, обчислення і аналіз фінансових показників, здійснює фінансові дослідження та інше.

Аудиторами, в ході аудиторської перевірки, не виявлено ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Висновок щодо складеної річної звітності до Нацкомфінпослуг.

Висновок щодо достовірності, повноти та відповідності встановленим вимогам стосується усіх складових відображення діяльності ломбарду, визначених Положенням:

- загальної інформації про ломбард/загальні відомості за 2014 рік (додаток 1);
- звіту про склад активів та пасивів ломбарду (додаток 2);
- звіту про діяльність ломбарду (додаток 3).

Останній звіт містить три розділи:

- дані про кредитну діяльність, з яких вбачається повнота поданої інформації стосовно виданих та зареєстрованих кредитів, що її розкрито в звітності ломбарду;
- дані про доходи та витрати, з яких зокрема впливає, що найбільш суттєву питому вагу складають витрати на фонд заробітної плати з нарахуванням, витрати на оренду приміщень та витрати по податку на прибуток.
- статична інформація, що містить кількісну аналітику про видані кредити і з якої вбачається, що всі кредити видавались під заставу виробів із дорогоцінних металів та техніки, а середньозважена річна кредитна ставка становила 257 %.

Окрім того, правильно обчислені показники безпосередньо кредитної діяльності узгоджені з даними поточного обліку та фінансової звітності.

Висловлення думки

На нашу думку, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення безумовно-позитивної аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану результатів діяльності Повного товариства «Ломбард-Данко» за участю Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича.

Фінансова звітність за операціями з 01 січня 2014 року по 31 грудня 2014 року та річні звітні дані відображають достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Повного товариства «Ломбард-Данко» за участю Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича станом на 31 грудня 2014 року, його фінансовий результат за 2014 рік відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Підпис аудитора від імені аудиторської фірми
Директор, аудитор

17 лютого 2015 року

Чулковська І.В.
Сертифікат аудитора серії а № 004127

**ПОВНЕ ТОВАРИСТВО «ЛОМБАРД-ДАНКО» ЗА УЧАСТЮ ДАНИЛЕНКА
ОЛЕКСАНДРА ОЛЕКСІЙОВИЧА, ДАНИЛЕНКА МИХАЙЛА ОЛЕКСІЙОВИЧА.**

Дата створення : 29.06.2005р..

**Свідоцтво Держфінпослуг України про реєстрацію фінансової
установи:** серія ЛД №317 від 26.08.2005р..

Генеральний директор: Даниленко Вікторія Вікторівна

Бухгалтер: Янковська Віра Андріївна

Адреса: 03191, м.Київ,вул.,Юрія Смолича ,2

Тел.:(044)250-53-93.

Власна веб-сторінка LOMBARD-DANKO.COM.UA

Дані про аудитора: достовірність фінансової звітності підтверджена висновком ТОВ «Аудиторська фірма «Аудитор-Консультант-Юрист», Аудитор здійснює свою діяльність на підставі, виданого рішення Аудиторською Палатою України від 26 вересня 2013 р., №279/4 Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4082 та Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ (реєстраційний номер 0092), видане на підставі розпорядження Нацкомфінпослуг від 14.01.2014 р. №52(свідоцтво дійсне до 01.11.2017 р.).

Особою, відповідальною за організацію і планування аудиту, є незалежний аудитор –

Чулковська Інна Вікторівна (сертифікат аудитора № 004127, термін чинності сертифіката продовжений рішенням АПУ № 283/2 від 28.11.2013 р. до 28 січня 2019 року).

Додаток 1

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

Підприємство	ПТ"Ломбард-Данко" за участю Даниленка ОО. Даниленка МО	Дата (рік, місяць, число)	2015 01 1
Територія	Голосіївський район	за ЄДРПОУ	33593688
Організаційно-правова форма господарювання	повне товариство	за КОАТУУ	803610000
Вид економічної діяльності	інші види кредитування	за КОПФГ	260
		за КВЕД	64.92

Середня кількість працівників¹ 23

Адреса, телефон 03191, Київ, Ю.Смолича, 2, 0445865223

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 Грудня 2014 р.**

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код	На початок звітного	На кінець звітного
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	5	3
первісна вартість	1001	8	8
накопичена амортизація	1002	(3)	(5)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	121	92
первісна вартість	1011	248	234
знос	1012	127	142
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:	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	8	8
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	134	103
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	15	10
Виробничі запаси	1101	15	10
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,	1125	216	95
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	28	34
за виданими авансами	1135	-	-
з бюджетом	1136	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих	1145	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх	1155	2025	2311
Інша поточна дебіторська заборгованість	1160	-	-
Поточні фінансові інвестиції			

Гроші та їх еквіваленти	1165	295	211
Готівка	1166	295	208
Рахунки в банках	1167	-	3
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	-	60
Усього за розділом II	1195	2579	2721
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	-	-
Баланс	1300	2713	2824

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	1000	1000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	72	73
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1778	1804
Неоплачений капітал	1425	(275)	(275)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	2575	2602
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:	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	14	5
розрахунками з бюджетом	1620	25	38
у тому числі з податку на прибуток	1621	8	23
розрахунками зі страхування	1625	29	30
розрахунками з оплати праці	1630	60	62
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	9	84
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-

Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	1	3
Усього за розділом III	1695	138	222
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	2713	2824

Керівник _____ / Даниленко В. В. /

(підпис)

Головний бухгалтер _____ / Янковська Е

(підпис)

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

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

Підприємство **ПТ"Ломбард-Данко" за участю Даниленка ОО. Даниленка МО** за ЄДРПОУ **33593688**
(найменування)

Дата (рік, місяць, число) **2015 01 1**
Код за ДКУД **1801003**

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2014 р.**

Форма №2 Код 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	1051	896
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	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(916)	(925)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий :	2090		
прибуток		135	-
збиток	2095	-	(29)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових	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	3125	3002
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за	2121	-	-
Дохід від первісного визнання біологічних активів і	2122	-	-
сільськогосподарської продукції			
Дохід від використання коштів, вивільнених від	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1029)	(966)
Витрати на збут	2150	(2105)	(1973)
Інші операційні витрати	2180	(77)	(2)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за	2181	-	-
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	-	-
сільськогосподарської продукції			
Фінансовий результат від операційної діяльності	2190		
прибуток		49	32
збиток	2195	-	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	1	-
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:	2290		
прибуток		50	32
збиток	2295	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(23)	(15)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:	2350		
прибуток		27	17
збиток	2355	-	-

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	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	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	27	17

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	88	76
Витрати на оплату праці	2505	918	869
Відрахування на соціальні заходи	2510	337	312
Амортизація	2515	31	32
Інші операційні витрати	2520	1837	1652
Разом	2550	3211	2941

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 _____ / Даниленко В. В. /
(підпис)

Головний бухгалтер _____ / Янковська В. А. /
(підпис)

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ	
2015	01 1
33593688	

Підприємство ПТ"Ломбард-Данко" за участю ДаниленкаОО.ДаниленкаМО
(найменування)

за ЄДРПО

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2014 р.

Форма №3 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	1253	852
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	26	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	28
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	10979	10896
Інші надходження	3095	3125	3002
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1855)	(1723)
Праці	3105	(768)	(705)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(369)	(341)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(208)	(195)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(8)	(1)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(60)	(68)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(140)	(126)
Витрачання на оплату авансів	3135	(73)	(13)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(11)	(15)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145		
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150		
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(12181)	(11661)
Інші витрачання	3190	(2)	(2)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-84	123
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	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255		
необоротних активів	3260		(19)
Виплати за деривативами	3270		
Витрачання на надання позик	3275		
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої	3280		
Інші платежі	3290		
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		-19
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			

Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
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		(150)
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	3375		
Інші платежі	3390		
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-	-150
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-84	-46
Залишок коштів на початок року	3405	295	341
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	211	295

Керівник

/ Даниленко В. В. /

(підпис)

Головний бухгалтер

/ Янковська В. А. /

(підпис)

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

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2015 01 01

Підприємств ПТ "Ломбард-Данко" за участю Даниленка ОО. Даниленка МО
(найменування)

ЄДРПОУ

33593688

**Звіт про власний капітал
за 2014 р.**

Форма № 4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	перезподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	1000			72	1778	(275)		2575
Коригування :									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	1000			72	1778	(275)		2575
Чистий прибуток (збиток)	4100					27			27
Інший сукупний дохід за звітний період	4110								
Дооцінка (уцінка)	4111								
Дооцінка (уцінка) фінансових	4112								
Накопичені курсові різниці	4113								
Частка іншого сукупного	4114								
Інший сукупний дохід	4116								
Розподіл прибутку :									
Виплати власникам	4200								
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
Відрахування до резервного капіталу	4210				1	(1)			
Сума чистого прибутку, на-	4215								
Сума чистого прибутку на	4220								
Сума чистого прибутку на	4225								
Внески учасників :									
Внески до капіталу	4240								
Погашення заборгованості з капіталу	4245								
Вилучення капіталу :									
Викуп акцій (часток)	4260								
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265								
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270								
Вилучення частки в капіталі зменшення номінальної вартості акцій	4275								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж)	4291								
Разом змін в капіталі	4295				1	26			27
Залишок на кінець року	4300	1000			73	1804	(275)		2602

Керівник _____ / Даниленко В. В. /

(підпис)

Головний бухгалтер _____ / Янковська В. А. /

(підпис)

Повне товариство «ЛОМБАРД – ДАНКО» за участю Даниленка Олександра

Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича

**Примітки до фінансової звітності за рік,
що закінчився 31 грудня 2014 року.**

1. Загальна інформація

1.1. Основні відомості про Товариство.

Повне товариство «ЛОМБАРД – ДАНКО» за участю Даниленка Олександра Олексійовича, Даниленка Михайла Олексійовича (надалі – «Товариство») зареєстроване Голосіївською у місті Києві державною адміністрацією 29.06.2005 р. в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб за кодом ЄДРПОУ 33593688.

Товариство згідно з вимогами законодавства України є фінансовою установою, виключним видом діяльності з метою одержання прибутку шляхом надання на власний ризик фінансових кредитів фізичним особам за рахунок власних або залучених коштів, під заставу майна на визначений строк і під процент та надання супутніх послуг Товариства – оцінка заставленого майна відповідно до чинного законодавства та/або умов договору, надання посередницьких послуг зі страхування предмета застави на підставі агентського договору зі страховою компанією та реалізації заставного майна відповідно до чинного законодавства та/або умов договору в тому числі торгівля прийнятими під заставу ювелірними та побутовими виробами.

Товариство надає фінансові кредити під заставу ювелірних виробів із дорогоцінних металів та дорогоцінного каміння та побутових виробів. Для цього Товариство укладає договір з фізичною особою на підставі якого надає грошові кошти в кредит під заставу та з нарахуванням відсотків за користування.

Як фінансова установа Товариство зареєстровано в Державному реєстрі фінансових установ 26.08.2005 р. за реєстраційним № 15101621 (свідоцтво про реєстрацію фінансової установи серія ЛД № 317).

Товариство здійснює діяльність на підставі чинного законодавства України, що регулює діяльність фінансових установ, та нормативно-правових актів Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Юридична адреса: 03191, м. Київ, вул. Юрія Смолича, 2.

Станом на 31.12.2014 року ПТ «ЛОМБАРД-ДАНКО» має 7 відокремлених підрозділів у м. Києві:

- Ломбардне відділення № 1. Код ЄДРПОУ ВП: 33691698. Місцезнаходження ВП: 03040, м. Київ, Голосіївський район, вул. Васильківська, буд. 8;
- Ломбардне відділення № 2. Код ЄДРПОУ ВП: 33691724. Місцезнаходження ВП: 04210, м. Київ, Оболонський район, вул. Мате Залки, буд. 1/12;
- Ломбардне відділення № 3. Код ЄДРПОУ ВП: 34600821. Місцезнаходження ВП: 03037, м. Київ, Солом'янський район, просп. Червонозоряний, буд. 5;
- Ломбардне відділення № 4. Код ЄДРПОУ ВП: 36285119. Місцезнаходження ВП: 02088, м. Київ, Дарницький район, вул. Леніна, буд. 31;
- Ломбардне відділення № 5. Код ЄДРПОУ ВП: 36645670. Місцезнаходження ВП: 04074, м. Київ, Подільський район, вул. Вишгородська, буд. 21;
- Ломбардне відділення № 6. Код ЄДРПОУ ВП: 37413557. Місцезнаходження ВП: 04210, м. Київ, Оболонський район, вул. Героїв Дніпра, буд. 14-Г;
- Ломбардне відділення № 7. Код ЄДРПОУ ВП: 37923920. Місцезнаходження ВП: 02121, м. Київ, Дарницький район, вул. Вербицького, буд. 30-А;

Чисельність працівників на звітну дату: - 23 чол.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, затверджена для випуску 13 лютого 2015 року і підписана управлінським персоналом в особі генерального директора.

1.2 Операційне середовище

Ринки країн, що розвиваються, включаючи Україну, схильні економічним, політичним, соціальним, судовим і законодавчим ризикам, відмінним від ризиків більш розвинутих ризиків. Як вже відбувалося раніше, очікувані і фактичні фінансові складності країн з економікою, що розвиваються, або збільшення рівня очікуваних ризиків інвестицій в ці країни можуть негативно відобразитися на економіці і інвестиційному кліматі України.

Закони та нормативні акти, що регулюють ведення бізнесу в Україні, як і раніше швидко змінюються. Існує можливість різної інтерпретації податкового, валютного митного законодавства, а інші правові і фіскальні проблеми, з якими стикаються компанії, що здійснюють діяльність в Україні. Майбутній розвиток України в найбільшій мірі залежить від способів економічної, податкової і кредитно-грошової політики держави, прийнятих законів і нормативних актів, а також зміни політичної ситуації в країні.

Несприятливі зміни, пов'язані з системними ризиками в світовій економіці і фінансах, несприятливий чином позначається на доступності і вартості капіталу Товариства, а також в цілому на бізнесі, результатах його діяльності, фінансовому стані і перспективах розвитку.

1.3 Принципи складання фінансової звітності

(а) Заява про відповідність

Фінансова звітність за 2014 рік підготовлена у рамках звітування Товариства за Міжнародними стандартами фінансової звітності (далі – «МСФЗ»).

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2014 року, затверджена для випуску 13 лютого 2015 року і підписана управлінським персоналом в особі генерального директора.

З метою формування показників фінансової звітності товариства встановлено кордон суттєвості в розмірі 0,1 тис. грн.

(б) Функціональні валюта

Компанія веде бухгалтерський облік та складає фінансову звітність в українській гривні (грн.), яка є функціональною валютою подання фінансової звітності.

(в) Звітний період

Звітний період включає 12 місяців: з 1 січня по 31 грудня 2014 року.

Проміжна фінансова звітність складається у вигляді стислих фінансових звітів, як передбачається МСБО 34. Стислий пакет фінансових звітів включає Звіт про фінансовий стан (Баланс) та Звіт про сукупні прибутки та збитки (Звіт про фінансові результати) станом на 31.03; 30.06 та 30.09.

(г) Принципи оцінки

Фінансова звітність була підготовлена на основі історичної вартості.

Товариство веде бухгалтерський облік відповідно до національних стандартів бухгалтерського обліку П(С)БО. Фінансова звітність за 2014 рік була підготовлена на основі даних українського бухгалтерського обліку, і була скорегована для приведення у відповідність до МСФЗ. Ці коригування включають в себе рекласифікації для відображення економічної сутності операцій, включаючи рекласифікації деяких активів та зобов'язань, доходів та витрат за відповідними статтями фінансової звітності.

(д) Використання оцінок і суджень.

При підготовці фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, вироблені судження, оцінки та припущення, що впливають на застосування облікової політики. Допущення і оцінки відносяться в основному до визначення строків експлуатації, оцінці запасів, визнання і зміни забезпечень та вимірювання забезпечень і погашення майбутніх податкових вигод.

Оцінені значення і основні допущення переглядаються на постійній основі. Фактичні суми можуть відрізнятися від допущень і оцінок, якщо бізнес-умови розвиваються не так, як очікувало Товариство на кінець звітного періоду. Як тільки з'явиться нова інформація, різниця відображається в Звіті про фінансові результати, і відповідно змінюються допущення. Зміни оціночних суджень визнаються в тому періоді, в якому здійснено перегляд судження, якщо зміни в оцінках впливають тільки на цей період, або в поточному та наступних періодах, якщо зміни в оцінках впливають на поточний та наступні періоди.

Всі допущення і оцінки основані на фактах, відомих на кінець звітного періоду. Вони визначаються на основі найбільш можливого результату майбутнього розвитку бізнесу, включаючи ситуацію в страховому секторі і загальне бізнес-середовище.

1.1. Основні принципи облікової політики

Наступні основні принципи облікової політики були послідовно застосовані до всіх періодів при підготовці фінансової звітності та підготовці початкового звіту про фінансове становище на 1 січня 2013 року в цілях переходу на МСФЗ, якщо інше не зазначено.

Дозволити змінювати Облікову політику, якщо:

- зміняться вимоги Міжнародних стандартів фінансового обліку (МСФЗ), які офіційно оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України;
- нові (запропоновані й обґрунтовані фахівцями підприємства) положення Облікової політики забезпечують більш достовірне відображення господарських операцій.

1.2. Нові стандарти, зміни в стандартах та інтерпретації

Нові стандарти та зміни в стандартах та інтерпретаціях починають застосовуватися з дати їх оприлюднення на офіційному сайті Міністерства фінансів України.

2. Примітки до Звіту про фінансовий стан (форма №1)

Нематеріальні активи підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальними активами признаються контрольовані товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми.

Згідно з МСБО 38 «Нематеріальні активи» в статті «Нематеріальні активи» наводиться собівартість або переоцінена вартість нематеріальних активів, за вирахуванням накопиченої амортизації. Строк корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним.

Амортизація нематеріальних активів з обмеженим строком корисного використання розраховується прямолінійним методом протягом цього терміну таким чином: - нематеріальні активи - від 2 до 10 років;

Період і метод нарахування амортизації для нематеріального активу з обмеженим строком корисного використання переглядаються, як мінімум, в кінці кожного звітного періоду. Зміна передбачуваного строку корисного використання або передбачуваної структури споживання майбутніх економічних вигід, утілених в активі, відображається у фінансовій звітності як зміна періоду або методу нарахування амортизації, в залежності від ситуацій, і враховується як зміна облікових оцінок.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється на щомісячній основі. Нематеріальні активи з невизначеним строком корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно або окремо, або на рівні підрозділів, що генерують грошові потоки. Строк корисного використання нематеріального активу з невизначеним терміном використання переглядається щорічно з метою визначення того, наскільки прийнятно продовжувати відносити даний актив в категорію активів з невизначеним строком корисного використання. Якщо це неприйнятно, зміна оцінки строку корисного використання з невизначеного на обмежений термін - здійснюється на перспективній основі.

Нематеріальні активи обліковуються по історичній вартості, з урахуванням необхідних витрат по доведенню до придатного до використання стану.

При аналізі об'єктів нематеріальних активів Товариства, активів що не відповідають умовам визнання об'єктів нематеріальних активів на звітну дату немає.

Первісна вартість нематеріальних активів на 01.01.2014 р. дорівнює 8 тис. грн., на 31.12.2014 р. - 8 тис. грн, Накопичена амортизація нематеріальних активів на 01.01.2014 р. становить 3 тис. грн., на 31.12.2014р. - 5 тис. грн.

Основні засоби підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до МСБО 16 «Основні засоби».

Основні засоби зараховуються на баланс по їх фактичній собівартості.

Основним засобом визнавати актив, якщо очікуваний термін його корисного використання (експлуатації), установлений засіданням виробничої комісії, більше року (або операційного циклу, якщо він більше року), а первісна вартісна оцінка якого дорівнює або перевищує 2 500 грн.

Об'єктів основних засобів строк експлуатації яких станом на звітну дату закінчився, або тих що не використовуються у господарській діяльності Товариства не має.

На 01.01.2014 р. первісна вартість становила 248 тис. грн., на 31.12.2014 р. складає 234 тис. грн., Накопичена амортизація на початок 2014 року складає 127 тис. грн., станом на 31.12.2014 р. - 142 тис.грн, Для цілей обліку та амортизації основні засоби класифікуються по групах основних засобів:

1. Машини та обладнання;
2. Інструменти, прилади, інвентар (меблі);
3. Інші основні засоби

Основні засоби приймаються до обліку в момент переходу до підприємства права власності та відображаються на рахунку «Основні засоби до вводу в експлуатацію». При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок «Основні засоби». Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних витрат по приведенню до стану придатного до використання.

Нарахування амортизації на основні засоби здійснюється методом рівномірного списання, суть якого полягає в тому, що первісна вартість об'єкта основних засобів, або його вартість після переоцінки, рівномірно зменшується до його залишкової (ліквідаційної) вартості за встановлений період його експлуатації.

Для цілей бухгалтерського обліку та фінансової звітності амортизацію кожного окремого об'єкта основних засобів здійснювати безперервно, щомісяця протягом строку його корисного використання. На період реконструкції, модернізації, добудови, дообладнання та консервації об'єкта нарахування амортизації призупиняється на весь термін вище перелічених подій.

Сума дебіторської заборгованості включає наступні статті:

- дебіторська заборгованість за виданими авансами на 01.01.2014 р. - 28 тис.грн., на 31.12.2014 р., - 34 тис. грн.,

- Інша поточна дебіторська заборгованість включає суми заборгованості за розрахунками за виданими кредитами на 01.01.2014 р. 2 025 тис. грн., на 31.12.2014 року 2 311 тис. грн.,
- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає на 01.01.2014 р. –216 тис. грн., на 31.12.2014 р. - 95 тис грн.

При проведенні аналізу дебіторської заборгованості станом на звітну дату не було виявлено простроченої дебіторської заборгованості, тому не було сформовано резерв сумнівної дебіторської заборгованості. Поточна заборгованість покупців і замовників обліковуються за очікуваною вартістю реалізації.

Для цілей бухгалтерського обліку до грошових коштів відносяться гроші у будь-якій формі: грошова готівка, поточні рахунки у банках. Фінансова звітність Товариства складається у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою. Стаття «Грошові кошти та їх еквіваленти» включає суму грошових коштів в національній валюті в сумі: на 01.01.2014 р. 295 тис.грн., на 31.12.2014 р. 211 тис. грн., що включають у тому числі грошові кошти в касі: на 01.01.2014 р. - 295 тис. грн., на 31.12.2014 - 208 тис. грн.

Інші оборотні активи на 01.01.2014 р. 0 тис. грн, на кінець 2014 року становлять 60 тис.грн. (договір про надання безпроцентного кредиту працівнику Шульзі Сергію Анатолійовичу).

Згідно концептуальної основи МСФЗ, у даному звіті не передбачено відображення статті «Витрати майбутніх періодів».

Розмір Статутного капіталу Товариства на 31.12.2014 р. не змінювався та становить 1 000 тис. грн. За статтею «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» на 01.01.2014 р. значиться нерозподіленого прибутку – 1 778 тис. грн., на 31.12.2014 р. – 1 804 тис. грн.

Резервний капітал на 01.01.2014 р., 72 тис. грн., на 31.12.2014 р. 73 тис. грн.

Кредиторської заборгованості щодо якої існує ризик невиконання зобов'язань не має.

Інших статей активів та зобов'язань, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

3. Примітки до Звіту про сукупний дохід (форма №2)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт послуг) становить за 2014 рік 1 051 тис. грн.,

Інші операційні доходи (пеня) становлять: за 2014 рік – 3 125 тис. грн.

Згідно з МСФЗ 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер адміністративних витрат.

Адміністративні витрати за 2014 рік склали 1 029 тис.грн. в тому числі включають витрати по таких статтях (тис. грн.):

- Заробітна плата – 340;
- Відрахування на заробітну плату –124;
- Амортизація – 1;
- Оплата послуг банку – 2;
- Інші витрати (послуги сторонніх організацій) – 562 (з них юридичні послуги 120тис.грн., послуги інформатизації 5 тис.грн., затрати на зв*язок 7 тис.грн., затрати на обслуговування техніки 6 тис.грн., матеріальні витрати 64 тис.грн., інше - 360 тис грн.)

Згідно з МСФЗ 1 розкриваємо додаткову інформацію про характер витрат на збут. За 2014 рік витрати на збут склали 2 105 тис. грн., в тому числі включають витрати по таких статтях (тис.грн.):

- Заробітна плата – 578;
- Відрахування на заробітну плату –213;
- Інші витрати (послуги сторонніх організацій) – 1314; (з них затрати на оренду - 536 тис.грн, послуги на рекламу та маркетингові послуги 8 тис.грн, телефон-32тис.грн. матеріальні витрати 24 тис.грн, обслуговування РРО 7 тис.грн.,охорона-675 тис.грн.,інші витрати - 32 тис.грн.)

Згідно з МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності», що визначає терміни «інший сукупний прибуток» та «загальний сукупний прибуток» наводимо такі дані:

Інші операційні витрати на за 2014 рік складають 77 тис. грн. та включають витрати по таким статтям:

Вода для саннорм - 2 тис.грн., резерви відпусток працівників - 75 тис.грн. .

Витрати з податку на прибуток за 2014 рік склали 23 тис. грн., Собівартість реалізованої продукції 916 тис. грн. Чистий фінансовий результат за 2014 рік складає – прибуток в сумі 27 тис.грн., відповідний показник за 2013 рік становить 17 тис. грн.

Інший сукупний прибуток (збиток) на звітні дати становить 0 тис. грн.

Загальний сукупний прибуток за звітний період становить 27 тис. грн., та 17 тис. грн. за минулий період відповідно.

Розділ IV не заповнюється. Акції не розміщені.

Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

4. Примітки до Звіту про рух грошових коштів (форма №3)

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить – (мінус) 84 тис. грн., а за попередній рік відповідний показник склав 123 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за 2014 рік (не включає сплату дивідендів) та становить - 0 тис. грн. Аналогічний показник за 2013 рік – 150 тис. грн. (видаток).

Залишок коштів на кінець 2014 року становить 211 тис. грн., в той час на кінець 2013 року даний показник становив 295 тис. грн., чистий рух коштів 84 тис. грн. (видаток).

5. Примітки до Звіту про власний капітал (форма №4)

Згідно з МСБО 1 «Подання фінансової звітності», звіт про зміни у власному капіталі включає таку інформацію:

На початок 2014 р. нерозділений прибуток становить 1 778 тис. грн. резервний капітал 72 тис. грн., статутний капітал 1 000 тис. грн.. Чистий прибуток за 2014 р. становить 27 тис. грн.

В 2014 р. розподіл прибутку - відрахування до резервного капіталу – 1 тис. грн.

На кінець 2014 р. власний капітал Товариства складається зі статутного капіталу – 1 000 тис. грн., накопичених нерозподілених прибутків: 1 804 тис. грн., резервний капітал становить 73 тис.грн.

Зареєстрований статутний капітал становить 1 000 тис. грн., який станом на 31.12.2014 р. неоплачений в розмірі 275 тис. грн. Розмір статутного капіталу Товариства не змінювався у 2014 році.

Інших статей, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

6. Податок на прибуток

Показники, тис. грн.	2014 рік	2013 рік
Поточний податок на прибуток	(23)	(8)
Відстрочений податок на прибуток	0	(7)
Витрати з податку на прибуток	(23)	(15)

7. Операції з пов'язаними сторонами.

Операції з пов'язаними сторонами здійснювалися Товариством на загальних підставах. До таких операцій відносяться операції з засновниками (учасниками) та операції з представниками управлінського персоналу Товариства.

Засновниками Товариства є фізичні особи:

Даниленко О.О. – частка в зареєстрованому капіталі 50%;

Даниленко М.О. – частка в зареєстрованому капіталі 50%.

До управлінського персоналу віднесені особи, що мають повноваження і на яких прямо або опосередковано покладена відповідальність за планування, керування та контроль за діяльністю Товариства, а саме: директор, заступники директора та бухгалтер.

Упродовж 2014 року засновником (учасником) Товариства поточні виплати (дивіденди) не проводилися, за минулий рік (2013 рік) сума дивідендів складала 150 тис. грн.

Упродовж 2014 року управлінським персоналом одержані від Товариства поточні виплати (заробітна плата, відпускні, розрахунки за передані товари) в сумі 464 тис. грн., за минулий період (2013 рік) 511 тис. грн., заборгованість за цими виплатами відсутня.

Події, що відбулися після звітної дати.

Оцінка подій, що мали місце після дати балансу до 13 лютого 2015 року, дати, на яку ця звітність підготовлена до випуску, та дійшла висновку, що питання, які вимагають розкриття, відсутні.

8. Сезонний характер діяльності.

Діяльність Товариства не носить ярко виражений сезонний характер згідно визначенню даного терміну в МСФО (IAS) 34 «Проміжна фінансова звітність», тому додаткове розкриття інформації згідно МСФО (IAS) 34.21 за період 12 місяців не проводиться.

Генеральний директор

Даниленко В.В.

Бухгалтер

Янковська В.А.