

Примітка 1. Нематеріальні активи та інші необоротні активи

За період з 31.12.2016 р. по 31.12.2017 р., тис. грн.

	Група нематеріальних активів	Всього
	Ліцензії	
Балансова вартість на 31.12.2016 р.:	5	5
Зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.		
Надходження	-	-
Амортизація	(2)	(2)
Балансова вартість 31.12.2017 р.:	3	3

	Група основних засобів	Всього
	Обладнання	
Балансова вартість на 31.12.2016 р.:	-	-
Зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.		
Надходження	1 343	1 343
Амортизація	(139)	(139)
Балансова вартість 31.12.2017 р.:	1 204	1 204

Інші необоротні активи

	Група основних засобів	Всього
	Незавершені капітальні вкладення	
Балансова вартість на 31.12.2016 р.:	90	90
Зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.		
Переведено до складу групи основних засобів	-90	-90
Балансова вартість 31.12.2017 р.:	0	0

Станом на 31.12.16 у Товариства обліковувалась дебіторська заборгованість за наданими авансами на купівлю основних засобів в сумі 342 тис. грн.

В 2017 році отримані основні засоби, які включені до складу обладнання.

Примітка 2. Інша дебіторська заборгованість

(в тис. гривнях)

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Поворотна фінансова допомога	-	16 114
Всього	-	16 114

В 2017 році позичальниками повернуто поворотну фінансову допомогу у сумі 16114 тис. грн.

Примітка 3. Грошові кошти та їх еквіваленти

(в тис. гривнях)

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Грошові кошти в касі	20 779	4 978
- в національній валюті	13 562	4 978
- в іноземній валюті	7 217	-
Грошові кошти в банку	152	7
Всього	20 931	4 985

Грошові кошти, використання яких обмежене, у зв'язку з наявністю проблем з платоспроможністю такого обслуговуючого банку, відсутні.

Примітка 4. Статутний капітал

(в тис. гривнях)

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Статутний капітал	21 000	21 000
Всього статутний капітал	21 000	21 000
Власниками Товариства станом на 31.12.2017 р. є:		
Учасники Товариства	Внесок в статутний капітал станом на 01.01.2018	Доля володіння
ТОВ «АКСІОМА ПРОФІТ»	20 790	99%
Січковий Володимир Олександрович	210	1%
Разом	21 000	100%

Станом на 01 січня 2018 року статутний капітал повністю сформований та сплачений грошовими коштами. Кінцеві бенефіціари ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АКСІОМА ПРОФІТ» - Бучакова Віра Дмитрівна (72,16%) та Іванченко Олексій Валентинович (27,84%)

Примітка 5. Інші короткострокові зобов'язання

(в тис. гривнях)

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Отримані позики	-	418
Інша кредиторська заборгованість	45	2
Всього	45	420

Товариством облікована інша кредиторська заборгованість у сумі 45 тис.грн., сформована за рахунок поточних платежів за договорами надання послуг по оренді приміщень. Строк закриття не перевищує 365 днів.

Станом на 31.12.2016 фінансові зобов'язання становили 418 тис. грн, Товариство погасило зобов'язання в 2017 році грошовими коштами.

Примітка 6. Забезпечення

Товариство створює резерви на оплату відпусток працівників.

(в тис. гривнях)

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
Балансова вартість на початок року	14	-
зміни за рік:		
Використано резерву	-14	-
Збільшення резерву	197	14
Балансова вартість на кінець року	197	14

Примітка 7. Доходи

Дохід Товариства за звітний період формувався за результатами валютно-обмінних операцій, впливу зміни валютних курсів на залишок коштів та інших доходів.

Дохід та витрати під час здійснення валютно-обмінних операцій визнаються як різниця між курсом купівлі – продажу та встановленим офіційним курсом Національного банку України на дату здійснення операцій. Для визначення результату доходи та витрати від різниці курсів згортаються та визнається дохід від обмінних операцій.

Залишок валютних курсів на початку дня переоцінюється під час зміни офіційно встановлених курсів. Такі доходи чи витрати визнаються як результат впливу змін валютних курсів.

(в тис. гривнях)

	2017 р.	2016 р.
Дохід від валютно-обмінних операцій	11 760	956
Вплив змін валютних курсів	485	
Інші доходи	50	
Всього	12 295	956

Примітка 8. Витрати

(в тис. гривнях)

	2017 р.	2016 р.
Витрати на оренду приміщень, обладнання	5 850	481
Оплата праці	4 047	259
Витрати на аудит	15	
Курсова різниця від валютно-обмінних операцій		82
Соціальне страхування	837	52
Витрати консультаційні, обслуговування РРО	163	27
Витрати за послуги охорони	173	27
Супровід п/забезпечення	4	5
Інші операційні витрати	6	2
Амортизація	141	1
Всього	11 236	936

Примітка 9. Фінансові доходи

(в тис. гривнях)

	2017 р.	2016 р.
Інші фінансові доходи	-	161
Всього	-	161

Примітка 10. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток представлені нижче:

(в тис. гривнях)

	2017 р.	2016 р.
Витрати з поточного податку на прибуток	191	33
Всього витрати по податку на прибуток	191	33

Узгодження бухгалтерського та податкового прибутку за 2017 рік наведено нижче:

2017 р.

Поточний податок на прибуток	191
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	-
Всього податок на прибуток	191
Прибуток за 2017 рік у податковому обліку	1 059
Прибуток до оподаткування за даними бухгалтерського обліку	1059
Теоретичне розрахункове значення витрат з податку на прибуток (ставка податку 18%)	191
Витрати що не враховуються в податковому обліку, помножені на ставку податку	-
Всього витрати з поточного податку на прибуток	191

Примітка 11. Розкриття іншої інформації

11.1. Оподаткування

Податкова система України характеризується постійними змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень і судових рішень, часто нечітко викладених і суперечливих, що припускає неоднозначне тлумачення їх податковими органами. Правильність обчислення податків у звітному періоді може бути перевірена на протязі трьох наступних років. Останнім часом практика в Україні така, що податкові органи займають більш жорстку позицію в частині інтерпретації і вимог дотримання податкового законодавства.

Керівництво Компанії, виходячи зі свого розуміння податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень вважає, що податкові зобов'язання відображені в адекватній сумі. Проте, трактування цих положень відповідними органами може бути іншим і це може мати значний вплив на дану звітність.

На дату складання та затвердження звітності не було помічено жодного непередбачуваного зобов'язання або зобов'язання до виконання, інформацію про які необхідно розкрити або скоригувати у фінансових звітах.

11.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

Примітка 12. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами Товариства станом на 31.12.2017 року вважаються ключовий управлінський персонал та підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над Товариством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. Пов'язаною стороною Товариства є Товариство з обмеженою відповідальністю «АКСІОМА ПРОФІТ», кінцеві бенефіціари Товариства з обмеженою відповідальністю «АКСІОМА ПРОФІТ» - Бучакова Віра Дмитрівна (72,16%) та Іванченко Олексій Валентинович (27,84%).

Протягом звітної періоду від кінцевого бенефіціара Товариства, Бучакової Віри Дмитрівни, було отримано поворотної фінансової допомоги 918 тис.грн, повернуто – 918 тис.грн. Залишок – 0.

У звітному періоді з пов'язаною стороною – ТОВ «АКСІОМА ПРОФІТ» розрахунки не здійснювались.

Кредиторська або дебіторська заборгованість по розрахункам з ТОВ «АКСІОМА ПРОФІТ» станом на 31.12.2017 р. відсутня.

За звітний 2017 рік витрати на заробітну плату директора Товариства склали:

	2017 р.	2016 р.
Винагорода управлінському персоналу	44	32
Всього:	44	32

Примітка 13. Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання

Товариство має зобов'язання оперативного лізингу (оренди).

Майбутні мінімальні орендні платежі за невідмовним договором про оперативний лізинг (оренду) Товариства

(в тис. гривнях)

	31 грудня 2017	31 грудня 2016
До 1 року	286	6
Від 1 до 5 років	294	164
Всього	580	170

Примітка 14. Управління капіталом

Товариство не має офіційного внутрішнього документу, що визначає принципи управління капіталом, однак керівництво приймає засоби по підтриманню капіталу на рівні, достатньому для задоволення операційних та стратегічних потреб Товариства, а також для підтримання довіри учасників ринку. Це досягається шляхом ефективного управління грошовими коштами, постійного контролю доходів та витрат. Здійснюючі дані заходи, Товариство прагне забезпечити стійкий ріст прибутку.

Діяльність Товариства спрямована на підтримку достатнього рівня капіталу, передбаченого вимогами Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», Положення Національного банку України «Про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних

операцій» та всіма додатковими вимогами Національної комісії, що здійснює регулювання ринку фінансових послуг.

Згідно Положення Національного банку України «Про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій» від 09.08.2002 року № 297, небанківська фінансова установа для отримання ліцензії та здійснення діяльності з обміну валют або надання інших фінансових послуг, які передбачають використання готівки в національній та іноземних валютах, якщо:

небанківська фінансова установа, національний оператор поштового зв'язку мають не більше 50 структурних підрозділів, в яких здійснюються відповідні валютні операції (діяльність з обміну валют або надаються інші фінансові послуги, що передбачають використання готівки в національній та іноземній валютах), - у сумі 10 мільйонів гривень;

небанківська фінансова установа, національний оператор поштового зв'язку мають більше ніж 50 структурних підрозділів, в яких здійснюються відповідні валютні операції (діяльність з обміну валют або надаються інші фінансові послуги, що передбачають використання готівки в національній та іноземній валютах), - розмір мінімального власного капіталу визначається з розрахунку 10 мільйонів гривень плюс 10 мільйонів гривень на кожні наступні 50 структурних підрозділів, в яких здійснюються відповідні валютні операції (діяльність з обміну валют або надаються інші фінансові послуги, що передбачають використання готівки в національній та іноземній валютах).

Товариство має 70 структурних підрозділів, діяльність яких забезпечена достатнім розміром капіталу.

Товариство має такі показники статутного капіталу та чистих активів станом на 31.12.2017, 31.12.2016 (тис. грн.):

	31.12.2017	31.12.2016
Статутний капітал	21000	21000
Чисті активи	22017	21149

Станом на 31 грудня 2017 та 31 грудня 2016 Товариство виконує всі вимоги щодо розміру капіталу.

Товариство не має інструментів капіталу, які можна було б класифікувати як зобов'язання та навпаки. Відповідно будь-якого кількісного додаткового управління капіталом не здійснюється.

Примітка 15. Ризики

Функція управління ризиками у Товариства здійснюється по відношенню до фінансових, операційних і юридичних ризиків. Фінансові ризики включають ринковий ризик (включаючи валютний, процентний ризик та інші цінові ризики), кредитний ризик і ризик ліквідності. Основні цілі управління фінансовими ризиками є установлення лімітів ризику і подальше забезпечення того, щоб схильність до ризиків залишалася в цих межах. У правління операційними та юридичними ризиками має забезпечувати належне дотримання внутрішніх регламентів і процедур з метою мінімізації операційних та юридичних ризиків.

Кредитний ризик

Товариство приймає на себе кредитний ризик, а саме, ризик того, що одна сторона фінансового інструменту призведе до фінансових втрат іншої сторони внаслідок невиконання зобов'язання за

договором. Кредитний ризик виникає в результаті продажу Товариством послуг на умовах кредиту та інших угод з контрагентами, внаслідок яких виникають фінансові активи.

Фінансові інструменти, які потенційно піддають Товариство значній концентрації кредитних ризиків, несуттєві і не мають суттєвої загрози.

Грошові кошти загалом знаходяться у касі Товариства, тому кредитний ризик по даній статті відсутній.

Керівництво веде кредитну політику, кредитний ризик контролюється на постійній основі. Основна частина виручки Товариства отримується за рахунок валютно-обмінних операцій, що відбувається за касовим принципом.

Ринковий ризик

Товариство підлягає ринковим ризикам. Ринковий ризик, пов'язаний з відкритими позиціями по (а) іноземній валюті, (б) процентним активам й зобов'язаннями. Керівництво аналізує рівні ризиків, які можуть бути прийняті, та приймає відповідні дії у разі перевищення таких рівнів. Однак використання цього підходу не дозволяє запобігти утворенню збитків у разі істотних змін на ринку.

Валютний ризик

Під валютним ризиком Товариство розуміє ризик непередбачуваних втрат внаслідок несприятливих коливань обмінних курсів іноземних валют або інших відповідних факторів ризику на вартість активів та пасивів.

Товариство постійно контролює валютний ризик та здійснює диверсифікацію активів у різних валютах.

Аналіз валютного ризику за звітний період наведено нижче:

Рядок	Назва валюти	2017			2016		
		монетарні активи	монетарні зобов'язання	чиста позиція	монетарні активи	монетарні зобов'язання	чиста позиція
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долари США	3 225	-	3 225	-	-	-
2	Євро	2 172	-	2172	-	-	-
3	Інші*	1 820	-	1820	-	-	-
4	Усього	7 217	-	7 217	-	-	-

* Інші валюти представлені іншими вільноконвертованими валютами (швейцарські франки, англійський фунт стерлінгів, японська єна, канадський долар та інші) та валютами з обмеженою конвертацією (російський та білоруський рубль, ларі та інші).

Зміна прибутку або збитку та власного капіталу в результаті можливих змін офіційного курсу гривні до іноземних валют, що встановлені на звітну дату, за умови, що всі інші змінні характеристики залишаються фіксованими

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНІСТІ ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКСІОМА»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2017 року

(тис. грн.)

Рядок	Назва статті	2017		2016	
		вплив на прибуток (збиток)	вплив на власний капітал	вплив на прибуток (збиток)	вплив на власний капітал
1	2	3	4	5	6
1	Зміцнення долара США: * на 01.01.2018 на 10%	323	323	-	-
2	Послаблення долара США: * на 01.01.2018 на 10%	(323)	(323)	-	-
3	Зміцнення євро: * на 01.01.2018 на 10%	217	217	-	-
4	Послаблення євро: * на 01.01.2018 на 10%	(217)	(217)	-	-
5	Зміцнення інших валют та банківських металів: * на 01.01.2018 на 10%	182	182	-	-
6	Послаблення інших валют та банківських металів: * на 01.01.2018 на 10%	(182)	(182)	-	-

Ризик процентної ставки

Ризик зміни процентної ставки виникає при використанні Компанією короткострокових і довгострокових кредитів і позик. Компанія може бути об'єктом процентного ризику в незначній мірі в силу відсутності істотних зовнішніх запозичень.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності являє собою ризик, що виникає тоді, коли терміни погашення активів та зобов'язань не збігаються. Розбіжність між даними позиціями потенційно підвищує прибутковість, але може також збільшити ризик виникнення збитків. Компанія впроваджує процедури з метою мінімізації втрат, такі як підтримка достатньої кількості грошових коштів та інших високоліквідних активів, та розташовуючи достатню кількість відкритих кредитних ліній. Керівництво Товариства аналізує терміни погашення своїх активів та зобов'язань, та планує свою ліквідність залежно від очікуваного погашення різних інструментів.

Товариством облікована інша кредиторська заборгованість у сумі 45 тис.грн., сформована за рахунок поточних платежів за договорами надання послуг по оренді приміщень

Станом на 31 грудня 2017 року фінансові зобов'язання у Товариства відсутні.

Примітка 16. Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки

Для цілей оцінки МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та Оцінка» класифікує фінансові активи відповідно до категорій:

- позики та дебіторська заборгованість;
- фінансові інструменти, доступні для продажу;
- фінансові активи, що утримуються до погашення;
- фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток поділяються на 2 підкатегорії: (а) активи, віднесені при первісному визнанні, та (б) які класифікуються як; призначені для продажу.

У таблиці нижче представлені фінансові активи за категоріями оцінки станом на 31 грудня:

	2017 р.	2016 р.
Позики та дебіторська заборгованість		
Позики надані (Примітка 2)	-	16 114
Фінансові активи, що утримуються до погашення		
Грошові кошти на поточних рахунках	152	7
Усього фінансові активи	152	16 121

Всі фінансові зобов'язання Товариства обліковуються за амортизованою вартістю.

Суми фінансових зобов'язань, представлені у Звіті про фінансовий стан, визначаються за наступними категоріями:

	2017 р.	2016 р.
Зобов'язання		
Торгівельна кредиторська заборгованість (примітка 5)	45	2
Позики (Примітка 5)	-	418
Усього фінансові зобов'язання	45	420

Станом на 31.12.2016 позики становили 418 тис .грн, Товариство погасило позики в 2017 році грошовими коштами.

Примітка 17. Справедлива вартість фінансових інструментів

Керівництво вважає, що балансова вартість фінансових активів, та зобов'язань у фінансовій звітності наближена до справедливої.

Справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається наступним чином:

- Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань із стандартними умовами, призначеними для торгівлі на активних ліквідних ринках, визначається відповідно до існуючих ринкових цін.
- Справедлива вартість інших фінансових активів та зобов'язань (за винятком описаних вище) визначається відповідно до загальноприйнятих моделей ціноутворення на основі аналізу дисконтованих грошових потоків.

Примітка 18. Події після дати балансу

Після дати балансу жодних значних подій мікроекономічного характеру (тобто, викликаних діями самої Компанії), які могли б вплинути на здатність Компанії продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося.

Також продовжують мати місце суттєві зміни у політичному та економічному середовищі України, наслідки яких на дату затвердження звітності не можливо достеменно спрогнозувати.

Після дати балансу жодних значних подій, які могли б вплинути на здатність Товариства продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося.

Директор



Колос О.А.

Головний бухгалтер




Балова Т.В.