

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНІСТЬ ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКСІОМА»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 року

Примітка 1. Нематеріальні активи та інші необоротні активи

За період з 31.12.2015 р. по 31.12.2016 р., тис. грн.

	Група нематеріальних активів	
	Ліцензії	Всього
Балансова вартість на 31.12.2015 р.:	-	-
Зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2015 р.		
Надходження	5	5
Амортизація	(1)	(1)
Балансова вартість 31.12.2016 р.:	4	4

	Група основних засобів	
	Незавершені капітальні вкладення	Всього
Балансова вартість на 31.12.2015 р.:	-	-
Зміни балансової вартості за Рік, що закінчився 31 грудня 2016 р.		
Надходження	90	90
Балансова вартість 31.12.2016 р.:	90	90

Станом на 31.12.16 у Товариства є дебіторська заборгованість за наданими авансами на купівлю основних засобів у розмірі 342 тис. грн.

Примітка 2. Інша дебіторська заборгованість

(в тис. гривнях)

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Поворотна фінансова допомога	16 114	3
Заборгованість акціонерів по внескам в статутний капітал	-	7 170
Всього	16 114	7 173

Згідно з укладеними договорами виданої Товариством поворотної фінансової допомоги, строк повернення не перевищує 365 днів. Станом на 01 січня 2017 року сума неповерненої позичальниками поворотної фінансової допомоги складає 16 114 тис. грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНІСТЬ ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКСІОМА»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 року

Примітка 3. Грошові кошти та їх еквіваленти

(в тис. гривнях)

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Грошові кошти в касі	4 978	-
Грошові кошти в банку	7	-
Всього	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 2016	31 грудня 2015
Статутний капітал	21 000	7 170
Всього статутний капітал	21 000	7 170

Власниками Товариства станом на 31.12.2016 р. є:

Учасники Товариства	Внесок в статутний капітал станом на 01.01.2017	Доля володіння
ТОВ «АКСІОМА ПРОФІТ»	20 790	99%
Січковий Володимир Олександрович	210	1%
Разом	21 000	100%

Станом на 01 січня 2017 року статутний капітал повністю сформований та сплачений грошовими коштами.

Примітка 5. Інші короткострокові зобов'язання

(в тис. гривнях)

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Отримані позики	418	-
Інша кредиторська заборгованість	2	2
Всього	420	2

Товариством отримана безвідсоткова поворотна фінансова допомога у розмірі 418 тис. грн. Строк повернення не перевищує 365 днів.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНІСТЬ ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКСІОМА»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 року

Примітка 6. Забезпечення

(в тис. гривнях)

	31 грудня 2016	31 грудня 2015
Балансова вартість на початок року	-	-
<i>зміни за рік:</i>		
Створення резерву відпусток для працівників	14	-
Балансова вартість на кінець року	14	-

Примітка 7. Доходи

Дохід Товариства за звітний період формувався за рахунок позитивної курсової різниці від валютно-обмінних операцій та інших доходів.

(в тис. гривнях)

	2016 р.	2015 р.
Дохід від валютно-обмінних операцій	956	-
Всього	956	-

Примітка 8. Витрати

(в тис. гривнях)

	2016 р.	2015 р.
Витрати послуг оренди приміщень, обладнання	481	-
Оплата праці апарату управління	259	-
Курсова різниця від валютно-обмінних операцій	82	-
Соціальне страхування	52	-
Витрати на аудит, консультаційні	27	-
Витрати за послуги охорони	27	-
Супровід п/забезпечення	5	-
Інші операційні витрати	2	-
Амортизація	1	-
Всього	936	-

Примітка 9. Фінансові доходи

(в тис. гривнях)

	2016 р.	2015 р.
Інші фінансові доходи	161	3
Всього	161	3

Інші фінансові доходи було утворені за рахунок безповоротних фінансових допомог, наданих непов'язаними фізичними особами.

Примітка 10. Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток представлені нижче:

(в тис. гривнях)

	2016 р.	2015 р.
Витрати з поточного податку на прибуток	33	-
Всього витрати по податку на прибуток	33	-

Узгодження бухгалтерського та податкового прибутку за 2016 рік наведено нижче:

	2016 р.
Поточний податок на прибуток	33
Відстрочені податкові активи (зобов'язання)	-
Всього податок на прибуток	33
Прибуток за 2016 рік у податковому обліку	181
Прибуток до оподаткування за даними бухгалтерського обліку	181
Теоретичне розрахункове значення витрат з податку на прибуток (ставка податку 18%)	33
Витрати що не враховуються в податковому обліку, помножені на ставку податку	-
Всього витрати з поточного податку на прибуток	33

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 31.12.2016 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%).

У звітному періоді з пов'язаною стороною – ТОВ «АКСІОМА ПРОФІТ» розрахунки не здійснювались, окрім операцій по сплаті внесків до статутного капіталу, інформація про що розкрита у фінансовій звітності.

Кредиторська або дебіторська заборгованість по розрахункам з ТОВ «АКСІОМА ПРОФІТ» станом на 31.12.2016 р. відсутня.

За звітний 2016 рік витрати на заробітну плату директорів Товариства склали:

	2016 р.	2015 р.
Винагорода управлінському персоналу	32	-

Всього:

32

-

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

Умовні активи, зобов'язання та невизначені контрактні зобов'язання, які згідно вимог МСФЗ необхідно відображати у річній звітності, у Товариства відсутні.

Примітка 14. 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. Управління 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, складаються в основному з наданих позик, які відображені у Примітці 2.

Грошові кошти загалом знаходяться у касі Товариства, рому 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

Компанія 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

У Товариства відсутній валютний ризик, оскільки всі фінансові активи та зобов'язання виражені у національній валюті.

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

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНІСТЬ ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКСІОМА»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 року

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. Товариство прагне підтримувати стійку базу фінансування, в першу чергу, що складається з іншої кредиторської заборгованості та позик.

У таблиці нижче приведені зобов'язання на 31 грудня 2016 року за їх договірними термінами погашення. Суми, розкриті, у таблиці погашення, являють собою контрактні недисконтовані потоки грошових коштів. Такі недисконтовані грошові потоки можуть відрізняються від сум, відображених у звіті про фінансовий стан, тому що у звіті про фінансовий стан сума визначена по дисконтованим грошовим потокам.

Якщо сума до виплати не є фіксованою, сума в таблиці визначається виходячи з умов, існуючих на кінець звітного періоду. Валютні виплати перераховуються із використанням обмінного курсу на кінець звітного періоду.

Аналіз за строками погашення фінансових зобов'язань станом на 31 грудня 2016 року:

	На вимогу та менше 1 місяця	Від 1 до 3 місяців	Від 3 до 12 місяців	Від 12 місяців до 5 років	Більше 5 років	Разом
Позики отримані (Примітка 5)	418	-	-	-	-	418
Разом	418	-	-	-	-	418

Станом на 31 грудня 2015 року фінансові зобов'язання у Товариства відсутні.

Примітка 15. 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.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНІСТЬ ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКСІОМА»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 року

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:

	2016 р.	2015 р.
Позики та дебіторська заборгованість		
Позики надані (Примітка 2)	16 114	3
Фінансові активи, що утримуються до погашення		
Грошові кошти на поточних рахунках	7	-
Усього фінансові активи	16 121	3

Всі фінансові зобов'язання Компанії обліковуються за амортизованою вартістю. Суми фінансових зобов'язань, представлені у Звіті про фінансовий стан, визначаються за наступними категоріями:

	2016 р.	2015 р.
Зобов'язання		
Позики (Примітка 5)	418	-
Усього фінансові зобов'язання	418	-

Примітка 16 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 17. 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.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНІСТЬ ТОВ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АКСІОМА»
ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2016 року

В кінці 2016 році в Україні внесені суттєві зміни до системи оподаткування, в тому числі через зміну ставок оподаткування або методик обчислення податків. Вплив цих змін на майбутню діяльність Компанії не можна достеменно оцінити на дату складання звітності.

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 Компанії продовжувати свою безперервну діяльність, або таких, що вимагали б коригування оцінки балансової вартості показників звітності, не сталося.

Директор

Головний бухгалтер



Колос О.А.

Балова Т.В.