

Примітки до фінансових звітів за 2016 рік.

Примітка 1

Опис діяльності

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ДОМІНАНТА ТРЕЙД» було створено з метою отримання прибутку від виконання робіт та надання послуг, що визначені Статутом, зокрема:

Діяльність з торгівлі цінними паперами:

- Дилерська діяльність;
- Брокерська діяльність

Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів;

Депозитарна діяльність, що включає такі види діяльності:

- Депозитарна діяльність депозитарної установи;

Примітка 2

Концептуальні основи підготовки фінансової звітності.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2016 р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених в Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);
- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки, тощо.

Примітка 3

Фінансова звітність

Облікова політика ТОВ «ДОМІНАНТА ТРЕЙД» розкриває основи, стандарти, правила та процедури обліку, які Товариство використовує при веденні обліку згідно з П(С)БО та складанні фінансової звітності відповідно з МСФЗ. Облікова політика встановлює принципи визнання та оцінки об'єктів обліку, визначення та деталізації окремих статей фінансової звітності Товариства. Основними якісними характеристиками фінансової звітності є зрозумілість, доречність, істотність, надійність, правдиве відображення, переважання суті над формою, нейтральність, обачність, повнота, порівнянність, автономність підприємства. Використання основних якісних характеристик дозволяє забезпечити достовірне та об'єктивне складання фінансової звітності щодо фінансового стану, результатів діяльності та змін у фінансовому стані Товариства.

Фінансова звітність ТОВ «ДОМІНАНТА ТРЕЙД» складається на основі припущення, що підприємство проводить, і проводитиме операції в доступному для огляду майбутньому. Товариство регулярно, але не рідше ніж раз на рік, перевіряє облікову політику на її відповідність вимогам діючих стандартів бухгалтерського обліку, і в разі прийняття нових, або зміни діючих стандартів переглядає і доповнює свою облікову політику належним чином.

Фінансову звітність складено з метою надання користувачам для прийняття відповідних рішень повної, правдивої та неупередженої інформації про фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів компанії.

Надана фінансова звітність відображає фінансовий стан ТОВ «ДОМІНАНТА ТРЕЙД» та містить:

- 1.Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом 31.12.2016 р., Додаток №1;
- 2.Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, Додаток №2;

3.Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік, Додаток №3

4.Звіт про власний капітал за 2016 рік, Додаток №4

5.Примітки до фінансової звітності

Фінансова звітність охоплює період з 01.01.2016 року по 31.12.2016 року.

Фінансову звітність складено в національній валюті України.

Одиниця виміру показників звітності – тисяча гривень.

Примітка 4

Облікова політика

Формування статей Балансу (форма №1), та Звіту про фінансові результати (форма №2) здійснено з урахуванням вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та звітність в Україні», Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), за наступними принципами облікової політики:

- Активи відображено в обліку за умови отримання компанією економічних вигод у майбутньому;
- Дебіторську заборгованість визнано активом за умови існування можливості отримання компанією майбутніх економічних вигод, а також достовірного визначення її суми;
- Зобов'язання визначалися за умови, якщо товари, матеріали та інші ресурси (роботи, послуги) отримані компанією від постачальників;
- Дохід визначався в момент надходження активів або зменшення зобов'язань, що призводять до зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків власників);
- Витрати було відображено в бухгалтерському обліку одночасно із зменшенням економічних вигод у вигляді вибуття активів або збільшення зобов'язань, які призводять до зменшення власного капіталу (за винятком зменшення капіталу за рахунок його вилучення або розподілення власниками).

Примітка 5

Нематеріальні активи

За статтею балансу «Нематеріальні активи» наведено такі нематеріальні активи, які не мають фізичної субстанції та можуть бути ідентифіковані, з урахуванням умов:

- існування ймовірності одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з їх використанням;
- можливості достовірного визначення собівартості активу.

Відповідно до вимог облікової політики підприємства нематеріальні активи групуються за наступними групами, зокрема:

- ліцензії;
- програмне забезпечення комп'ютерів;

В складі нематеріальних активів Компанії враховано ліцензії на право здійснення професійної діяльності.

Ліцензії відображено в звітності за собівартістю.

В зв'язку з тим, що строк дії ліцензій необмежений, амортизація за ними не нараховується.

Балансова (залишкова) вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2016 р. становить - 9 тис. грн.

Примітка 6

Інші фінансові інвестиції

За статтею балансу «Інші фінансові інвестиції» (рядок 1035) станом на 31.12.2016 року відображені довгострокові фінансові інвестиції у ТОВ «РЕДІ КОНСАЛТ» (ЄДРПОУ – 38518427) у сумі 1000 тис. грн.

Примітка 7

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

За статтею балансу «Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги» (рядок 1125) станом на 31.12.2016 року відображена поточна дебіторська заборгованість -6004 тис. грн.:
- за акції у сумі 5993 тис. грн., а саме:

ТОВ "СЛОН" (ЄДРПОУ-19353617) – 5 693 тис. грн.

ТОВ «Аксон» (ЄДРПОУ - 22973803) – 300 тис. грн.

-за депозитарні послуги у сумі 11 тис. грн. , а саме:

Бронтола Трейд ЛТД (ЄДРПОУ - 0000000) - 3 тис. грн.

ANDILERO HOLDINGS LTD (ЄДРПОУ – 0000000) – 2 тис. грн. та ін.

Примітка 8

Поточні фінансові інвестиції

За статтею балансу «Поточні фінансові інвестиції» (рядок 1160) станом на 31.12.2016 року відображені поточні фінансові інвестиції у сумі 30 тис. грн.

Примітка 9

Грошові кошти в національній валюті

За статтею балансу «Грошові кошти та їх еквіваленти» (рядок 1165 Балансу) станом на 31.12.2016 року відображено грошові кошти в національній валюті в сумі 47 тис. грн. на поточних рахунках:

- № 26506014059883 в Ф-Я АТ "УКРЕКСІМБАНК", м. КИЇВ, МФО 380333 в сумі 45 тис. грн.;
- № 26504000016490 в ПАТ "РОЗРАХУНКОВИЙ ЦЕНТР", МФО 344443 в сумі 2 тис. грн.

Примітка 10

Власний капітал

За статтею балансу «Зареєстрований (пайовий) капітал» (рядок 1400 Балансу) відображено зафіксований в установчих документах Товариства з обмеженою відповідальністю «ДОМІНАНТА ТРЕЙД» статутний капітал в розмірі 7 000 тис. грн.

За статтею балансу «Резервний капітал» (рядок 1415 Балансу) відображено суму 3 тис. грн. резервного капіталу.

За статтею балансу «Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)» (рядок 1420 Балансу) відображено суму 51 тис. грн. нерозподіленого прибутку.

Таким чином Власний капітал складає 7054 тис. грн.

Примітка 11

Поточні зобов'язання

За статтею балансу «Усього за розділом III» (рядок 1695 Балансу) в сумі 52 тис. грн. відображено: суми поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги – 44 тис. грн., а саме :

- ПАТ "Національний депозитарій України" (ЄДРПОУ - 30370711) – 3 тис. грн.;
- СПД Лисенко Олександр Григорович (ЄДРПОУ - 2884513718) – 41 тис. грн.

та по розрахункам з бюджетом - 8 тис. грн. (здаток на прибуток за 2016 рік).

Керівник

Войтов О.І.

Головний бухгалтер

Госада не передбачена

