

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Директор

(посада)

Отченаш А. А.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

26.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - XXI сторіччя"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

31282328

4. Місцезнаходження

м. Київ, Шевченківський, 04116, Київ, Старокиївська, 10

5. Міжміський код, телефон та факс

044 593-79-81 044 490-28-96

6. Електронна поштова адреса

sekretar@avtoalians.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії 26.04.2018
(дата)

2. Річна інформація опублікована у _____
(номер та найменування офіційного друкованого видання) (дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці _____ в мережі
www.avtoalians.com Інтернет 26.04.2018
(адреса сторінки) (дата)

Зміст

| | |
|---|---|
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб | |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря | |
| 5. Інформація про рейтингове агентство | |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) | |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: | |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди | |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент | |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: | |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента | |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом | X |
| 4) інформація про похідні цінні папери | |
| 5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду | |
| 13. Опис бізнесу | |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | |
| 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів | |
| 8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість | |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів | |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб - емітент у творенні юридичних осіб участі не приймав.
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря - посада корпоративного секретаря відсутня.
5. Інформація про рейтингове агентство відсутня тому, що емітент не зареєстрований в рейтинговому агентстві.
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) відсутня тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.
10. Інформація про дивіденди є надається тому, що в звітному періоді дивіденди не нараховувались і не сплачувались.

11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент не надає тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.
12. Відомості про цінні папери емітента:
 - 2) інформація про облігації емітента відсутня тому, що емітент не проводив випуск власних облігацій.
 - 4) інформація про похідні цінні папери, випущені емітентом відсутня тому, що емітент не проводив випуск похідних цінних паперів.
 - 5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду відсутня тому, що емітент не проводив викуп акцій.
13. Опис бізнесу емітент не надає тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
 - 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції відсутня тому, що емітент не виробниче підприємство.
 - 5) інформація про собівартість реалізованої продукції відсутня тому, що емітент не виробниче підприємство.
 - 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня тому, що вчинення значних правочинів не відбулося.
 - 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня тому, що вчинення значних правочинів не відбулося.
 - 8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня тому, що вчинення значних правочинів не відбулося.
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня тому, що емітент не випускав боргові цінні папери.
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня тому, що емітент не проводилось випуски іпотечних облігацій
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня тому, що емітент не проводилось випуски іпотечних облігацій.
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття відсутня тому, що емітент не проводилось випуски іпотечних цінних паперів.
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня тому, що емітент не проводилось випуски іпотечних сертифікатив.
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня тому, що у емітента відсутні іпотечні активи.
23. Основні відомості про ФОН відсутні тому, що емітент не проводив випуск ФОН.
30. Річна фінансова звітність емітента складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) відсутня тому, що емітент не здійснював випуск боргових цінних паперів.
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) відсутні тому, що емітент не здійснює випуск цільових облігацій.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - XXI сторіччя"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

Серія А01 № 726621

3. Дата проведення державної реєстрації

06.02.2001

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

15357310

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

7

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

66.30 Управління фондами

64.30 Трасти фонди та подібні фінансові суб'єкти

66.29 допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення

10. Органи управління підприємства

Загальні збори Товариства, Наглядова Рада Товариства, Директор

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

2) МФО банку

380805

3) поточний рахунок

26000440895

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

5) МФО банку

380805

б) поточний рахунок

26002440893

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

| Вид діяльності | Номер ліцензії (дозволу) | Дата видачі | Державний орган, що видав | Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) |
|---|---------------------------------|-------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) | 2107 | 22.12.2015 | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | Необмежена |
| Опис | Ліцензія не підлягає подовженню | | | |

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*

Директор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Отченаш Анатолій Антонович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1956

5) освіта**

вища економічна

6) стаж роботи (років)**

42

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Найменування підприємства та попередня посада, яку займав Президент ПрАТ "Фондова компанія "Автоальянс-інвест"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.02.2017 до переобрання чи звільнення

9) Опис

До призначення на посаду Директора емітента, займав посаду Президента ПрАТ Фондова компанія "Автоальянс-інвест" (Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 10). Здійснює загальне керівництво підприємством у відповідності із Статутом. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Стаж керівної роботи складає 26 років.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа

акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Отченаш Валерія Анатоліївна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1980

5) освіта**

вища економічна

6) стаж роботи (років)**

16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Найменування підприємства та попередня посада, яку займав Генеральний директор ТОВ "Київська консалтингова група"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.09.2015 обрано на три роки

9) Опис

Як Голова Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів, керує засіданнями Наглядової ради, затверджує договори підписані Директором у відповідності із Статутом, за дорученням та від імені Товариства підписує з Директором Товариства трудовий контракт. Винагороди в 2017 не отримувала. За звітний період обіймала посаду Генерального директора ТОВ "Київська консалтингова група" (Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 10). Загальний стаж керівної роботи складає 14 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Захожий Ігор Віталійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1964

5) освіта**

вища економічна

6) стаж роботи (років)**

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПрАТ "Турбота", заступник директора з управління об'єктами, керівник проекту

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.09.2015 обрано на три роки

9) Опис

Як Член Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів. Винагороди в 2017 році не отримував. В звітному періоді обіймав посаду директора ПрАТ "Турбота" (Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 10). Загальний стаж керівної роботи складає 21 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Отченаш Віктор Антонович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1962

5) освіта**

вища економічна

6) стаж роботи (років)**

37

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Найменування підприємства та попередня посада, яку займав Займає посаду ДП "Либідь", Директор

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.09.2015 обрано на три роки

9) Опис

Як Член Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів. Винагороди в 2017 році не отримував. В звітному періоді займав посаду ДП "Либідь" директор (Україна, м. Трускавець, Вул. Данилишиних, 50). Загальний стаж керівної роботи складає 15 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Петрук Юліанна Володимирівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1969

5) освіта**

вища економічна

6) стаж роботи (років)**

32

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Найменування підприємства та попередня посада, яку займав ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя",
Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

25.04.2014 обрано до переобрання

9) Опис

Як Головний бухгалтер емітента здійснює бухгалтерський, статистичний, податковий, управлінський облік емітента. В звітному періоді обіймала посаду Головного бухгалтера ПрАТ "Фондова компанія" Автоальянс-інвест" (Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 10). Загальний стаж керівної роботи складає 24 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Ревізор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Отченаш Ірина Вікторівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження**

1988

5) освіта**

вища економічна

6) стаж роботи (років)**

13

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПрАТ "Автоальянс - XXI сторіччя", посада - фахівець відділу звітності.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

26.09.2015 обрано на три роки

9) Опис

Здійснює функції внутрішнього контролю: проведення перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, складання висновку по річному звіту та балансу Товариства, дослідження діяльності виконавчого органу щодо залучення позикових коштів, інші.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

| Посада | Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | | | |
|------------------------|--|--------------------------------------|-----------------------|---|---------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------|
| | | | | | прості іменні | прості на пред'явника | привілейовані іменні | привілейовані на пред'явника |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Директор | Отченаш Анатолій Антонович | | 153420 | 9.990030 | 153420 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Отченаш Валерія Анатоліївна | | 153420 | 9.990030 | 153420 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Захожий Ігор Віталійович | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради | Отченаш Віктор Антонович | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Петрук Юліанна Володимирівна | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ревізор | Отченаш Ірина Вікторівна | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | | | 306840 | 19.98006 | 306840 | 0 | 0 | 0 |

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

| Найменування юридичної особи | Ідентифікаційний код юридичної особи* | Місцезнаходження | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
|--|---------------------------------------|--|------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| ПрАТ "Фондова компанія "Автоальянс - інвест" | 22926761 | 04116 Україна Київська Шевченківський р-н м.Київ вул. Старокиївська,10 | 643961 | 41.931887 | 643961 | 0 |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | Кількість акцій (штук) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій | |
| | | | | | прості іменні | привілейовані іменні |
| Усього | | | | | | |

*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

**Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

| Вид загальних зборів* | чергові | позачергові |
|-----------------------|--|-------------|
| | X | |
| Дата проведення | 21.04.2017 | |
| Кворум зборів** | 90.811476 | |
| Опис | <p>1. Обрання лічильної комісії, голови, секретаря та затвердження регламенту загальних зборів акціонерів. Вирішили:</p> <p>1. Обрати Головою загальних зборів акціонерів Товариства Отченаш Валерію Анатоліївну. 2. Обрати Секретарем загальних зборів акціонерів Товариства Отченаша Анатолія Антоновича. 3. Створити лічильну комісію у складі двох осіб та обрати до неї: - Тараненка Дмитра Григоровича (Голова лічильної комісії); - Петрук Юліанну Володимирівну;</p> <p>4. Затвердити регламент зборів, а саме: надавати слово кожному доповідачу, по питанню порядку денного, до 10 хвилин, на обговорення по 5 хвилин кожному виступаючому. Закінчити збори за 1 годину, без перерви.</p> <p>2. Звіт Директора товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду. Вирішили: Затвердити Звіт Директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2016 р.</p> <p>3. Звіт Наглядової ради та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Вирішили: Затвердити Звіт Наглядової ради</p> <p>4. Звіт ревізора Товариства щодо діяльності Товариства в 2016 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. Вирішили: Затвердити звіт Ревізора Товариства щодо діяльності Товариства в 2016 р.</p> <p>5. Про затвердження річних результатів діяльності Товариства в 2016 р. Порядок покриття збитків Товариства. Вирішили: Затвердити річні результати діяльності Товариства в 2016 р. Покрити збитки Товариства за рахунок прибутків майбутніх періодів.</p> <p>6. Про діяльність Товариства в 2017 р. Затвердження бюджету Товариства на 2017 р. Вирішили: - затвердити наданий план діяльності Товариства в 2017 р. - затвердити бюджет діяльності Товариства в 2017 р.</p> <p>7. Про затвердження планових показників розподілу прибутків в 2017 р. Вирішили: -затвердити наступні напрямки використання прибутків в 2017 р. ; -90% на покриття збитків минулих років та наповнення резервного фонду Товариства; -10% на матеріальне стимулювання працівників Товариства.</p> | |

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

| Дата реєстрації випуску | Номер свідоцтва про реєстрацію випуску | Найменування органу, що зареєстрував випуск | Міжнародний ідентифікаційний номер | Тип цінного паперу | Форма існування та форма випуску | Номінальна вартість акцій (грн) | Кількість акцій (штук) | Загальна номінальна вартість (грн) | Частка у статутному капіталі (у відсотках) |
|-------------------------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------------|------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 14.03.2001 | 123/1/01 | ДКЦПФР | UA1006091003 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 10 | 200000 | 2000000 | 100 |
| Опис | | Перший випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою формування початкового статутного капіталу та здійснення статутної діяльності. | | | | | | | |
| 12.07.2002 | 328/1/02 | ДКЦПФР | UA1006091003 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 10 | 240000 | 2400000 | 100 |
| Опис | | Другий випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою збільшення статутного капіталу зарахунок реінвестиції дивідендів та здійснення статутної діяльності. | | | | | | | |
| 14.07.2003 | 328/1/03 | ДКЦПФР | UA1006091003 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 10 | 250000 | 2500000 | 100 |
| Опис | | Третій випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку в зв'язку з приєднанням ЗАТ "Інвестиційний фонд "Автоальянс-портфоліо" до Товариства. | | | | | | | |
| 23.04.2004 | 225/1/04 | ДКЦПФР | UA1006091003 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 10 | 500000 | 5000000 | 100 |
| Опис | | Четвертий випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою збільшення статутного капіталу та розширення статутної діяльності. | | | | | | | |
| 15.02.2007 | 78/1/07 | ДКЦПФР | UA1006091003 | Акція проста | Бездокументарні | 10 | 1535731 | 15357310 | 100 |

| | | | | | | | | | |
|-------------|--|--------|--------------|---|---------------------------|----|---------|----------|-----|
| | | | | бездокументарна іменна | іменні | | | | |
| Опис | П'ятий випуск акцій розміщено на внутрішньому ринку з метою збільшення гранично допустимого розміру активів, якими Товариство може управляти згідно з чинним законодавством України, поповнення обігових коштів Товариства та розширення статутної діяльності. | | | | | | | | |
| 23.12.2010 | 78/1/07 | ДКЦПФР | UA1006091003 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 10 | 1535731 | 15357310 | 100 |
| Опис | Шостий випуск акцій зареєстровано у зв'язку із зміною назви Товариства. | | | | | | | | |

3. Інформація про інші цінні папери

1) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом (випуск яких підлягає реєстрації) (крім іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН)

| Дата випуску | Вид цінних паперів | Обсяг випуску (грн) | Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн) | Умови обігу та погашення |
|--------------|---|---------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 09.04.2003 | Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний | 10000000 | 13808 | Обіг зупинено у зв'язку з ліквідацією фонду |
| Опис | Інвестиційні сертифікати Пайового інтервального диверсифікованого інвестиційного фонду "Автоальянс-Портфоліо" | | | |

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн.) | | Орендовані основні засоби (тис. грн.) | | Основні засоби, всього (тис. грн.) | |
|-------------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|-------------------|
| | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 1 | 1 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| Опис | <p>1. Визнання та оцінка основних засобів Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких (для груп придбаних з 2015р.) більше 6000 грн. Основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.</p> <p>2. Подальші витрати. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.</p> <p>3. Амортизація основних засобів. Основні засоби, що складаються з декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду товариству різними способами, враховувати окремо. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінені за їх собівартістю. Строк корисної експлуатації основних засобів визначається виходячи з очікуваної корисності активу. Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним способом</p> | | | | | |

| | |
|--|---|
| | <p>виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли цей актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.</p> <p>Амортизацію активу припиняємо на одну з двох дат, яка відбудеться раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу згідно з МСФЗ 5 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність», або на дату, з якої припиняється визнання його активом.</p> <p>Розрахунок амортизації проводиться відповідно до встановленого терміну експлуатації.</p> <p>Експлуатаційні витрати на основні засоби признаються витратами поточного періоду. Витрати на капітальний ремонт основних засобів додаються до вартості відповідного активу і списуються з використанням лінійного методу протягом найменшого з терміну експлуатації або терміну дії договору оренди.</p> <p>Прибуток або збитки від продажу основних засобів розраховуються як різниця між балансовою вартістю активу і доходом від продажу і відображається в звіті про прибутки і збитки по мірі виникнення. Метод амортизації, термін корисного використання і залишкова вартість щорічно передивляються.</p> <p>Протягом 2017р. Товариство не мало нерухомості у власності.</p> |
|--|---|

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника | За звітний період | За попередній період |
|---|---|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн) | 12270 | 12982 |
| Статутний капітал (тис. грн.) | 15357 | 15357 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн) | 15357 | 15357 |
| Опис | <p>Звіт про власний капітал.</p> <p>Товариство складає Звіт про власний капітал де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО1. Звіт про власний капітал за 2017р. включає таку інформацію:</p> <ul style="list-style-type: none"> - загальний сукупний прибуток за період; - зміни в результаті отриманого прибутку (збитку). <p>До статей власного капіталу в балансі Товариства входять:</p> <p>тис. грн. 31 грудня 2017 31 грудня 2016</p> <p>Статутний капітал 15 357 15 357</p> <p>Додатковий капітал 25 25</p> <p>Резервний капітал 89 89</p> <p>Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) (2 443) (3 201)</p> <p>Всього власний капітал 13 028 12 270</p> <p>Операції з акціонерами протягом 2017 року не здійснювались.</p> <p>Непокриті збитки на 31.12.2017 р. становлять 2 443 тис. грн. В порівнянні з залишком на кінець 2016 року непокриті збитки зменшилися на 758 тис. грн. (тобто 23,68%) за рахунок отриманого за підсумками роботи в 2017 році прибутку.</p> | |
| Висновок | Отже, розмір власного капіталу ПрАТ "Автоальянс-XXI Сторіччя" станом на 31.12.2017 р. відповідає вимогам законодавства України та є не меншим встановленого розміру. | |

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

| Види зобов'язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн.) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
|--------------------------------------|-----------------|--------------------------------------|--|----------------|
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: | | | | |
| за облігаціями (за кожним випуском): | X | 0 | X | X |

| | | | | |
|---|-----|---|---|---|
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за вексями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 0 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 9 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 9 | X | X |
| Опис: | н/д | | | |

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

| Дата виникнення події | Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | Вид інформації |
|-----------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 24.02.2017 | 02.03.2017 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 21.03.2017 | 02.03.2017 | Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій |
| 21.04.2017 | 27.04.2017 | Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій |

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

| | |
|--|---|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | ТОВ "Аудиторська фірма "Блискор Гарант" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 16463676 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 01042, м. Київ, Печерський р-н, бульвар Марії Приймаченко, 1/27 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 0218 26.01.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів** | 348 П 0000348 29.01.2016 24.09.2020р. |
| Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України | 0331 31.01.2013 |
| Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності | 01.01.2017 31.12.2017 |
| Думка аудитора*** | із застереженням |
| Пояснювальний параграф (у разі наявності) | |
| Номер та дата договору на проведення аудиту | 10-04/02-16 10.02.2016 |
| Дата початку та дата закінчення аудиту | 19.01.2018 23.02.2018 |
| Дата аудиторського висновку (звіту) | 23.02.2018 |
| Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 16000.00 |

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

| | |
|--|------------------------|
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи) | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ |
|--|------------------------|

| | |
|---|---|
| - підприємця) | ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ» |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) | 16463676 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | 01042, м. Київ, Печерський район, бульвар Марії Приймаченко, 1/27 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 0218 26.01.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів** | 348 П 000348 29.01.2016 24.09.2020 р. |
| Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України | 0331 31.01.2013 |
| Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності | 01.01.2017 31.12.2017 |
| Думка аудитора*** | із застереженням |
| Пояснювальний параграф (у разі наявності) | |
| Номер та дата договору на проведення аудиту | 10-04/02-16 10.02.2016 |
| Дата початку та дата закінчення аудиту | 19.01.2018 23.02.2018 |
| Дата аудиторського висновку (звіту) | 23.02.2018 |
| Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 16000.00 |
| Текст аудиторського висновку (звіту) | |
| <p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА (Аудиторський висновок) щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «АВТОАЛЬЯНС – ХХІ СТОРІЧЧЯ» станом на 31 грудня 2017 року</p> <p>Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку Акціонерам та Керівництву Приватного акціонерного товариства «АВТОАЛЬЯНС – ХХІ СТОРІЧЧЯ»</p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АВТОАЛЬЯНС - ХХІ СТОРІЧЧЯ» (надалі по тексту «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни у власному капіталі, Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p> <p>На нашу думку, за винятком питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2017 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).</p> <p>Основа для думки із застереженням</p> <p>Інформація в окремих розділах приміток до фінансової звітності розкрита не в повному обсязі, що не в повній мірі відповідає вимогам МСФЗ, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в Примітці 6.8 наведена інформація про залишки нарахованого резерву сумнівних боргів, проте, згідно з МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», не наведена інформація про його рух; - в Примітках 7.7 та 7.8 наведена інформація про первісну вартість, нараховану амортизацію та рух нематеріальних | |

активів та основних засобів, що знаходяться у складі непоточних активів Компанії, протягом 2017 року. Проте управлінським персоналом не подана порівняльна інформація за попередній звітний період за зазначеними статтями;

- в Примітці 8.3.3 наведена інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Компанії в розрізі строків погашення за 2017 рік станом на 31.12.2017 р. Проте управлінським персоналом не подана порівняльна інформація за попередній звітний період за зазначеними статтями;

- в Примітці 8.4 наведена інформація щодо виконання законодавчих вимог до розміру капіталу та фінансових співвідношень, що розраховуються на підставі величини капіталу, станом на 31.12.2017 р. Проте управлінським персоналом Компанії не розкрита зазначена інформація для порівняння за попередній звітний період.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2015 року, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань, інформацію щодо яких слід відобразити в нашому звіті.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання та достовірне подання фінансової звітності відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності – Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

- Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.

- Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

- Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

- Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього

контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

Цей розділ складений з урахуванням Вимог до аудиторського висновку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 11.06.2013 року №991

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ (КУА)

- повне найменування : Приватне акціонерне товариство «АВТОАЛЬЯНС – XXI СТОРІЧЧЯ»

- код за ЄДРПОУ : 31282328

- осн. вид діяльності за КВЕД: 66.30 Управління фондами;

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;

66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення

- серія, номер, дата видачі та термін чинності ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів - діяльності з управління активами інституційних інвесторів :

Ліцензія; видана НКЦПФР 22.12.2015 р. згідно з її Рішенням №2107 від 15.12.2015 р. , строк дії ліцензії з 22.12.2015 р. необмежений, на професійну діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)

- місцезнаходження : 04116 м. Київ, Шевченківський район вул. Старокиївська, 10

- перелік інституційних інвесторів, активи яких перебувають в управлінні КУА:

ПАТ «ЗНКІФ «Автоальянс-нерухомість»

ПАТ «ЗНКІФ «Старокиївська нерухомість»

ПДФ «Автоальянс-Портфоліо» (26.02.2015 р. прийнято рішення Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Автоальянс – XXI сторіччя» про ліквідацію)

- перелік недержавних пенсійних фондів, активи яких перебувають в управлінні КУА:

ВНПФ «Ініціатива» (до 31.07.2017р.)

ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ

Статутний капітал Компанії згідно Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 2 Загальних зборів акціонерів від 30.06.2015 р., зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 14.07.2015 р. за № 1 074 105 0029 001495, становить 15 357 310,00 грн.

В ході аудиту встановлено, що Статутний капітал ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2017р.

сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 15 357 310,00 грн.

Розмір фактично сформованого Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 15.07.2012 р. і станом на 31.12.2017р., як вбачається, є не менше ніж 7 000 000 грн.

Висновок

Отже, розмір повністю сплаченого грошовими коштами Статутного капіталу ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2017 р. відповідає вимогам законодавства України та підтверджується в сумі 15 357,3 тис. грн.

Розмір власного капіталу Компанії згідно фінансової звітності станом на 31.12.2017 р. становить 13 028 тис. грн. та складається з :

- статутного капіталу в сумі 15 357 тис. грн.

- додаткового капіталу в сумі 25 тис. грн.

- резервного капіталу в сумі 89 тис. грн.

- нерозподілених прибутків (непокритих збитків) в сумі (2443) тис. грн.

Мінімальний розмір власного капіталу ПрАТ «АВТОАЛЬЯНС – XXI СТОРІЧЧЯ» відповідно до Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 15.07.2012 р., повинен становити не менше 7 000 тис. грн.

Висновок

Отже, розмір власного капіталу ПрАТ «АВТОАЛЬЯНС – XXI СТОРІЧЧЯ» станом на 31.12.2017 р. відповідає вимогам законодавства України та є більшим встановленого мінімального розміру.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО АКТИВИ, ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ТА ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)

АКТИВИ

Основні засоби, нематеріальні активи

Матеріально-технічну базу Компанії становлять власні основні засоби та нематеріальні активи, оцінка яких в обліку й звітності достовірна.

Бухгалтерський облік, класифікація, визнання, оцінка й розкриття інформації про основні засоби й нематеріальні активи здійснюється Компанією відповідно до МСБО 16 «Основні засоби» та МСБО 38 «Нематеріальні активи».

До складу основних засобів Компанії входить здебільше офісне обладнання.

У складі нематеріальних активів враховуються ліцензії та програмне забезпечення.

Для нарахування амортизації основних засобів й нематеріальних активів в бухгалтерському обліку Компанією застосовувався, згідно обраної облікової політики, прямолінійний метод.

За даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2016 р.:

- балансова вартість основних засобів становила 1 тис. грн.
- балансова вартість нематеріальних активів становила 3 тис. грн.

Протягом 2017 року зміни у вартості основних засобів відбувались в результаті нарахування амортизації в загальній сумі 1 тис.

Протягом 2017 року зміни у вартості нематеріальних активів не відбувались.

Отже, за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2017 р.:

- балансова вартість основних засобів становить 0 тис. грн.
- балансова вартість нематеріальних активів становить 3 тис. грн.

Поточна дебіторська заборгованість

Поточна дебіторська заборгованість відображається Компанією з урахуванням МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

В ході вибіркової перевірки сум дебіторської заборгованості встановлено їх підтвердження актами звірок та відповідними первинними документами.

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2016 р. загальна сума дебіторської заборгованості становила 4 173 тис. грн. і складалась з:

- торгівельної дебіторської заборгованості - 286 тис. грн.
- авансів виданих – 24 тис. грн.
- іншої поточної дебіторської заборгованості – 4 956 тис. грн.
- резерв під зменшення корисності – (1 093) тис. грн.

Протягом 2017 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (нарахувань, здійснення платежів, а також нарахування резерву під зменшення корисності).

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2017 р. загальна сума поточної дебіторської заборгованості, що відображена у фінансовій звітності, становить 10 418 тис. грн., і складається із :

- торгівельної дебіторської заборгованості - 276 тис. грн.
- авансів виданих – 8 тис. грн.
- іншої поточної дебіторської заборгованості – 12 319 тис. грн.
- резерв під зменшення корисності – (2 185) тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Всі грошові кошти Компанії знаходяться в банківських установах з кредитним рейтингом інвестиційного рівня.

За даними бухгалтерського обліку Компанії, станом на 31.12.2016 р. загальна сума залишку грошових коштів та їх еквівалентів становила 1 тис. грн.

Протягом 2017 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (отримання оплат та здійснення платежів).

За даними бухгалтерського обліку Компанії, станом на 31.12.2017 р. загальна сума залишку грошових коштів та їх еквівалентів становила 1 тис. грн.

Зміни активів, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче:

тис. грн.

Активи Сума активу станом на 01.01.2017 р.

Сума активу станом на 31.12.2017 р.

Зміна активу порівняно з попереднім періодом Причина зміни

Нематеріальні активи 3 3 - -

Основні засоби 1 0 - 1 Зменшення в результаті нарахування амортизації

Поточна дебіторська заборгованість 4 173 10 418 + 6 245 Збільшення в результаті виникнення нової поточної заборгованості

Інвестиції, утримувані для продажу 8 158 2 617 - 5 541 Зменшення в результаті продажу частини цінних паперів

Гроші та їх еквіваленти 1 1 - -

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ і ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Класифікація, облік та оцінка кредиторської заборгованості здійснюється Компанією з урахуванням МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2016 р. загальна сума поточних зобов'язань та забезпечень становила 54 тис. грн. і складалась з:

- торгівельної кредиторської заборгованості – 14 тис. грн.
- кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 6 тис. грн.
- заборгованості по зарплаті та соціальних внесках – 33 тис. грн.
- поточні забезпечення – 12 тис. грн. (резерв відпусток)
- інші поточні зобов'язання – 1 тис. грн.

Протягом 2017 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (нарахувань та сплати). За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2017 р. загальна сума поточних зобов'язань та забезпечень становить 9 тис. грн. і складається з поточних забезпечень – 9 тис. грн. (резерв відпусток).

Зміни зобов'язань і забезпечень, які відбулися порівняно з попереднім періодом, відображені в таблиці нижче: тис. грн.

Стаття Сума зобов'язань/ забезпечень станом на 01.01.2017 р. Сума зобов'язань / забезпечень станом на 31.12.2017 р.

Зміна зобов'язань / забезпечень порівняно з попереднім періодом Причина зміни

Торгівельна кредиторська заборгованість 14 0 -14 Зменшення в результаті погашення

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 6 0 -6 Зменшення в результаті погашення

Заборгованість по зарплаті та соціальних внесках 33 0 -33 Зменшення в результаті погашення

Поточні забезпечення 12 9 -3 Нарахування резерву відпусток

Інші поточні зобов'язання 1 0 - 1 Погашення Компанією поточних заборгованостей

ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)

Основним узагальнюючим показником фінансових результатів господарської діяльності Компанії є прибуток або збиток. Прибутком Компанії, після покриття матеріальних та притриманих до них витрат, перерахування податків до державного бюджету та сплати інших обов'язкових відрахувань, згідно з чинним законодавством самостійно розпоряджається Компанія в особі Загальних зборів учасників та уповноважених ними органів.

За період 01.01.2016 р. – 31.12.2016 р. фінансовим результатом діяльності Компанії був збиток в сумі 712 тис. грн.

За період 01.01.2017 р. – 31.12.2017 р. фінансовим результатом діяльності Компанії є прибуток в сумі 758 тис. грн.

Аналіз фінансових результатів Компанії за 2017 рік порівняно з попереднім періодом свідчить про те, що основними факторами, які вплинули на розмір чистого прибутку в сумі 758 тис. грн. за результатами 2017 року порівняно з розміром чистого збитку в сумі 712 тис. грн. за аналогічний період попереднього року є збільшення доходів від операцій з реалізації цінних паперів.

ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

Згідно із статтею 4 Установчого договору про створення та діяльність АТ «Автоальянс- XXI сторіччя» від 07 червня 2000 р. (Протокол №2) та статтею 3 (п.3.1.) Статуту АТ, затвердженого Установчими зборами ВАТ «Автоальянс-XXI сторіччя» від 30 листопада 2000 року (Протокол № 3) Статутний капітал ВАТ на дату заснування становив 2 000 000,00 грн., поділених на 200 000 тис. простих іменних акцій. Номінальна вартість однієї акції 10 грн.

Згідно із ст.4 Установчого договору частка засновників у статутному капіталу становила 25%.

Засновники: ПрАТ (ВАТ) «Автоальянс - XXI сторіччя» були 2 юридичні особи (ЗАТ «Фінансова компанія «Автоальянс – інвест», частка у статутному капіталі – 12,5% та ТОВ «Фенікс, К» , частка у статутному капіталі – 12,5%)

Решта акцій придбана акціонерами за відкритою підпискою на акції. Форма випуску акцій – бездокументарна. Оплата акцій першої емісії здійснено до державної реєстрації АТ - у період з червня 2000 року до Установчих зборів.

30.11.2000 р. сформовано 30% статутного капіталу АТ, тобто витримана умова реєстрації АТ. Оплата акцій акціонерами АТ здійснена у встановлений термін – протягом одного року після дати державної реєстрації АТ.

Статутний капітал згідно Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 2 Загальних зборів акціонерів від 30.06.2015 р., зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 14.07.2015 р. за № 1 074 105 0029 001495, становить 15 357 310 грн. та розподілений на 1 535 731 простих іменних акцій номінальною вартістю 10 грн. кожна.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій першої емісії видане Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку, реєстраційний № свідоцтва 123/1/01, дата реєстрації – 14 березня 2001 р.

Вказане Свідоцтво втратило чинність в момент одержання Свідоцтва про реєстрацію випуску акцій на суму 15 357 310 грн. (1 535 700 акцій) 15.02.2007 р. Реєстраційний № 78/1/07.

Дані про зміни розміру статутного капіталу

Дата Розмір внеску до статутного капіталу

(грн.) Прийняття рішення Загальними зборами акціонерів Реєстрація у РДА

Форма оплати акцій

30.11.2000 2 000 000 30.11.2000 р. Протокол № 3

Формування початкового статутного капіталу ВАТ 06.02.2001р.

Реєстраційний № 13258 Внески грошовими коштами та у вигляді основних засобів та цінних паперів

22.03.2002 2 400 000 22.03.2002 р.

Протокол № 4

Реінвестування дивідендів 29.04.2002 р.

Погашення заборгованості по внесках до статутного капіталу під час додаткової емісії у 2002 році здійснювалось грошовими коштами - шляхом реінвестування дивідендів акціонерами ВАТ

07.02.2003 2 500 000 24.12.2002 р. Протокол № 21
та 07.02.2003 р. Протокол № 5
Реорганізація шляхом приєднання
частини активів ЗАТ ІФ «Автоальянс – портфоліо» 02.06.2003 р.
Реєстраційний
№ 15940
Збільшення статутного капіталу у 2003 році відбулось внаслідок приєднання частини активів ЗАТ ІФ «Автоальянс –
портфоліо»
27.01.2004 5 000 000 27.01.2004 р. Протокол № 8
Додаткова підписка на акції 03.2004 р.
Реєстрац.
№ 13258 Грошовими коштами
05.07.2006 15 357 310 25.07.2006 р. Протокол № 14
Додаткова підписка на акції 19.10.2006 р. № запису 1 074 105 0004 001495 Грошовими коштами
Номинальна вартість однієї акції під час вказаних змін статутного капіталу не змінювалась і становила 10,00 грн.
Станом на 31.12.2017 р. оголошений ПрАТ «Автоальянс-XXI сторіччя» статутний капітал у сумі 15 357 310,00 грн.
сформований у повному розмірі.
Власниками акцій ПрАТ «Автоальянс-XXI сторіччя» станом на кінець дня 31.12.2017 р. були:
№ № з/п Назва юридичної
(фізичної) особи Кіл-ть
акцій
(шт.) Номинальна вартість акції
(грн.) Загальна
вартість акцій
(грн.) Відсоток у статутному капіталі
(%)
1 2 3 4 5 6
1 Меліченко Євген Іванович 12 10,00 120,00 0,000781
2 Москвін Сергій Олександрович 120 10,00 1 200,00 0,007813
3 Отченаш Анатолій Антонович 153420 10,00 1 534 200,00 9,990030
4 Васильєв Вадим Валерійович 240 10,00 2 400,00 0,015627
5 Тараненко Дмитро Григорович 60 10,00 600,00 0,003906
6 Отченаш Валерія Анатоліївна 153420 10,00 1 534 200,00 9,990030
7 Отченаш Катерина Георгіївна 140 739 10,00 1 407 390,00 9,164300
8 ПрАТ ФК «Автоальянс-Інвест» 643961 10,00 6 439 609,88 41,931887
9 ПрАТ «ТУРБОТА» 136 919 10,00 1 369 189,88 8,915558
10 ТОВ «Фенікс, К» 153420 10,00 1 534 200,00 9,990030
11 ТОВ «Київська консалтингова група» 153420 10,00 1 534 200,00 9,990030
Всього 1535731 15 357 310,00 100,00
Як вбачається з викладеного вище, заборгованості акціонерів перед Компанією по внесках до Статутного капіталу не
має.
Таким чином, Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2017 р. підтверджується в зареєстрованій сумі 15 357 тис.
грн.

ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ

Згідно п. 2 ст. 63 Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 05.07.2012 р. у компанії з управління
активами створюється резервний фонд у розмірі, визначеному установчими документами, але не меншому як 25
відсотків статутного капіталу. Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду визначається установчими
документами компанії з управління активами, але не може бути меншим 5 відсотків суми чистого прибутку. Кошти
резервного фонду використовуються в порядку, визначеному Комісією.

Таким чином, Компанія повинна створити резервний фонд в сумі не менше 3 839 тис. грн.

За даними бухгалтерського обліку у 2017 році Компанією не створювався резервний капітал оскільки за результатами
2016 року отримані збитки. Станом на 31.12.2017 року його загальна сума склала 89 тис. грн. та відображена у
фінансовій звітності.

ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ, ЩО РЕГУЛЮЮТЬ ПОРЯДОК СКЛАДАННЯ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КОМПАНІЯМИ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ, ЯКІ ЗДІЙСНЮЮТЬ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ІНСТИТУЦІЙНИХ ІНВЕСТИТОРІВ (ІСІ) ТА/АБО НЕДЕРЖАВНИХ ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ (НПФ)

Порядок складання та розкриття інформації компанією з управління активами, які здійснюють управління активами
ІСІ та/або НПФ регулюється Положенням про порядок складання та розкриття інформації компаніями з управління
активами та особами, що здійснюють управління активами недержавних пенсійних фондів, та подання відповідних
документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженого рішенням Національної
комісії з цінних паперів та фондового ринку від 02 жовтня 2012 року № 1343, із змінами та доповненнями.

За результатами аудиторської перевірки аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є достатніми і надають підстави для висловлення думки про те, що ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» протягом 2017 року дотримувалась вимог зазначеного вище Положення № 1343 від 02 жовтня 2012 року, із змінами та доповненнями.

НАЯВНІСТЬ ТА ВІДПОВІДНІСТЬ СИСТЕМИ ВНУТРІШНЬОГО АУДИТУ (КОНТРОЛЮ), НЕОБХІДНОЇ ДЛЯ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ, ЯКА НЕ МІСТИТЬ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ УНАСЛІДОК ШАХРАЙСТВА АБО ПОМИЛКИ

Порядок та особливості створення і організації роботи підрозділу або окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю) регламентує Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затверджене Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 19.07.2012 р. № 996.

Статутом Компанії передбачено створення служби внутрішнього аудиту, діяльність якої здійснюється на підставі Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

В ході аудиту з'ясовано, що Компанією:

- Рішенням Наглядової ради від 17.06.2014 р. затверджене Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю);
- затверджено Посадову інструкцію внутрішнього аудитора;
- Рішенням Наглядової Ради від 02.01.2013 р. на посаду внутрішнього аудитора призначена окрема посадова особа Компанії.

Службою внутрішнього аудиту (контролю) Компанії складений Звіт про її роботу в 2017 році.

Висновок

За результатами виконаних процедур перевірки стану внутрішнього аудиту можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система внутрішнього аудиту відповідає вимогам чинного законодавства та Статуту, наведена у річному Звіті про результати її діяльності, в повній мірі та достовірно розкриває фактичний стан про надійність і ефективність систем, процесів, операцій поточної діяльності Компанії.

СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Формування складу органів корпоративного управління Компанії, здійснюється відповідно до Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 2 Загальних зборів акціонерів від 30.06.2015 р., зареєстрованій Шевченківською районною держадміністрацією м. Києва 14.07.2015 р. за № 1 074 105 0029 001495.

Протягом звітнього року в Компанії функціонували наступні органи корпоративного управління:

- Загальні збори учасників;
- Директор Компанії.

Порядок формування та кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає Статуту Компанії.

Протягом звітнього року Директор Компанії здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, встановлених Статутом.

Зміни посадових осіб Компанії, в тому числі директора, протягом звітнього року не відбувалось.

Компанія, як компанія з управління активами інституційних інвесторів, проводить свою діяльність з урахуванням особливостей, визначених її Статутом, Внутрішнім положенням про професійну діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування, іншими внутрішніми нормативними документами та чинним законодавством України.

Наявність та функціонування корпоративного управління підтверджується:

- статутними документами;
- протоколами зборів акціонерів, Наглядової ради та звітами Ревізора
- Положеннями Про загальні збори акціонерів, Про Наглядову раду, Про Виконавчий орган (Дирекцію), Про порядок придбання та Про відчуження акцій; Про службу внутрішнього аудиту (контролю), Про професійну діяльність та управління активами ІСІ, Про організацію системи управління ризиками
- існуванням органів, а саме: Загальних зборів, Наглядової ради, Дирекції, Ревізора, внутрішнього аудитора;
- наявністю інформації про діяльність Компанії і її фінансові результати, яка затверджується щорічно Ревізором й аудиторською фірмою, та розповсюджуються на Загальних зборах акціонерів з розміщенням у ЗМІ та мережі Інтернет;
- іншими документами, пов'язаними з фінансово-господарською діяльністю.

За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що прийнята та функціонуюча система корпоративного управління в Компанії відповідає вимогам діючого законодавства і вимогам Статуту. ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» дотримується затверджених процедур та правил власної корпоративної поведінки.

ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ КОМПАНІЇ

Інформація щодо пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ «Автоальянс – XXI Сторіччя» за 2017 рік, наведена в таблиці нижче:

Група № запису Повна назва юр. особи власника (акціонера, учасника)

Компанії чи П.І.Б фіз. особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи Компанії

Частка в

Статутному капіталі Компанії (більше 5 %),

%

1 2 3 4

А Учасники Компанії – фізичні та юридичні особи

1 1 фізична особа 9,990030

2 2 фізична особа 9,990030

3 3 фізична особа 9,164300

4 1 юридична особа 41,931887

Б Керівники – фізична особа

5 4 фізична особа – директор Компанії 0

6 5 фізична особа - керівник юридичної особи, що є акціонером Компанії 0

С Інші

7 ПАТ «ЗНКІФ «Автоальянс-нерухомість» 0 %

8 ПАТ «ЗНКІФ «Старокиївська нерухомість» 0 %

9 ВВПФ «Ініціатива» (до 31.07.2017р.) 0 %

Витрат, визнаних протягом періоду щодо безнадійних або сумнівних боргів пов'язаних сторін у звітному році не було. Умови ведення господарської діяльності із пов'язаними сторонами визначаються на основі умов, характерних для кожного договору або операції.

В ході перевірки аудитори не виявили ознак існування відносин та операцій з пов'язаними сторонами, що виходять за межі нормальної діяльності Компанії, які управлінський персонал раніше не ідентифікував або не розкривав аудитору.

ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

Події, які відбуваються від дати балансу до дати затвердження фінансових звітів, за прийнятою концептуальною основою, відносяться до подій після дати балансу. Обліковою політикою встановлено, що Компанія коригує суми, визначені у фінансовому звіті для відображення подій, які є коригуючими у відповідності до вимог МСФЗ. Компанія розкриває інформацію про суттєву категорію подій, які не є коригуючими, якщо не розкриття інформації може вплинути на економічні рішення користувачів, прийняті на основі фінансових звітів.

Фінансова звітність Компанії не була скоригована через відсутність коригуючих подій.

Аудиторами не виявлено ніяких подій після дати балансу, які є суттєвими і які можуть впливати на економічні рішення користувачів щодо Компанії (наприклад, оголошення плану про припинення діяльності, істотні придбання активів, оголошення про значну реструктуризацію, прийняття значних або непередбачених зобов'язань, початок великого судового процесу).

Аудитори не виявили подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності за 2017 рік, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії.

Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Подальші події» аудитор не несе відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати Аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Компанії.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТУПІНЬ РИЗИКУ КУА,

НАВЕДЕНА НА ОСНОВІ АНАЛІЗУ РЕЗУЛЬТАТІВ ПРУДЕНЦІЙНИХ ПОКАЗНИКІВ ДІЯЛЬНОСТІ КУА

Порядок розрахунку обов'язкових до виконання пруденційних нормативів та порядок нагляду Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) за їх дотриманням юридичними особами, що провадять діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами) - компаніями з управління активами (Компанія) та особами, які провадять діяльність з управління пенсійними активами (Особа) встановлює Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджене Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015р. № 1597 (із змінами та доповненнями).

Система управління ризиками Компанії створена та протягом 2017 року функціонувала на підставі нової редакції Положення про організацію системи управління ризиками, затвердженого рішенням Наглядової ради від 22.01.2016 р.

Інформація щодо визначення пруденційних нормативів, що застосовуються до Компанії, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ «Автоальянс – XXI Сторіччя», наведена в таблиці нижче:

Показник: Значення на 31.12.2017 Значення на 31.12.2016 Нормативне значення

Розмір власних коштів 9 804 тис. грн. 6 628 тис. грн. не менше 3500000 грн.

Норматив достатності власних коштів 68,4977 53,9117 $\geq 0,5$

Коефіцієнт покриття операційного ризику 412,6600 207.9814 $\geq 0,5$

Коефіцієнт фінансової стійкості 0,9991 0,9947 $\geq 0,5$

Висновки:

Як вбачається з даних в таблиці вище, значення пруденційних нормативів, що застосовуються до Компанії згідно Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, яке затверджене Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015р. № 1597 (із змінами та доповненнями), перевищують встановлені норми та вказують на низькій ступінь ризику Компанії.

В ході перевірки аудитори виявили, що система управління ризиками ПрАТ «Автоальянс – XXI сторіччя» створена та функціонує.

ІНША ФІНАНСОВА ІНФОРМАЦІЯ

За підсумками 2017 року НКЦПФР (Комісією) до Компанії були застосовані наступні санкції:

- у вигляді попередження за порушення вимоги пункту 4 глави 4 розділу II Положення про розкриття інформації

емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Комісії від 03.12.2013 № 2826, в частині нерозміщення на сторінці в мережі Інтернет регулярної річної інформації за 2016 рік (Постанова № 4-ЦА-УП-Е від 11.01.2018 р. про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів);

- у вигляді штрафу в розмірі 2 000 грн. за порушення вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Комісії від 03.12.2013 № 2826, в частині подання до Комісії недостовірної регулярної річної інформації, а саме: невірно визначений звітний період (Постанова № 5-ЦА-УП-Е від 11.01.2018 р. про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів);
- у вигляді штрафу в розмірі 2 000 грн. за порушення вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Комісії від 03.12.2013 № 2826, в частині подання до Комісії недостовірної регулярної річної інформації, а саме: невірно визначений звітний період (Постанова № 6-ЦА-УП-Е від 11.01.2018 р. про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів).

Інші елементи

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна найменування юридичної особи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»

Код за ЄДРПОУ 16463676

Дата державної реєстрації 29.11.1993 р.

Свідоцтво АПУ Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, виданого згідно з рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001 р. за № 98, дія якого подовжена до 24.09.2020 р. рішенням Аудиторської палати України № 315/3 від 24.09.2015 р.

Свідоцтво НКЦПФР

Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, реєстраційний номер свідоцтва 348 серія та номер Свідоцтва П 000348, строк дії Свідоцтва: з 29.01.2016 р. по 24.09.2020 р.

Аудитори, що брали участь в аудиті Вавілова Вікторія Валеріївна

сертифікат аудитора № 004056 серії А,

виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України від 24.12.1999 р. за № 85, дія якого подовжена до 24.12.2018 р. рішенням Аудиторської палати України № 281/2 від 31.10.2013 р.

Місцезнаходження 01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Дата та номер договору на проведення аудиту Договір № 10-04/02-16 від 10.02.2016 р.

Дата початку і дата закінчення аудиту 19.01.2018 р. - 23.02.2018 р.

Партнером завдання з аудиту,

результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

Генеральний директор В.В. Вавілова

Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999 р.

23 лютого 2018 року

Київ, Україна

* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

| № з/п | Рік | Кількість зборів, усього | У тому числі позачергових |
|-------|------|--------------------------|---------------------------|
| 1 | 2017 | 1 | 0 |
| 2 | 2016 | 2 | 1 |
| 3 | 2015 | 3 | 2 |

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | X | |
| Акціонери | | X |
| Депозитарна установа | | X |
| Інше (запишіть): - | | Ні |

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | | X |
| Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків | X | |

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Підняттям карток | | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | X | |
| Підняттям рук | | X |
| Інше (запишіть): Голосування з питань порядку денного відбувалось бюлетенями (таємне голосування). | | Ні |

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Реорганізація | | X |
| Додатковий випуск акцій | | X |
| Унесення змін до статуту | | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | | X |

| | | |
|--|----|---|
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | | X |
| Інше (запишіть): Позачергові збори акціонерів у 2017 році не скликались. | Ні | |

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні) Ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Наглядова рада | | X |
| Виконавчий орган | | X |
| Ревізійна комісія (ревізор) | | X |
| Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства | н/д | |
| Інше (зазначити) | н/д | |

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення н/д

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення н/д

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

| | (осіб) |
|--|--------|
| Кількість членів наглядової ради, у тому числі: | 3 |
| членів наглядової ради - акціонерів | 1 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 2 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів | 2 |
| членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 0 |
| членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | 1 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 0 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | 2 |

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

| | Так | Ні |
|-----------------|-----|----|
| Складу | | X |
| Організації | | X |
| Діяльності | | X |
| Інше (запишіть) | н/д | |

н/д

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

4

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

| | Так | Ні |
|---------------------------------|---------------------------|----|
| Стратегічного планування | X | |
| Аудиторський | X | |
| З питань призначень і винагород | | X |
| Інвестиційний | X | |
| Інші (запишіть) | інші комітети не створено | |
| Інші (запишіть) | н/д | |

н/д

н/д

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

| | Так | Ні |
|--|--|----|
| Винагорода є фіксованою сумою | | X |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій | X | |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства | | X |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди | | X |
| Інше (запишіть) | Винагорода членів Наглядової ради є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій. | |

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі | | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту | X | |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | X | |
| Відсутність конфлікту інтересів | X | |
| Граничний вік | X | |
| Відсутні будь-які вимоги | | X |
| Інше (запишіть): Згідно із Статутом товариства, порядок обрання Голови | X | |

| | | |
|--|--|--|
| Наглядової ради та порядок виконання радою своїх функцій визначається Положенням про Наглядову раду Товариства, яке затверджується Загальними зборами. Члени Наглядової ради не можуть бути членами виконавчого органу. Персональний склад Наглядової ради обирається Загальними зборами акціонерів. Зміни в ньому затверджуються Загальними зборами | | |
|--|--|--|

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

| | Так | Ні |
|--|--|----|
| Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства | | X |
| Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками | | X |
| Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту) | | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена | X | |
| Інше (запишіть) | В звітному році новий член Наглядової ради не обирався | |

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

| | Загальні збори акціонерів | Наглядова рада | Виконавчий орган | Не належить до компетенції жодного органу |
|---|---------------------------|----------------|------------------|---|
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів) | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |

| | | | | |
|--|-----|-----|----|----|
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Так | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | Так | Так | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про додатковий випуск акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій | Так | Ні | Ні | Ні |
| Затвердження зовнішнього аудитора | Ні | Так | Ні | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів | Ні | Так | Ні | Ні |

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Так

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

| | Так | Ні |
|--|---|----|
| Положення про загальні збори акціонерів | X | |
| Положення про наглядову раду | X | |
| Положення про виконавчий орган | X | |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства | X | |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора) | X | |
| Положення про акції акціонерного товариства | | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку | | X |
| Інше (запишіть): | Внутрішні положення про професійну діяльність з управління активами інститутів спільного інвестування. Програма проведення фінансового моніторингу. Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю). Положення про організацію системи управління ризиками. | |

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

| | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Публікується у пресі, оприлюднюється в | Документи надаються для ознайомлення | Копії документів надаються на запит | Інформація розміщується на власній інтернет- |
|--|---|--|--------------------------------------|-------------------------------------|--|
| | | | | | |

| | | загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів | безпосередньо в акціонерному товаристві | акціонера | сторінці акціонерного товариства |
|---|-----|---|--|-----------|--|
| Фінансова звітність, результати діяльності | Так | Так | Так | Так | Так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Ні | Ні | Так |
| Інформація про склад органів управління товариства | Так | Ні | Ні | Ні | Так |
| Статут та внутрішні документи | Ні | Ні | Так | Так | Так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Так | Так | Так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

| | Так | Ні |
|------------------------|-----|----|
| Не проводились взагалі | | X |
| Менше ніж раз на рік | | X |
| Раз на рік | X | |
| Частіше ніж раз на рік | | X |

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

| | Так | Ні |
|---------------------------|--|----|
| Загальні збори акціонерів | | X |
| Наглядова рада | X | |
| Виконавчий орган | | X |
| Інше (запишіть) | Затвердження зовнішнього аудитора проводить, відповідно до Статуту, Наглядова рада товариства. | |

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні

З якої причини було змінено аудитора?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| | | |

| | | |
|--|---|---|
| Не задовольняв професійний рівень | | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором | | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів | | X |
| Інше (запишіть) | В звітному році зміна аудитора не проводилась | |

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

| | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Ревізійна комісія (ревізор) | | X |
| Наглядова рада | | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства | X | |
| Стороння компанія або сторонній консультант | | X |
| Перевірки не проводились | | X |
| Інше (запишіть) | - | |

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

| | Так | Ні |
|---|--|----|
| З власної ініціативи | | X |
| За дорученням загальних зборів | | X |
| За дорученням наглядової ради | | X |
| За зверненням виконавчого органу | | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів | | X |
| Інше (запишіть) | Перевірка фінансово-господарської діяльності ревізором не проводилась. | |

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

| | Так | Ні |
|---|-----|----|
| Випуск акцій | | X |
| Випуск депозитарних розписок | | X |
| Випуск облігацій | | X |
| Кредити банків | | X |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів | | X |
| Інше (запишіть): - | | |

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

| | |
|---|---|
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором | |
| Так, плануємо розпочати переговори | |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році | |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років | |
| Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років | |
| Не визначились | X |

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: н/д

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: -

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

-

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Товариство створюється з метою здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, максимізації добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів. Діяльність товариства є управління активами інституційних інвесторів (інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів); -управління іпотечним покриттям; - випуск інвестиційних сертифікатів пайових інвестиційних фондів; - розміщення та викуп цінних паперів інститутів спільного інвестування; - надання аналітичних та консультаційних послуг з питань інвестиційної діяльності недержавного пенсійного забезпечення та управління активами; - надання позик за рахунок активів венчурних фондів, що перебувають в управлінні Товариства; - надання послуг інвестиційного консультанта; - здійснення діяльності з адміністрування пенсійних фондів; - інша діяльність з управління активами не заборонена законодавством України.

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

- ПрАТ Фондова компанія "Автоальянс - інвест", код за ЄДРПОУ 22926761, м. Київ, вул. Старокиївська, 10

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

Факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвели до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг відсутні.

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу товариства відсутні.

5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

(1) усвідомлене прийняття ризиків - Компанія повинна належним чином оцінити та зважити можливі позитивні та негативні наслідки від реалізації ризику, усвідомлено приймати рішення про його прийняття або уникнення, враховуючи, що повне уникнення ризику може бути неможливим; (2) мінімізація (оптимізація) ризиків - до складу портфелів фондів Компанія повинна придбавати активи, рівень ризику за якими найкраще піддається мінімізації або оптимізації відповідно до інвестиційної стратегії кожного фонду, та прагнути до мінімізації (оптимізації) власних ризиків; (3) індивідуальний підхід - ризики окремих фондів можуть бути спільними або подібними, але кожний фонд має свої особливості, згідно з якими Компанія має приймати (мінімізувати чи оптимізувати) ризики у відповідній мірі та окремо від інших фондів; можливі фінансові втрати за кожним видом ризику кожного фонду також мають бути оцінені окремо і мають мінімізуватися (нейтралізуватися) індивідуально; (4) відповідність стратегіям - рішення Компанії з прийняття ризику при управлінні інвестиційними портфелями фондів в управлінні мають відповідати інвестиційним стратегіям цих фондів; (5) доцільність прийняття ризиків - Компанія повинна співвідносити рівень ризику за операціями з активами фондів із рівнем їхньої потенційної (прогнозої) доходності; очікувана дохідність інвестиційних інструментів має компенсувати прийнятий ризик за ними; (6) економічність - витрати Компанії на управління ризиками, тобто мінімізацію (нейтралізацію) чи оптимізацію відповідного ризику, не повинні перевищувати суму можливих фінансових збитків від його прийняття та/або реалізації при найбільш імовірному сценарії настання ризикового випадку; (7) конкретність - рішення з прийняття ризику мають бути конкретними і чіткими для забезпечення однозначного їх трактування та виконання; (8) відповідність капіталу Компанії рівню ризиків - розмір капіталу Компанії повинен бути достатнім для покриття ризиків діяльності Компанії; (9) адекватність стимулів - стимули для досягнення високої доходності фондів мають узгоджуватися з профілем ризику кожного з фондів відповідно до інвестиційної стратегії; (10) уникнення або передача надмірних ризиків - у певних випадках або щодо певних ризиків, коли можливі негативні наслідки реалізації ризику для Компанії перевищують її фінансові можливості, Компанія повинна, за можливості, уникати (відмовлятися від прийняття) або частково чи повністю передавати ризик.

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Внутрішнім аудитором Компанії складений Звіт, який відповідає вимогам чинного законодавства та Статуту. У Звіті наведена інформація про результати діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю) в повній мірі та достовірно розкриває фактичний стан про надійність і ефективність

систем, процесів, операцій поточної діяльності Компанії. Дані, зазначені в Примітках до річної фінансової звітності (на кінець звітного періоду), тис. грн.: 1. Нематеріальні активи - 3; 2. Основні засоби - 0; 3. Фінансові інвестиції - 2617; 4. Грошові кошти - 1; 5. Запаси - 0; 6. Дебіторська заборгованість - 10418;

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті розмір, не відбувались.

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Купівля-продаж активів протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті розмір, не відбувалась.

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

Операції з пов'язаними особами здійснювались, були короткострокові виплати керівнику компанії за рік.

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).

Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами, затверджених рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 991 від 11.06.2013 р.

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

Зовнішній аудитор Наглядової ради товариства - аудитор товариства ,товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Блискор Гарант", код за ЄДРПОУ 16463676, місцезнаходження: м.Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності;

Загальний стаж роботи зовнішнього аудитора складає - 17 років.

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;

Кількість років, протягом яких зовнішній аудитор надає аудиторські послуги складає - 4 роки.

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року;

Зовнішній аудитор проводив аудиторську перевірку фінансово - господарської діяльності товариства. Інші послуги не надавались.

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора;

Випадків виникнення конфлікту інтересів зовнішнього аудитора або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора протягом звітного періоду не виникало.

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років;

Протягом звітного року зміна аудитора не відбувалась.

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг не проводились.

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

наявність механізму розгляду скарг;

Порядок і строки розгляду звернень клієнтів зазначені у Внутрішньому положенні про професійну діяльність з управління активами інститутами спільного інвестування приватного акціонерного товариства "Автоальянс - XXI сторіччя".

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги;

Директор Отченаш Анатолій Антонович.

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг);

Протягом 2017 року скарг стосовно надання фінансових послуг не було.

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Позови до суду стосовно надання фінансових послуг товариством протягом 2017 року не надходили.

| | | | |
|---|--|--------------------------|----------------|
| | | | КОДИ |
| | | Дата(рік, місяць, число) | 2018 01 01 |
| Підприємство | Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - XXI сторіччя" | за ЄДРПОУ | 31282328 |
| Територія | | за КОАТУУ | 8039100000 |
| Організаційно-правова форма господарювання | | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності | | за КВЕД | 66.30 |
| Середня кількість працівників | 7 | | |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака | | | |
| Адреса | 04116 м. Київ, Старокиївська, 10 | | |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): | | | |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) | | | |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | | | V |

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 р.**

| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------|----------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| I. Необоротні активи | | | | |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 3 | 3 | |
| первісна вартість | 1001 | 74 | 74 | |
| накопичена амортизація | 1002 | 71 | 71 | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | | | |
| Основні засоби: | 1010 | 1 | 0 | |
| первісна вартість | 1011 | 156 | 122 | |
| знос | 1012 | 155 | 122 | |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 0 | 0 | |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | |
| знос | 1017 | 0 | 0 | |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | |

| | | | | |
|--|-------------|----------|----------|--|
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 4 | 3 | |
| II. Оборотні активи | | | | |
| Запаси | 1100 | 0 | 0 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 0 | 0 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 | |
| Готова продукція | 1103 | 0 | 0 | |
| Товари | 1104 | 0 | 0 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | |
| Депозити перестраховання | 1115 | 0 | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 286 | 276 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами | 1130 | 24 | 8 | |
| з бюджетом | 1135 | 0 | 0 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 3863 | 10134 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 8158 | 2617 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 1 | 1 | |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 1 | 1 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | |
| у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань | 1181 | 0 | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | |

| | | | | |
|---|-------------|--------------|--------------|--|
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | 0 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 12332 | 13036 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 | |
| Баланс | 1300 | 12336 | 13039 | |

| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду | На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності |
|--|------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|
| I. Власний капітал | | | | |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 15357 | 15357 | |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 | |
| Додатковий капітал | 1410 | 25 | 25 | |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | |
| Резервний капітал | 1415 | 89 | 89 | |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -3201 | -2443 | |
| Неоплачений капітал | 1425 | (0) | (0) | () |
| Вилучений капітал | 1430 | (0) | (0) | () |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | |
| Усього за розділом I | 1495 | 12270 | 13028 | |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Відстрочені податкові зобов'язання | 1500 | 0 | 0 | |
| Пенсійні зобов'язання | 1505 | 0 | 0 | |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 | |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | 0 | 0 | |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 2 | |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 2 | |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 | 0 | 0 | |
| резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду) | 1531 | 0 | 0 | |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | 1532 | 0 | 0 | |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) | 1533 | 0 | 0 | |
| інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) | 1534 | 0 | 0 | |
| Інвестиційні контракти; | 1535 | 0 | 0 | |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | |

| | | | | |
|--|-------------|--------------|--------------|--|
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 2 | |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення | | | | |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 | |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | |
| Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями | 1610 | 0 | 0 | |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 14 | 0 | |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 6 | 0 | |
| за у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 | |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 7 | 0 | |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 26 | 0 | |
| за одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 | |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | |
| за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | |
| Поточні забезпечення | 1660 | 12 | 9 | |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 1 | 0 | |
| Усього за розділом III | 1695 | 66 | 9 | |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 | |
| V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 | |
| Баланс | 1900 | 12336 | 13039 | |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Отченаш А.А.
Петрук Ю.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Автоальянс - XXI сторіччя"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

31282328

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2017 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 51 | 83 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестраховання | 2012 | 0 | 0 |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | (0) | (0) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | (0) | (0) |
| Валовий: прибуток | 2090 | 51 | 83 |
| збиток | 2095 | (0) | (0) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 34 | 22 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 15 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | (486) | (572) |
| Витрати на збут | 2150 | (0) | (0) |
| Інші операційні витрати | 2180 | (1111) | (1093) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | (0) | (0) |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і | 2182 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|------|----------|----------|
| сільськогосподарської продукції | | | |
| Фінансовий результат від операційної діяльності: | | | |
| прибуток | 2190 | 0 | 0 |
| збиток | 2195 | (1512) | (1560) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 2270 | 848 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | (0) | (0) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | (0) | (0) |
| Інші витрати | 2270 | (0) | (0) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| Фінансовий результат до оподаткування: | | | |
| прибуток | 2290 | 758 | 0 |
| збиток | 2295 | (0) | (712) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | 0 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| Чистий фінансовий результат: | | | |
| прибуток | 2350 | 758 | 0 |
| збиток | 2355 | (0) | (712) |

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-------------|-------------------|---|
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 758 | -712 |

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

| | | | |
|----------------------------------|------|-----|-----|
| Матеріальні затрати | 2500 | 1 | 0 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 295 | 354 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 71 | 80 |
| Амортизація | 2515 | 0 | 1 |

| | | | |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Інші операційні витрати | 2520 | 1230 | 1230 |
| Разом | 2550 | 1597 | 1665 |

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

| | | | |
|--|------|---|---|
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0 | 0 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0 | 0 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

Примітки

Керівник

Головний бухгалтер

н/д

Отченаш А. А.

Петрук Ю. В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Автоальянс - XXI сторіччя"Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

31282328

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

| Стаття | Код рядка | 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 | 61 | 163 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 2 | 9 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | 0 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | 0 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | 0 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 21 | 29 |
| Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (115) | (220) |
| Праці | 3105 | (265) | (280) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (84) | (86) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (59) | (60) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | (0) | (0) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | (59) | (60) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | (7) | (15) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | (6) | (1) |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | (0) | (0) |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | (0) | (0) |
| Інші витрачання | 3190 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | -452 | -486 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | 480 | 485 |
| необоротних активів | 3205 | 0 | 0 |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій | 3255 | (0) | (0) |
| необоротних активів | 3260 | (0) | (0) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (0) | (0) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (-28) | (0) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | (0) | (0) |
| Інші платежі | 3290 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | 452 | 485 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 0 | 0 |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3340 | 0 | 0 |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | (0) | (0) |
| Погашення позик | 3350 | 0 | 0 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (0) | (0) |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | (0) | (0) |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | (0) | (0) |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | (0) | (0) |

| | | | |
|---|-------------|----------|-----------|
| Інші платежі | 3390 | (0) | (0) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 0 | 0 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 0 | -1 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 1 | 2 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 1 | 1 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Отченаш А. А.
Петрук Ю. В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Автоальянс - XXI сторіччя"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

31282328

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
|---|-----------|-------------------|---------|---|---------|
| | | надходження | видаток | надходження | видаток |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| I. Рух коштів у результаті операційної діяльності | | | | | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | | | | |
| Коригування на: амортизацію необоротних активів | 3505 | | X | | X |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | | | | |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | | | | |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій | 3520 | | | | |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | | | | |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | | | | |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | | | | |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | | | | |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | | | | |
| Фінансові витрати | 3540 | X | | X | |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | | | | |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | | | | |
| Збільшення (зменшення) | 3553 | | | | |

| | | | | | |
|---|-------------|---|---|---|-----|
| дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | | | | | |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | | | | |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | | | | |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | | | | |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | | | | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | | | | |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | | | | |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | | | | |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | | X | |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | | X | |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | | | | |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності | | | | | |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій | 3200 | | X | | X |
| необоротних активів | 3205 | | X | | X |
| Надходження від отриманих: відсотків | 3215 | | X | | X |
| дивідендів | 3220 | | X | | X |
| Надходження від деривативів | 3225 | | X | | X |
| Надходження від погашення позик | 3230 | | X | | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | | X | | X |
| Інші надходження | 3250 | | X | | X |
| Витрачання на придбання: | 3255 | X | | X | () |

| | | | | | |
|--|-------------|---|---|---|---|
| фінансових інвестицій | | | | | |
| необоротних активів | 3260 | X | | X | |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | | X | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | | X | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | | X | |
| Інші платежі | 3290 | X | | X | |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | | | | |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності | | | | | |
| Надходження від: Власного капіталу | 3300 | | X | | X |
| Отримання позик | 3305 | | X | | X |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | | X | | X |
| Інші надходження | 3340 | | X | | X |
| Витрачання на: Викуп власних акцій | 3345 | X | | X | |
| Погашення позик | 3350 | X | | X | |
| Сплату дивідендів | 3355 | X | | X | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | X | | X | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | X | | X | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | X | | X | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X | | X | |
| Інші платежі | 3390 | X | | X | |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | | | | |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | | | | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | | X | | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | | | | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | | | | |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Отченаш А.А.
Петрук Ю.В.

| | | | | | | | | | |
|---|------|---|---|---|---|---|---|---|---|
| прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | | | | | | | | | |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Внески учасників: Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток) | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|--------------|----------|-----------|-----------|--------------|----------|----------|--------------|
| частки в дочірньому підприємстві | | | | | | | | | |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 758 | 0 | 0 | 758 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 15357 | 0 | 25 | 89 | -2443 | 0 | 0 | 13028 |

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

н/д
Отченаш А. А.
Петрук Ю. В.

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

Текст приміток

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р.

ПрАТ ««Автоальянс-XXI сторіччя» (код 31282328)

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року

в тис. грн.

Примітки Рік, що закінчився 31 грудня

2017 2016

1 2 3 4

Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг) 7.1 51 83

Валовий прибуток 51 83

Інші доходи 7.2, 7.4 2304 870

Адміністративні витрати 7.3 (486) (572)

Інші витрати 7.2 (1111) (1093)

Прибуток за рік 7.5 758 (712)

Усього: СУКУПНИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ЗА РІК 7.5 758 (712)

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2017 року

в тис. грн. Примітки 31 грудня 2017 31 грудня 2016

1 2 3 4

АКТИВИ

Непоточні активи 3 4

Нематеріальні активи 7.6 3 3

Основні засоби 7.7 - 1

Поточні активи 13036 12332

Торговельна та інша дебіторська заборгованість 7.8 10418 4173

Інвестиції, утримувані для продажу 7.9 2617 8158

Грошові кошти та їх еквіваленти 7.10 1 1

Усього активи 13039 12336

Власний капітал та зобов'язання

Власний капітал 13028 12270

Статутний капітал 7.11, 7.16 15357 15357

Додатковий капітал 7.16 25 25

Резервний капітал 7.18 89 89

Нерозподілені прибутки (непокриті збитки) 7.16 (2443) (3201)

Непоточні зобов'язання 2 -

Довгострокові забезпечення витрат персоналу 7.12 2 -

Поточні зобов'язання 9 66

Торговельна та інша кредиторська заборгованість 7.14, 7.15 - 54

Короткострокові забезпечення 7.13 9 12

Всього зобов'язань 9 66

Разом власний капітал та зобов'язання 13039 12336

Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року

Вкладений

акціонерний

капітал

Додатковий

капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток/ збиток Усього

власний

капітал

Залишок на 31 грудня 2015 року 15357 25 89 (2489) 12982

Усього сукупний прибуток за рік - - (712) (712)

Залишок на 31 грудня 2016 року 15357 25 89 (3201) 12270

Усього сукупний прибуток за рік - - 758 758

Залишок на 31 грудня 2017 року 15357 25 89 (2443) 13028

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

в тис. грн.

Примітки Рік, що закінчився 31 грудня

2017 2016

1 2 3 4

1. Операційна діяльність

Надходження від:

Реалізація продукції (робіт, послуг) 61 163

Інші надходження 23 38

Витрачання на оплату:

Продукції(робіт послуг) (115) 220

Інші витрачання (421) 467

Чистий рух коштів від операційної діяльності -452 -486

II. Інвестиційна діяльність

Надходження від реалізації фінансових інвестицій 480 485

Витрачання на надання позик (28) -

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 452 485

III. Фінансова діяльність

Чистий рух коштів від фінансової діяльності - -

Чистий рух коштів за звітний період 7.17 - -1

Залишок коштів на початок періоду 1 2

Залишок коштів на кінець періоду 7.10 1 1

Загальні положення

Приватне акціонерне товариство «Автоальянс-XXI сторіччя» (надалі – Товариство) було засноване 06.02.2001р відповідно до чинного законодавства України.

Товариство знаходиться за адресою: м. Київ, вул. Старокиївська, 10.

ПрАТ «Автоальянс-XXI сторіччя» - компанія з управління активами інституційних інвесторів (компанія з управління активами), що здійснює виключний вид професійної діяльності на фондовому ринку.

У звітному році Товариство здійснювала управління активами ПАТ«ЗНКІФ «Старокиївська нерухомість», ПАТ«ЗНКІФ «Автоальянс–нерухомість» та ВНПФ «Ініціатива» (до 31.07.17р.) , ППДІФ «Автоальянс – портфоліо» знаходиться в ліквідації.

Товариство має ліцензію № 2107, видану НКЦПФР – 15.12.2015 р., строк дії ліцензії з 15.12.2015 р. – необмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами).

Кількість працівників станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. складала 7 та 6 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2017 р. та 31 грудня 2016 р. акціонерами Товариства були:

Акціонери компанії 31.12.2017 31.12.2016

% %

Юридична особа резидент – 1(одна) 41,931887 45,9368

Юридична особа резидент – 1(одна) 9,990030 9,99

Юридична особа резидент – 1(одна) 9,990030 9,99

Юридична особа резидент – 1(одна) 8,915558 4,9787

Фізичні особи, громадяни України: 8(вісім) –2016р., 8(вісім) –2017р. 29,172495 29,1045

Разом 100,0 100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності.

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності.

2.2.1. МСФЗ, які прийняті та набули чинності з 01 січня 2017 р.

Стандарти та поправки до них Основні вимоги Ефективна дата Дострокове застосування
Застосування у фінансовій звітності

МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності» щодо професійного судження в разі прийняття рішень про відображення інформації у фінансовій звітності Фактор суттєвості повинен застосовуватися щодо всієї звітності в цілому, і додаткове включення несуттєвої інформації не тільки не приносить користі, а й може, навпаки, завдати шкоди. Професійне судження повинно застосовуватися компаніями для визначення того, де саме в звітах і в якій послідовності їм найкраще розкрити інформацію

01.01.2017

Так, дозволяється

Застосовано

МСБО (IAS)

34 «Проміжна фінансова звітність» щодо розкриття інформації в інших компонентах проміжної фінансової звітності (п. 16(a) Інформація повинна розкриватися в проміжних фінансових звітах або проміжні фінансові звіти повинні містити посилення на будь-який інший звіт (наприклад, звіт керівництва або звіт про ризики). При цьому такий звіт повинен бути доступний користувачам фінансової звітності на тих же умовах і в той же час, що й проміжні фінансові звіти

01.01.2017

Так, дозволяється

Застосовано

Поправки до МСБО (IAS) 7 «Ініціатива в сфері розкриття інформації» Поправки до МСБО (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» є частиною ініціативи Ради по МСФЗ в сфері розкриття інформації та потребують, щоб організація розкривала інформацію, яка дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити зміни в зобов'язаннях, зумовлених фінансовою діяльністю, включаючи такі зміни, обумовлені грошовими потоками, так і зміни, що не обумовлені ними. При першому застосуванні даних поправок суб'єкти господарювання не зобов'язані представляти порівняльну інформацію за попередні періоди.

01.01.2017

Так, дозволяється

Застосовано

Поправки до МСБО (IAS) 12 «Визнання відстрочених податкових активів у відношенні нерезалізованих збитків»

Поправки роз'яснюють що суб'єкт господарювання повинен враховувати те, чи обмежує

податкове законодавство джерела оподаткованого прибутку, напроти якого вона може робити вирахування при відновленні такої вирахованої тимчасової різниці. Крім того, поправки містять вказівки щодо того, як суб'єкт господарювання повинен визначати майбутній прибуток до оподаткування, та перелічені обставини, при яких прибуток до оподаткування може передбачати відшкодування деяких активів в сумі, яка перевищує їх балансову вартість. Суб'єкти господарювання повинні застосовувати дані поправки ретроспективно. Однак при початковому застосуванні поправок зміна власного капіталу на початок найбільш раннього порівняльного періоду може бути визнано у складі нерозподіленого прибутку на початок періоду (або у складі іншого компонента власного капіталу відповідно) без розподілу змін між нерозподіленим прибутком та іншими компонентами власного капіталу на початок періоду. Суб'єкти господарювання, які застосовують таке звільнення повинні розкрити такий факт.

01.01.2017

Так, дозволяється

Очікується, що данні поправки не здійснять впливу на фінансову звітність Товариства.

Продовження тексту приміток

2.2. 2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності.

Міжнародні стандарти фінансової звітності, поправки до них, інтерпретації, які були видані, але не враховувались на дату випуску фінансової звітності Товариства. В цей перелік включені стандарти, інтерпретації та роз'яснення, які потенційно можуть впливати на розкриття інформації, фінансовий стан або фінансові показники Товариства.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти».

У липні 2014 Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСФЗ (IFRS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Застосування МСФЗ (IFRS) 9 вплинуло на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не вплинуло на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань.

Керівництво Товариства прийняло рішення при складанні фінансової звітності у 2017 році керуватися стандартом 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», стандарт 9 «Фінансові інструменти» почати застосовувати з дати набрання його чинності.

За очікуваннями Товариства, вплив стандарту буде наступний:

тис.грн. 31 грудня 2017 01 січня 2018

Поточні фінансові інвестиції 2617 2617

Торговельна та інша дебіторська заборгованість 10418 8233

в т.ч.

Торговельна дебіторська заборгованість 276 276

Аванси видані 8 8

Інша дебіторська заборгованість 12319 12319

Резерв від зменшення корисності дебіторської заборгованості (2185) (4370)

. МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями» виданий в травні 2014 р. передбачає модель, яка включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися у відношенні до виручки за договорами з покупцями. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається в сумі, яка дорівнює відшкодуванню, право на яке суб'єкт господарювання очікує отримати в обмін на передачу товару або послуг покупцю. Новий стандарт по виручці замінить всі існуючі вимоги МСФЗ до визнання виручки. Буде вимагатися повне ретроспективне застосування або модифіковане ретроспективне застосування для річних періодів, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. МСФЗ (IFRS) 15 містить більш ретельні вимоги до представлення та розкриття інформації, ніж діючі МСФЗ. Вимоги до представлення вносять значні

зміни в існуючу практику та значним чином збільшують обсяг інформації, яка вимагається до розкриття в фінансовій звітності. За підсумками 2017 року Товариство планує оцінити можливий вплив МСФО (IFRS) 15 на свою фінансову звітність.

Поправки в МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 «Продаж або внесення активів угодах між інвестором або його асоційованою компанією або спільним підприємством» розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 та МБФО (IAS) 28 в частині обліку втрати контролю над дочірнім підприємством, яке продається асоційованій організації або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, який виникає в результаті продажу або внеску активів, які представляють собою бізнес згідно визначенню в МСФЗ (IFRS) 3 в угоді між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, який виникає в результаті продажу або внеску активів, які не представляють собою бізнес, визнаються тільки в межах частки участі, що є у інших, ніж організація, інвесторів в асоційовану компанію або спільне підприємство. Рада по МСФЗ перенесла дату набуття чинності даних поправок на невизначений строк, однак суб'єкт господарювання, який застосовує дані поправки достроково, повинний застосовувати їх перспективно. Товариство очікує, що вказані поправки суттєво не вплинуть на її фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Класифікація та оцінка операцій по виплатах на основі акцій». Рада по МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Виплата на основі акцій», в яких розглядаються три основних аспекти:

- вплив умов переходу прав на оцінку операцій по виплатах на основі акцій з розрахунком грошовими коштами;
- класифікація операцій по виплатах на основі акцій з умовою розрахунків на нетто-основі для зобов'язань по податку, утримуваному у джерела;
- облік змін умов операцій по виплатах на основі акцій, в результаті якого операція перестає класифікуватися як операція з розрахунками грошовими коштами та починає класифікуватися як операція з розрахунками пайовими інструментами. При прийнятті поправок суб'єкти господарювання не повинні перераховувати інформацію за попередні періоди, однак допускається ретроспективне застосування, при умові застосування поправок у відношенні всіх трьох аспектів та врахуванні інших критеріїв. Поправки вступають в дію для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або пізніше цієї дати. Допускається дострокове застосування. На даний час Товариство оцінює можливий вплив даних поправок на свою фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»

МСФЗ (IFRS) 16 був виданий в січні 2016 року та замінює собою МСБО (IAS) 17 «Оренда», роз'яснення КРМФО (IFRIC) 4 «Визначення наявності в угодах ознак оренди», роз'яснення ПКР (SIC) 15 «Операційна оренда-стимули» та роз'яснення ПКР (SIC) 27 «Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди». МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, представлення та розкриття інформації про оренду та вимагає, щоб орендатори відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому МСБО (IAS) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендаторів – у відношенні оренди активів з низькою вартістю (наприклад персональних комп'ютерів) та короткострокової оренди (тобто оренди зі строком не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендатор буде визнавати зобов'язання у відношенні орендних платежів (тобто зобов'язання по оренді), а також актив, який представляє право користування базовим активом впродовж терміну оренди (тобто актив у формі права користування). Орендатори зобов'язані будуть визнавати відсотковий дохід із зобов'язань по оренді окремо від витрат по амортизації активу у формі права користування. Орендатори також повинні будуть переоцінювати зобов'язання по оренді при настанні визначеної події (наприклад зміни строків оренди, зміни майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, які використовуються для визначення таких платежів). В більшості випадків орендатор буде враховувати суми переоцінки зобов'язань по оренді в якості корегування активу в формі права користування.

Порядок обліку для орендодавця у відповідності до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змінюється у

порівняння з діючими вимогами МСБО (IAS) 17. Орендодавці будуть продовжувати класифікувати оренду, використовуючи ті ж самі принципи класифікації, що існують в МСБО (IAS) 17, відокремлюючи два різновиди оренди: операційну та фінансову.

Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців та орендарів розкриття більшого обсягу інформації у порівнянні МСБО (IAS) 17.

МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності у відношенні для річних періодів, які починаються з січня 2019 року або пізніше цієї дати. Допускається дострокове застосування, але не раніше застосування суб'єктом господарювання МСФЗ (IFRS) 15. Орендатор може застосувати цей стандарт з використанням ретроспективного підходу або модифікованого ретроспективного підходу.

Перехідні положення стандарту передбачають окремі звільнення. За підсумками 2017 року Товариство планує оцінити можливий вплив МСФЗ (IFRS) 16 на свою фінансову звітність. Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 «Застосування МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" разом з МСФЗ (IFRS) 4 "Договори страхування".

У вересні 2016 року Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 4, щоб вирішити питання, що виникають у зв'язку з різними датами вступу в силу МСФЗ (IFRS) 9 і нового стандарту з обліку договорів страхування МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування". Поправки передбачають дві альтернативні можливості для організацій, що випускають договори, що відносяться до сфери застосування МСФЗ (IFRS) 4, а саме: тимчасове звільнення і метод накладення. Тимчасове звільнення дозволяє організаціям, які задовольняють певним критеріям, відкласти дату впровадження МСФЗ (IFRS) 9 до дати вступу в силу МСФЗ (IFRS) 17 (тобто. 1 січня 2021 року).

Метод накладення дозволяє організації, що застосовує МСФЗ (IFRS) 9 починаючи з 2018 року, виключати із складу прибутку або збитку вплив деяких облікових невідповідностей, які можуть виникнути в результаті застосування МСФЗ (IFRS) 9 до початку застосування МСФЗ (IFRS) 17. На даний час Товариство оцінює можливий вплив даних поправок на свою фінансову звітність. МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування»

У травні 2017 року Рада з МСФЗ випустила МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування", новий всеохоплюючий стандарт фінансової звітності для договорів страхування, який розглядає питання визнання і оцінки, представлення і розкриття інформації. Коли МСФЗ (IFRS) 17 набуде чинності, він замінить собою МСФЗ (IFRS) 4 "Договори страхування", який був випущений в 2005 році. МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності відносно річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати. При цьому вимагається представити порівняльну інформацію.

Також з 01 січня 2018 року вступають в силу :

- Роз'яснення КРМФЗ (IFRIC) 22 "Операції в іноземній валюті і попередня оплата";
- Поправки до МСФЗ (IAS) 40 "Переведень до категорії або з категорії інвестиційної нерухомості";
- Роз'яснення КРМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність відносно правил обчислення податку на прибуток".

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 23 лютого 2018 року. Фінансова звітність буде затверджена з метою оприлюднення керівником Компанії в квітні 2018 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 року.

3. Суттєві положення облікової політики.

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик.

3.2.1. Основа формування облікових політик.

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках.

Компанія обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операції, інших події або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Компанія не застосовує зміни в облікових політиках в 2017 році порівняно із обліковими політиками, які Компанія використовувала для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2016 року.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів.

Формат фінансової звітності МСБО1 "Подання фінансових звітів" не встановлює єдиного формату фінансових звітів, у стандарті наводиться перелік показників, які необхідно наводити в кожній з форм звітності та у примітках. Порядком встановленим Міністерством фінансів України та Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16 липня 1999 року N 996-XIV для звітності за МСФЗ Товариство застосувало форми звітності, передбачені національними положеннями(стандартами) бухгалтерського обліку (НП(С)БО). Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Розкриття додаткової інформації, як це передбачено МСФЗ/МСБО, здійснюється у примітках до річної фінансової звітності. Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах.

Згідно МСБО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 7.2, 7.3 цих Приміток.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів.

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку. Товариство визнає такі види фінансових інструментів:

- інвестиції, доступні для продажу;
- інвестиції, утримувані для продажу;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покритті понесених збитків. Для дебіторської заборгованості, яка є суттєвою, резерв створюється на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для дебіторської заборгованості, суми якої є індивідуально не істотними – на основі групової оцінки. Групова оцінка дебіторської заборгованості визначається розрахунково з принципу: борг більше 1 року – 25% від суми заборгованості, борг більше 2-х років – 50% від суми заборгованості, борг більше 3-х років – 100% від суми заборгованості. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених

платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

3.3.4. Інвестиції, доступні для продажу.

До інвестицій доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу такого фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, доступного для продажу, сума кумулятивного збитку виключається з власного капіталу и визнається у прибутку чи збитку. Фінансові активи, справедливую вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.5. Інвестиції, утримувані для продажу.

До інвестицій призначених для продажу відносяться фінансові активи, які Товариство планує реалізувати протягом року. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості утримуваного для продажу фінансового активу визнаються через прибутки чи збитки.

Якщо існує об'єктивне свідчення зменшення корисності фінансового активу, призначеного для продажу, сума кумулятивного збитку визнається у прибутку чи збитку. Фінансові активи, справедливую вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Інвестиції, утримувані до погашення.

До інвестицій, утримуваних до погашення, Товариство відносить облигації та векселі, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

3.3.6. Зобов'язання.

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань.

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів.

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких (для груп придбаних з 2015р.) більше 6000 грн.

Основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Основні засоби, що складаються з декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду товариству різними способами, враховувати окремо. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінені за їх собівартістю. Строк корисної експлуатації основних засобів визначається виходячи з очікуваної корисності активу.

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, проводиться прямолінійним способом виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли цей актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.

Амортизацію активу припиняємо на одну з двох дат, яка відбудеться раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу згідно з МСФЗ 5 «Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність», або на дату, з якої припиняється визнання його активом.

Розрахунок амортизації проводиться відповідно до встановленого терміну експлуатації.

Експлуатаційні витрати на основні засоби признаються витратами поточного періоду. Витрати на капітальний ремонт основних засобів додаються до вартості відповідного активу і списуються з використанням лінійного методу протягом найменшого з терміну експлуатації або терміну дії договору оренди.

Прибуток або збитки від продажу основних засобів розраховуються як різниця між балансовою вартістю активу і доходом від продажу і відображається в звіті про прибутки і збитки по мірі виникнення. Метод амортизації, термін корисного використання і залишкова вартість щорічно передивляються.

Протягом 2017 року Товариство не мало нерухомоті у власності.

Продовження тексту приміток

3.4.4. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи відповідно до облікової політики відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Об'єктами нематеріальних активів є:

- авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
- ліцензії.

Програмне забезпечення, яке є невід'ємним і необхідним для забезпечення роботи основних засобів, враховується у складі цих об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе

вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації. Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх використання, але не більше 10 років. Нарахування амортизації починається з моменту коли цей нематеріальний актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.

Термін корисного використання нематеріальних активів по групах:

- ліцензії – безстрокові.

- програмне забезпечення – до 10 років.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

3.5. Облікові політики щодо оренди.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Товариство у 2017 р. виступала суборендарем основних засобів – офісних приміщень.

3.6. Облікові політики щодо податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань.

Товариство прийняло рішення про незастосування податкових різниць з 2015р. відповідно до податкового законодавства України. В 2017 році це рішення не змінювалось.

4. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань.

4.1. Забезпечення.

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

4.2. Виплати працівникам.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість

короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

4.3. Пенсійні зобов'язання.

Відповідно до українського законодавства, до Пенсійного фонду Товариство здійснює поточні внески. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня. Додатково Товариство має недержавну пенсійну програму з визначиними внесками за договором з працівником та відображаються у періоді, в якому була нарахована відповідна плата.

4.4 Доходи та витрати.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- б) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- в) суму доходу можна достовірно оцінити;
- г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

- г) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4.5. Витрати за позиками.

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

4.6. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про

умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4.7. Статутний капітал.

Статутний капітал, включає в себе внески учасників. Товариство визнає додатковий капітал, сформований внесенням грошових коштів її учасниками, в складі власного капіталу.

4.8. Події після дати балансу.

Товариство коригує показники фінансової звітності у разі якщо події після звітної дати є такими, що коригування показників являється необхідним. Події після звітної дати, які потребують коригування показників фінансової звітності, пов'язані з підтвердженням або спростуванням обставин, існуючих на звітну дату, а також оцінок і суджень керівництва, здійснених в умовах невизначеності й неповноти інформації станом на звітну дату. Відповідно, Товариство розкриває характер таких подій й оцінку їх фінансових наслідків або констатує неможливість такої для кожної суттєвої категорії некоригованих подій, що відбулись після звітної дати.

4.9. Операційні сегменти.

Компанія не застосовує і не розкриває інформацію відповідно МСФЗ 8 «Операційні сегменти» оскільки є приватним акціонерним товариством, інструменти власного капіталу (акції) Компанії не обертаються на відкритому ринку. Також Компанія не планує випуск фінансових інструментів на відкритий ринок.

5. Основні припущення, оцінки та судження.

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

5.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ.

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства.

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка

справедливої вартості».

5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери та коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

На протязі 2017 року переоцінка фінансових інструментів із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів.

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

На кожен звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу та відповідно до облікових політик.

5.6. Судження щодо визнання економіки у стані гіперінфляції, відповідно до положень МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

Відповідно до пункту 3 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» показником гіперінфляції є характеристики економічного середовища країни. Ці характеристики є кількісними і якісними.

Щодо аналізу кількісного фактору. Статистичні дані Міністерства статистики України свідчать, що кумулятивний рівень інфляції за останні три роки не перевищив 100%. Цей показник незначно нижче за 100% і складає лише 69,3% на кінець 2017 року. Ми очікуємо, що за результатами 2018 року рівень інфляції зменшиться. Національний банк України прогнозує рівень інфляції на 2018 рік – 9,0 %, на 2019 рік – 6,5%. Міжнародний валютний фонд прогнозує рівень інфляції в Україні на 2018 рік у розмірі 10%. При цьому, за попередні роки рівень інфляції складав: за 2015 рік – 43,3 %, за 2016 рік – 12,3 %, за 2017 рік – 13,7 %. Тобто у наступні роки кумулятивний рівень інфляції за останні три роки не буде перевищувати 100%.

Аналіз якісних факторів пункту 3 МСБО 29 не дає аргументованих доказів того, що економіка України є гіперінфляційною, а саме:

- немає офіційно підтвердженої інформації, що основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті і що суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

- немає офіційно підтвердженої інформації і даних, що основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. За офіційними даними Нацбанку України схильність до заощаджень населення на цей час досі становить величину нижче нуля, тобто основна маса населення витрачає раніше заощаджені кошти;
- відсоткові ставки, реальна заробітна плата та ціни формуються ринком (тобто через попит та пропозицію) і не обов'язково індексуються згідно індексу інфляції. Індксації підлягає лише частка заробітної плати і лише при деяких умовах;
- немає офіційно підтвердженої інформації та спостереження, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу підприємствами здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким.

Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, управлінський персонал Товариства дійшов висновку щодо відсутності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому управлінським персоналом було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2017 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, Товариство буде слідкувати за рівнем інфляції протягом 2018 та наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості .

6.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю.

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, витратний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

6.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

2017 2016 2017 2016 2017 2016 2017 2016

Дата оцінки 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16

Інвестиції утримувані для продажу - 216 2617 7942 – – 2617 8158

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості у 2017р. не відбувалося.

6.3. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

тис. грн. Балансова вартість Справедлива вартість

2017 2016 2017 2016

Інвестиції утримувані для продажу 2617 8158 8158 8158

Торговельна дебіторська заборгованість 276 286 276 286

Грошові кошти та їх еквіваленти 1 1 1 1

Торговельна кредиторська заборгованість - - 14 14

Справедлива вартість дебіторської та кредиторської заборгованості, а також інвестицій, доступних для продажу, неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

Керівництво Компанії вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах.

7.1. Дохід від реалізації.

тис. грн. 2017 2016

Винагорода за управління активами інвестиційних фондів
(пов'язаним особам) 51 83

Всього доходи від реалізації 51 83

7.2. Інші операційні доходи, інші операційні витрати.

тис. грн. 2017 2016

Інші операційні доходи

Доходи від списання кредиторської заборгованості - 3

Отримання % по ОДВП

19 18

Дооцінка цінних паперів

15 1

Всього інших операційних доходів 34 22

Інші операційні витрати

- -

Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості 1093 1093

Всього інших операційних витрат 1093 1093

7.3. Адміністративні витрати.

тис. грн. 2017 2016

Витрати на персонал 366 434

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 1

Інші 120 137

Всього адміністративних витрат 486 572

7.4. Інші доходи та витрати.

тис. грн. 2017 2016

Доходи

Прибуток від операцій з цінними паперами 2270 848

Всього інші доходи 2270 848

Витрати - -

Всього інші витрати - -

7.5. Податок на прибуток.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

31.12.2017 31.12.2016

Прибуток(збиток) до оподаткування 758 (712)

Всього збиток 758 (712)

Товариство в 2015 році прийняло рішення про незастосування податкових різниць згідно з податковим законодавством України. Напротязі 2017 року Товариство не змінювало рішення про не застосування податкових різниць.

7.6 Нематеріальні активи.

За історичною вартістю, тис. грн.

Ліцензії

Програмне забезпечення (право користування) Всього

31 грудня 2016 року 3 71 74

31 грудня 2017 року 3 71 74

Накопичена амортизація

31 грудня 2016 року - 71 71

Нарахування за рік - - -

31 грудня 2017 року - 71 71

Чиста балансова вартість

31 грудня 2016 року 3 - 3

31 грудня 2017 року 3 - 3

7.7 Основні засоби.

За історичною вартістю, тис. грн.

Машини та обладнання Інструменти,прилади та інвентар Інші основні засоби Всього

1 2 3 4 5

31 грудня 2016 року 145 8 3 156

Вибуло за рік 34 - - 34

31 грудня 2017 року 111 8 3 122

Накопичена амортизація

31 грудня 2016 року (144) (8) (3) (155)

Нарахування за рік - - - -

Вибуло за рік 33 - - 33

31 грудня 2017року (111) (8) (3) (122)

Чиста балансова вартість

31 грудня 2016 року 1 - - 1

31 грудня 2017 року - - - -

Станом на 31 грудня 2017р. та на 31 грудня 2016р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 122 тис. грн. та 148 тис. грн. відповідно. Проте керівництво планує й надалі використовувати об'єкти основних засобів та отримувати від цього економічні вигоди.

7.8. Торговельна та інша дебіторська заборгованість.

тис. грн. 31 грудня 2017 31 грудня 2016

Торговельна дебіторська заборгованість винагорода за управління активами інвестиційних фондів (пов'язані особи)

276 286

Аванси видані 8 24

Розрахунки з бюджетом - -

Інша дебіторська заборгованість

в т.ч.

1 контрагент за операції з цінними паперами(пов'язана особа)

1 контрагент за операції з цінними паперами(пов'язана особа)

1 контрагент за операції з цінними паперами

1 контрагент за операції з цінними паперами

12319

93

-

7590

4370

4956

1

163

421

4370

Резерв від зменшення корисності дебіторської заборгованості 2185 1093

Чиста вартість торговельної та іншої дебіторської заборгованості 10418 4173

В 2017р. знецінено дебіторську заборгованість на індивідуальній основі з 1 контрагентом на суму 1093 тис. грн.

7.9. Інвестиції, утримувані для продажу

тис. грн. Частка% 31 грудня 2017 Частка % 31 грудня 2016

ПрАТ «Турбота» 6,3708 2617 19,3314 7942

ВАТ «Укрспецсплав» 0,0234 0 0,0234 0

ВАТ «Металлургспецкомплекс» 0.5008 0 0.5008 0

ВАТ «Завод «Будівельних металокопструкцій» 0,2848 0 0,2848 0

ОВДП (194138)* - 216

Всього 2617 8158

У зв'язку із зупиненням НКЦПФР обігу, акції ВАТ «Укрспецсплав», ВАТ «Металлургспецкомплекс», ВАТ «Завод «Будівельних металокопструкцій» станом на 31.12.2017р. та 31.12.2016р. обліковувались за нульовою вартістю.

7.10. Грошові кошти.

тис. грн. 31 грудня 2017 31 грудня 2016

Грошові кошти в національній валюті 1 1

Грошові кошти в іноземній валюті - -

Грошові кошти та їх еквіваленти включають:

тис. грн. 31 грудня 2017 31 грудня 2016

Кошти в касі - -

Поточні рахунки в банках 1 1

7.11. Статутний капітал.

Чинну редакцію Статуту Товариства затверджено Загальними зборами акціонерів від 30 червня 2015р. Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 14.07.2015р.

Шевченківською районною державною адміністрацією в м. Києві реєстраційний номер 1 074 105 0029001495.

Статутний капітал відображений в балансі наступним чином:

тис. грн. 31 грудня 2017 31 грудня 2016

Статутний капітал 15 357 15 357

7.12. Довгострокові забезпечення.

тис. грн. 31 грудня 2017 31 грудня 2016

Довгострокові забезпечення витрат персоналу 2 -

Всього довгострокові забезпечення 2 -

7.13. Короткострокові забезпечення.

тис. грн. 31 грудня 2017 31 грудня 2016

Короткострокові забезпечення резерв відпусток 9 12

Всього короткострокові забезпечення 9 12

7.14. Торговельна та інша кредиторська заборгованість.

тис. грн. 31 грудня 2017 31 грудня 2016

Торговельна кредиторська заборгованість - 14

Розрахунки з бюджетом - 6

Заробітна плата та соціальні внески - 33

Інша - 1

в т.ч. 1 контрагент внесок до НПФ - 1

Всього кредиторська заборгованість - 54

7.15. Пенсії та пенсійні плани.

Товариство з 28.11.2016р. до 30.06.2017р. мало недержавну пенсійну програму з визначими внесками. Сума внесків до недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2016р., становила 1 тис. грн., станом на 31 грудня 2017р. – 0 грн. (див. примітку 7.14)

7.16. Звіт про власний капітал.

Товариство складає Звіт про власний капітал де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО1. Звіт про власний капітал за 2017 рік включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період;

- зміни в результаті отриманого прибутку (збитку).

До статей власного капіталу в балансі Товариства входять:

тис. грн. 31 грудня 2017 31 грудня 2016

Статутний капітал 15 357 15 357

Додатковий капітал 25 25

Резервний капітал 89 89

Нерозполінені прибутки(непокріті збитки) (2443) (3 201)

Всього власний капітал 13 028 12 270

Операції з акціонерами протягом 2017 року не здійснювались.

Непокріті збитки на 31.12.2017р. становлять 2443 тис. грн. В порівнянні з залишком на кінець 2016 року непокріті збитки зменшились на 758 тис. грн. (тобто 23,68%) за рахунок отриманого за підсумками роботи в 2017 році прибутку.

7.17. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт грошових коштів за 2018 рік складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Операційна діяльність – полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності, витрати на придбання оборотних активів, втрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність — це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність — це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті отримання та погашення позик.

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний рік є значення руху грошових коштів в сумі – 0 тис. грн.

7.18. Резервний капітал.

Товариство визнає резервний фонд в складі власного капіталу, який сформований відповідно до Статуту компанії і відображається в балансі наступним чином:

тис. грн. 31 грудня 2017 31 грудня 2016

Резервний капітал – 5% від чистого прибутку

за результатами діяльності 89 89

Разом резервний капітал 89 89

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Загальними зборами акціонерів.

Товариство нараховує дивіденди учасникам, які визнає як зобов'язання на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно.

Продовження тексту приміток

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Умовні зобов'язання.

8.1.1. Станом на звітну дату Товариство не є ні позивачем, ні відповідачем за жодним судовим процесом.

8.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

Група № запису Повна назва юр. особи власника (акціонера, учасника)

Компанії чи П.І.Б фіз. особи – власника (акціонера, учасника) та посадової особи Компанії *

Частка в

Статутному капіталі Компанії, %

1 2 3 4

А Акціонери Компанії – фізичні та юридичні особи

1 1 фізична особа 9,990030 %

2 1 фізична особа 9,990030 %

3 1 фізична особа 9,1643 00%

4 1 юридична особа 41,931887 %

Б Інші фізичні особи

1 1 фізична особа - директор 9,990030 %

1 1 фізична особа – керівник юридичної особи, що є акціонером Товариства 0,003906%

В Інші юридичні особи

1 1 інвестиційний фонд – винагорода за управління активами 0%

2 1 інвестиційний фонд – винагорода за управління активами 0%

* Інформація щодо пов'язаних осіб є чутливою для Товариства, тому прізвища фізичних осіб та назви юридичних осіб не розкриваються.

Операції з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2017 року.

тис. грн. 2017 2016

Операції з пов'язаними

сторонами Всього Операції з пов'язаними

сторонами Всього

1 2 3 4 5

Реалізація послуг за рік

(винагорода за управління активами інвестиційних фондів) 51

(В) 51 83

(В) 83

Торговельна та інша дебіторська заборгованність 369

(А,В) 10 418 450

(А,В) 4173

Торговельна та інша кредиторська заборгованність - - - 66

Короткострокові виплати працівникам за рік 50

(Б) 298 79

(Б) 356

8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

8.3.1. Кредитний ризик

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Компанії є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Депозитів в банках станом на 31.12.2017р. Товариство не має.

8.3.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового ризику чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи чинниками, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

За інвестиційними активами, оціненими за 2-м рівнем ієрархії (примітка 6.2), аналіз чутливості до іншого цінового ризику Товариство не здійснювало відповідно до п.Б28 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

8.3.3. Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнози потоків грошових коштів від операційної діяльності.

тис. грн.

Фінансові зобов'язання Менше 1 року Від 1 до 2 років Від 2 до 5 років Більше 5 років

На 31.12.16 р. 14 – – –

Торгівельна кредиторська заборгованість 14 – – –

Векселі – – – –

Кредити – – – –

На 31.12.17р. - – – –

Торгівельна кредиторська заборгованість - – – –

Векселі – – – –

Кредити – – – –

8.4. Управління капіталом.

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариство продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Компанії та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Компанії, що відповідають рівню ризику.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

Розрахунок показника мінімального розміру власних коштів.

Код за ЄДРПОУ Компанії/Особі 31282328

Найменування Компанії/Особі ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя"

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів 31.12.2017

Розмір власних коштів, тис.грн. 9 804

Розмір капіталу першого рівня, тис. грн 9 804

Розмір капіталу другого рівня, тис.грн -

Фактично сплачений зареєстрований статутний капітал, тис.грн 15 357

Резервний капітал, тис.грн 89

Додатковий капітал, тис. грн 25

Прострочена понад 30 днів дебіторська заборгованість, тис. грн 2 462

Короткострокова дебіторська заборгованість, сумарний строк пролонгації якої перевищує 30 днів та термін сплати якої не настав, тис.грн 1

Нематеріальні активи за залишковою вартістю, тис.грн 3

Непокритий збиток на початок звітного року, тис.грн 3 201

Розрахунок нормативу достатності власних коштів.

Код за ЄДРПОУ Компанії/Особі 31282328

Найменування Компанії/Особі ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя"

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів 31.12.2017

Розмір власних коштів, тис.грн 9 804

Загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних та інших зборів органів управління, представницькі витрати тощо), тис.грн 27

Витрати на утримання адміністративно-управлінського персоналу, тис. грн 436

Витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського призначення (оренда, амортизація, ремонт, страхування майна, комунальні послуги), тис. грн 74

Витрати на оплату послуг зв'язку, тис.грн 0,4

Винагороди за консультаційні послуги, тис. грн 9

Винагороди за інформаційні послуги, тис.грн 1

Винагороди за аудиторські послуги, тис.грн 7

Винагороди за інші послуги, тис.грн 14

Плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, тис.грн 4

Розмір фіксованих накладних витрат, тис.грн 572

Норматив достатності власних коштів¹ 68,4977

Примітки: норматив - не менше 0.5

¹ Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми

Розрахунок коефіцієнта покриття операційного ризику

Код за ЄДРПОУ Компанії/Особі 31282328

Найменування Компанії/Особі ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя"

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів 31.12.2017

Розмір власних коштів, тис.грн 9 804

Величина нетто-доходу за 1-й рік, тис.грн. (2014) 216

Величина нетто-доходу за 2-й рік, тис. грн. (2015) 155

Величина нетто-доходу за 3-й рік, тис.грн. (2016) 105

Середнє значення позитивного нетто-доходу, грн 158

Величина операційного ризику¹ 24

Коефіцієнт покриття операційного ризику¹ 412,6600

Примітки: норматив - не менше 0.5

¹ Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми

Розрахунок коефіцієнта фінансової стійкості.

Код за ЄДРПОУ Компанії/Особи 31282328

Найменування Компанії/Особи ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя"

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів 31.12.2017

Розмір власного капіталу, тис. грн 13

Вартість активів, тис.грн 13

Коефіцієнт фінансової стійкості¹ 0,9991

Примітки: норматив - не менше 0.5

¹ Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми.

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за 2017 рік наведені нижче:

тис. грн.

Активи Зобов'язання Вартість чистих активів

(гр. 1 – гр. 2)

13039 11 13028

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу у відповідності до статті 144 Цивільного кодексу України наведені в таблиці нижче:

тис. грн.

Рік Вартість чистих активів Статутний капітал Різниця

(гр. 2 – гр. 3)

2017 р. 13028 15357 - 2329

За результатами господарської діяльності у 2017 році вартість чистих активів Товариства менша за розмір Статутного капіталу.

Власний капітал Компанії станом на 31.12.2017р. складає 13028 тис.грн., що є меншим від зареєстрованого розміру статутного капіталу, проте відповідає вимогам Закону України «Про інститути спільного інвестування» від 15.07.2012р. № 5080-VI і становить не менш ніж 7000 тис.грн.

8.5. Події після Балансу.

Оголошення дивідендів та інших подій після дати балансу, що впливають на фінансову звітність станом на 31.12.2017р.. не було.

Події, що відбулися між датою складання балансу і датою затвердження фінансової звітності, підготовленої для оприлюднення, не вплинули на показники фінансової звітності, підготовленої Товариством станом на 31 грудня 2017р.

Директор Отченаш А.А.

Головний бухгалтер Петрук Ю. В.