

Титульний аркуш

25.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 15

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

Директор

(посада)

(підпис)

Отченаш А. А.

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - XXI сторіччя"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 31282328
4. Місцезнаходження: 04116, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, Старокиївська, 10
5. Міжміський код, телефон та факс: (044)593-79-81, (044)490-28-96
6. Адреса електронної пошти: sekretar@avtoalians.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 22.04.2019, Затвердити річний звіт емітента за 2018 рік. Засвідчити достовірність річної інформації емітента ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя" за 2018 рік.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.avtoalians.co

m

(адреса сторінки)

25.04.2019

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	
9. Опис бізнесу	
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	X
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	
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 емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. 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 емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)	X

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. 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 кожен 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 станом на кінець звітного року
38. 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
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. 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 наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента відсутня тому, що емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.
7. Судові справи емітента відсутні.
8. Штрафні санкції по відношенню до емітента відсутні.
9. Опис бізнесу емітент не надає тому, що емітент - приватне акціонерне товариство, що здійснило приватне розміщення.
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):
- 2)- Емітент не здійснював виплат будь-яких винагород або компенсацій посадовим особам у

разі звільнення.

3) Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) відсутня тому, що емітент - приватне акціонерне товариство.

14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню відсутня, оскільки емітент - приватне акціонерне товариство, що здійснило приватне розміщення.

15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню відсутня, оскільки емітент - приватне акціонерне товариство, що здійснило приватне розміщення.

17. Інформація про цінні папери емітента, наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:

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.

б) власні акції протягом звітного періоду не придбавалися.

18. Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній, оскільки емітент не здійснював емісії цільових облігацій.

19. У власності працівників емітента відсутні цінні папери крім акцій емітента.

20. У власності працівників емітента відсутні акції емітента у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу.

21. Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента відсутні.

23. Інформація про дивіденди не надається тому, що в звітному періоді дивіденди не нараховувались і не сплачувались.

24. 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.

б) інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент не надає тому, що емітент - приватне акціонерне товариство, що здійснило приватне розміщення.

25. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів емітентом не здійснювалось.

26. Значні правочини у звітному році емітентом не вчинялись.

27. Значні правочини щодовчинення яких є заінтересованість - відсутні.

28. Інформація відсутня, оскільки емітент - приватне акціонерне товариство, що здійснило приватне розміщення.

31. 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. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента не надається, тому що Товариство не укладало відповідних угод.

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не надається, тому що Товариство не укладало відповідних угод.

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій відсутня тому, що емітент не проводилось випуски іпотечних облігацій.

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття відсутня тому, що емітент

не проводилось випуски іпотечних облігацій.

38. 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.

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів відсутня тому, що емітент не проводилось випуски іпотечних сертифікатив.

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів відсутня тому, що у емітента відсутні іпотечні активи.

41. Основні відомості про ФОН відсутні тому, що емітент не проводив випуск ФОН.

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН відсутня тому, що емітент не проводив випуски даних цінних паперів.

43. Інформація про випуски сертифікатів ФОН відсутня тому, що емітент не проводив випуски даних цінних паперів.

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН не проводився тому, що емітент не проводив випуски даних цінних паперів.

45. Правила ФОН відсутні тому, що емітент не проводив випуски даних цінних паперів.

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 належать 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)

8

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. 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

6) Поточний рахунок

26002440893

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління	2107	22.12.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	

активами)			
Опис	Ліцензія не підлягає подовженню		

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова Наглядової ради. Член Наглядової ради. Член Наглядової ради	Голова Наглядової ради Отченаш Валерія Анатоліївна; Член Наглядової ради Захожий Ігор Віталійович; Член Наглядової ради Отченаш Віктор Анатонович.
Директор	Директор	Директор - Отченаш Анатолій Антонович.

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)
43
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Фондова компанія "Автоальянс-інвест", 22926761, Президент ПрАТ "Фондова компанія "Автоальянс-інвест"
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
21.02.2018, обрано обрано на один рік
- 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 27 років.

- 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)

17

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Київська консалтингова група", 21645994, Генеральний директор ТОВ "Київська консалтингова група"

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

04.04.2018, обрано 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 2018 не отримувала. За звітний період обіймала посаду Генерального директора ТОВ "Київська консалтингова група" (Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 10). Загальний стаж керівної роботи складає 15 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

34

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Турбота", 30784145, ПрАТ "Турбота", заступник директора з управління об'єктами, керівник проекту

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

04.04.2018, обрано обрано на три роки

9) Опис

Як Член Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів. Винагороди в 2018 році не отримував. В звітному періоді обіймав посаду директора ПрАТ "Турбота" (Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 10). Загальний стаж керівної роботи складає 22 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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 юридична

6) Стаж роботи (років)

- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ДП "Либідь", 31198163, Займає посаду ДП "Либідь", Директор
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
04.04.2018, обрано обрано на три роки

9) Опис

Як Член Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів. Винагороди в 2018 році не отримував. В звітному періоді займав посаду ДП "Либідь" директор (Україна, м. Трускавець, Вул. Данилишиних, 50). Загальний стаж керівної роботи складає 16 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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)

33

- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя", 31282328, ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя",
Головний бухгалтер

- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
25.04.2014, обрано обрано до переобрання

9) Опис

Як Головний бухгалтер емітента здійснює бухгалтерський, статистичний, податковий, управлінський облік емітента. Загальний стаж керівної роботи складає 25 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної 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	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Директор	Отченаш Анатолій Антонович		153 420	9,99003	153 420	0
Голова Наглядової ради	Отченаш Валерія Анатоліївна		153 420	9,99003	153 420	0
Член Наглядової ради	Захожий Ігор Віталійович		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Отченаш Віктор Антонович		0	0	0	0
Головний бухгалтер	Петрук Юліанна Володимирівна		0	0	0	0
Усього			306 840	19,98006	306 840	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Товариство провадить пошук партнера для подальшої діяльності. Також розглядається доцільність виходу на зарубіжні ринки шляхом створення пайового інвестиційного фонду.

2. Інформація про розвиток емітента

Інформація про розвиток емітента. Товариство в 2018р. не розвивалось. Кошти інвестиційних фондів що знаходяться в управлінні не збільшилися. Товариство винесло на розгляд загальних зборів акціонерів питання щодо доцільності подальшої діяльності як КУА.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не здійснювалось.

1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

Операції хеджування Товариством не використовуються.

2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Ціновий ризик

Відсутній через те, що Товариство не належить до виробничої чи реалізуючої галузі.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;

- непередбачені дії конкурентів.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АВТОАЛЬЯНС-XXI СТОРІЧЧЯ" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПрАТ "АВТОАЛЬЯНС-XXI СТОРІЧЧЯ" на фондових біржах не торгуються. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	04.04.2018	
Кворум зборів	90,811476	
Опис	1. Обрання лічильної комісії, голови, секретаря та затвердження регламенту загальних зборів акціонерів. Вирішили: 1) Обрати Головою загальних зборів акціонерів Товариства Отченаша	

Анатолія Антоновича;
2) Обрати Секретарем загальних зборів акціонерів Товариства Захожого Ігоря Віталійовича;
3) Створити лічильну комісію у складі двох осіб та обрати до неї:
-Петрук Юліанну Володимирівну (Голова лічильної комісії);
-Тараненка Дмитра Григоровича.
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.

2.Звіт Директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2017 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду.
Вирішили:
Затвердити Звіт Директора Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства в 2017 р.

3.Звіт Наглядової ради та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
Вирішили:
Затвердити Звіт Наглядової ради.

4.Звіт Ревізора Товариства щодо діяльності Товариства в 2017 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
Вирішили:
Затвердити Звіт Ревізора Товариства щодо діяльності Товариства в 2017 р.

5.Про затвердження річних результатів діяльності Товариства в 2017 р.
Вирішили:
Затвердити річних результатів діяльності Товариства в 2017 р.

6.Розподіл прибутку і збитків за підсумками роботи Товариства в 2017р..
Вирішили:
Затвердити річні результати діяльності Товариства в 2017 р. Прибуток Товариства направити на покриття збитків минулих періодів.

7.Припинення повноважень членів Наглядової ради.
Вирішили:
Припинити повноваження членів Наглядової ради в повному складі з 5 квітня 2018 року.

8.Про обрання членів Наглядової ради.
Вирішили:
Обрати терміном на 3 роки Наглядову раду у складі:
-Отченаш Валерії Анатоліївни;
-Отченаша Віктора Антоновича;
-Захожого Ігоря Віталійовича.

9.Затвердження умов цивільно-правових договорів, трудових договорів (контрактів), що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів

	<p>(контрактів) з членами Наглядової ради.</p> <p>Вирішили:</p> <ul style="list-style-type: none"> - обрати членами Наглядової ради терміном на 3 роки: Отченаш Валерію Анатоліївну, Отченаша Віктора Антоновича, Захожого Ігоря Віталійовича; - уповноважити Директора Товариства Отченаша Анатолія Антоновича підписати цивільно-правові договори з надання послуг із виконання повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства із обраними членами Наглядової ради; - передбачити виплати членам та Голові Наглядової ради відповідно до рішення цих зборів. <p>10.Про припинення повноважень Ревізора Товариства.</p> <p>Вирішили:</p> <ul style="list-style-type: none"> - відкликати повноваження Ревізора Товариства з 5 квітня п.р. <p>11.Про обрання Ревізора Товариства.</p> <p>Вирішили:</p> <ul style="list-style-type: none"> - не обирати Ревізора Товариства у зв'язку з тим, що Товариство користується послугами аудиторської фірми. <p>12.Про діяльність Товариства в 2018 р. Затвердження бюджету Товариства на 2018 р.</p> <p>Вирішили:</p> <ul style="list-style-type: none"> - затвердити наданий план діяльності Товариства в 2018 р.; - затвердити бюджет діяльності Товариства в 2018 р. <p>13.Про затвердження планових показників розподілу прибутків в 2018 р.</p> <p>Вирішили:</p> <p>Затвердити наступні напрямки використання прибутків в 2018 р.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 90% на покриття збитків минулих років та наповнення резервного фонду Товариства; - 10% на матеріальне стимулювання працівників Товариства. <p>14.Про зміну організаційно-правової форми діяльності Товариства з Приватного акціонерного товариства на Товариство з обмеженою відповідальністю.</p> <p>Вирішили:</p> <ul style="list-style-type: none"> - продовжити термін підготовки до перетворення Товариства в Товариство з обмеженою відповідальністю на 1 рік та зобов'язати Директора винести його на чергові звітні збори.
--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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 (зазначити)	
---------------------	--

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 відсотками акцій	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 (зазначити)		

Які 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 (зазначити)		

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 (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		-

Інше (зазначити)	-
------------------	---

У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення: -

У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення: -

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	2
членів наглядової ради - незалежних директорів	2

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (зазначити)	-	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: -

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: -

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Отченаш Валерія Анатоліївна	Голова Наглядової ради	X	
Опис:	н/д		
Захожий Ігор Віталійович	Член Наглядової ради	X	
Опис:	Н/Д		
Отченаш Віктор Антонович	Член наглядової ради	X	
Опис:	Н/Д		

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 (зазначити)		X

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, як він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився зі 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 (зазначити)	-	

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень

Так. Обрання голови Наглядової ради. Вирішувались питання та приймалися рішення стосовно господарської діяльності Товариства, не віднесені до виняткової компетенції Загальних зборів акціонерів.

Як 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)	-	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Директор - Отченаш Анатолій Анотонович.	До компетенції Директора Товариства відносяться: 1. Прийняття рішень про укладення правочинів на суму до 100 000 (сто тисяч) грн. 2. Представництво інтересів Товариства, вчинення від його імені юридичних дій без довіреності в межах компетенції, визначених цим Статутом; 3. Розпорядження коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом,

рішеннями
Загальних зборів та Наглядової ради;

4. Відкриття рахунків у кредитно-фінансових установах, в тому числі банківських установах;

5. Розробка, підписання всіх документів, пов'язаних з господарською діяльністю, від імені Товариства, рішення про укладення (видачу) яких прийнято уповноваженим органом Товариства;

6. Затвердження внутрішніх документів Товариства, крім тих, що відносяться до п. 8.1.7.10;

7. За погодженням з Наглядовою радою застосування, заходів матеріального та морального заохочення до працівників Товариства;

8. Затвердження внутрішніх положень Товариства щодо здійснення статутної діяльності;

9. Видача наказів і розпоряджень, обов'язкових для всіх працюючих у Товаристві. Здійснення інших юридичних дій, видача доручення (довіреності) на укладання правочинів (договорів, контрактів) та здійснення інших дій від імені Товариства як працівникам Товариства, так і іншим особам;

10. Прийняття рішень про пред'явлення від імені Товариства претензій і позовів до юридичних і фізичних осіб в Україні, а також за її межами;

11. Видача доручень (довіреностей) на укладання правочинів (договорів, контрактів) та здійснення інших дій від імені Товариства працівникам Товариства;

12. Прийняття на посади та звільнення з посад осіб керівного складу (головного бухгалтера, начальників департаментів, відділів, секторів), керуючих фондами згідно кандидатур, погоджених Наглядовою Радою Товариства;

13. Відповідно до вимог цього Статуту розпорядження кредитами, майном, грошовими коштами, іншими цінностями Товариства, приймає рішення про введення або виведення з експлуатації

	<p>(консервацію, списання, ліквідацію) основних фондів Товариства, наділяє спільні підприємства, залежні (дочірні) підприємства, філіали та представництва Товариства основними фондами, обіговими коштами та іншими цінностями для здійснення ними статутної діяльності;</p> <p>14. Несе персональну відповідальність за виконання покладених на нього обов'язків, розподіляє обов'язки між працівниками Товариства, керівниками структурних підрозділів і визначає їх повноваження, може делегувати додаткові повноваження, які входять до його компетенції, а також керівникам структурних підрозділів Товариства, філіалів, представництв;</p> <p>15. Виконання інших функцій, покладених на нього цим Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та внутрішніми документами Товариства.</p>
<p>Опис</p>	<p>Директор є виконавчим органом Товариства і здійснює управління його поточною діяльністю та здійснює свою діяльність на засадах одноосібного керівництва шляхом видання наказів та розпоряджень, виконання яких є обов'язковим для всіх працівників Товариства.</p> <p>Директор обирається та звільняється Наглядовою Радою .</p> <p>Директор вирішує питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів управління Товариства згідно з цим Статутом та чинним законодавством.</p> <p>Директор у своїй діяльності підзвітний Загальним зборам та Наглядовій раді Товариства.</p> <p>Директор може бути заступником, який за умови відсутності заміщує Директора Товариства.</p> <p>Директор Товариства обирається Наглядовою Радою терміном до 3 (трьох) років. Директор Товариства вправі без довіреності здійснювати дії від імені Товариства в межах прав, передбачених Статутом Товариства.</p>

	<p>Директор Товариства є посадовою особою Товариства та здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства. Після прийняття Загальними зборами, Наглядовою Радою, Головою Наглядової Ради рішень, віднесених до їх компетенції, Директор має право від імені Товариства вчиняти відповідні дії, укладати договори (правочини) спрямовані на виконання цих рішень. Про виконання вищевказаних дій Директор Товариства звітує Голові Наглядової ради.</p> <p>Директор керує роботою Товариства, організує виконання рішень Загальних зборів, Наглядової Ради Товариства та вживає заходів щодо діяльності Товариства.</p> <p>Директор Товариства здійснює управлінські, організаційні та представницькі функції. Свої рішення Директор провадить через видання наказів та розпоряджень.</p>
--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Примітки

Н/Д

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися 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	ні	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)	Внутрішнє 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.	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками 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	ні	ні	ні	ні	ні

товариства					
------------	--	--	--	--	--

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 незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	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 незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)	-	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	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 відсотками голосів		X
Інше (вказати)	Перевірка фінансово-господарської діяльності ревізором не проводилась.	

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)

		посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	
1	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія "Автоальянс - інвест"	22926761	41,94439
2	Отченаш Анатолій Антонович		9,99003
3	Отченаш Катерина Георгіївна		9,1643
4	Отченаш Валерія Анатоліївна		9,99003
5	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фенікс, К"	22928027	9,99003
6	Товариство з обмеженою відповідальністю "Київська консалтингова група"	21645994	9,99003

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
0	0	Обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах акціонерів емітента немає.	

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Наглядова рада призначається Загальними зборами акціонерів Товариства терміном на 3 роки. Директор призначається Наглядовою радою Товариства терміном на 1 рік. Головний бухгалтер призначається до переобрання. Винагороди та премії, що мають бути виплачені посадовим особам у разі їх звільнення відсутні.

9) повноваження посадових осіб емітента

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

1. Підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
2. Прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією Директора;
3. Прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
4. Прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
5. Прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
6. Затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством;
7. Обрання та припинення повноважень Директора Товариства;
8. Затвердження умов трудового договору і (контракту), який укладатиметься з Директором

Товариства, встановлення розміру винагороди;

9. Прийняття рішення про відсторонення Директора Товариства від виконання його повноважень

та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Директора;

10. Обрання реєстраційної комісії за винятком випадків, встановлених чинним законодавством;

11. Обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладається з ним, встановлення розміру оплати його прелуг;

12. Визначення дати складання переліку осіб, які мають;право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів відповідно до чинного законодавства;

13. Визначення дати складання переліку акціонерів, які лають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах відповідно до чинного законодавства;

14. Приймає рішення про участь товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

15. Прийняття рішення про приєднання, затвердження передавального акта та умов договору про

приєднання Товариства до акціонерного товариства, якому належить більше як 90 відсотків простих

акцій Товариства і приєднання не спричиняє необхідності внесення змін до статуту товариства, до

якого здійснюється приєднання;

16. Прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої

річної фінансової звітності Товариства;

17. Визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

18. Прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

19. Прийняття рішення про обрання депозитарію цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

20. Надсилання пропозицій акціонерам про придбання особою (або особами, що діють спільно) значного пакету акцій відповідно до вимог чинного законодавства;

21. Обрання Корпоративного секретаря за пропозицією Голови Наглядової ради;

22. Створення структурного підрозділу/призначення окремої посадової особи для проведення внутрішнього аудиту (контролю).

23. Затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради не можуть вирішуватись іншими органами Товариства, крім Загальних зборів.

До компетенції Директора Товариства відносяться:

1. Прийняття рішень про укладення правочинів на суму до 100 000 (сто тисяч) грн.

2. Представництво інтересів Товариства, вчинення від його імені юридичних дій без довіреності в межах компетенції, визначених цим Статутом;

3. Розпорядження коштами та майном Товариства в межах, визначених Статутом, рішеннями Загальних зборів та Наглядової ради;

4. Відкриття рахунків у кредитно-фінансових установах, в тому числі банківських установах;

5. Розробка, підписання всіх документів, пов'язаних з господарською діяльністю, від імені Товариства, рішення про укладення (видачу) яких прийнято уповноваженим органом

Товариства;

6. Затвердження внутрішніх документів Товариства, крім тих, що відносяться до п. 8.1.7.10;

7. За погодженням з Наглядовою радою застосування, заходів матеріального та морального заохочення до працівників Товариства;

8. Затвердження внутрішніх положень Товариства щодо здійснення статутної діяльності;

9. Видача наказів і розпоряджень, обов'язкових для всіх працюючих у Товаристві. Здійснення інших юридичних дій, видача доручення (довіреності) на укладання правочинів (договорів, контрактів)

та здійснення інших дій від імені Товариства як працівникам Товариства, так і іншим особам;

10. Прийняття рішень про пред'явлення від імені Товариства претензій і позовів до юридичних і фізичних осіб в Україні, а також за її межами;

11. Видача доручень (довіреностей) на укладання правочинів (договорів, контрактів) та здійснення інших дій від імені Товариства працівникам Товариства;

12. Прийняття на посади та звільнення з посад осіб керівного складу (головного бухгалтера, начальників департаментів, відділів, секторів), керуючих фондами згідно кандидатур, погоджених

Наглядовою Радою Товариства;

13. Відповідно до вимог цього Статуту розпорядження кредитами, майном, грошовими коштами,

іншими цінностями Товариства, приймає рішення про введення або виведення з експлуатації (консервацію, списання, ліквідацію) основних фондів Товариства, наділяє спільні підприємства, залежні (дочірні) підприємства, філіали та представництва Товариства основними фондами, обіговими

коштами та іншими цінностями для здійснення ними статутної діяльності;

14. Несе персональну відповідальність за виконання покладених на нього обов'язків, розподіляє обов'язки між працівниками Товариства, керівниками структурних підрозділів і визначає їх повноваження, може делегувати додаткові повноваження, які входять до його компетенції, а також

керівникам структурних підрозділів Товариства, філіалів, представництв;

15. Виконання інших функцій, покладених на нього цим Статутом, рішеннями Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради та внутрішніми документами Товариства.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

На думку аудитора - ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ" - інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV та яка була включена до складу річного звіту ПрАТ "АВТОАЛЬЯНС - XXI СТОРІЧЧЯ" (Товариство) станом на 31.12.2018 року, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" пункти 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40-1, і надана інформація узгоджена з фінансовою звітністю Товариства. Звіт про корпоративне управління включає всю інформацію, про яку йде мова у пунктах 5-9 та 1-4 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)

Н/Д

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВ "Фондова компанія "Автоальянс - інвест"	22926761	04116, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, вул. Старокиївська,10	644 153	41,94439	644 153	0
ТОВ "Фенікс, К"	22928027	04116, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, вул. Старокиївська,10	153 420	9,99003	153 420	0
ТОВ "Київська консалтингова група"	21645994	04116, Україна, Шевченківський р-н, м.Київ, вул. Старокиївська,10	153 420	9,99003	153 420	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Тараненко Дмитро Григорович			136 919	8,915558	136 919	0
Отченаш Анатолій Антонович			153 420	9,99003	153 420	0
Отченаш Валерія Анатоліївна			153 420	9,99003	153 420	0
Отченаш Катерина Георгіївна			140 739	9,1643	140 739	0
Усього			1 535 491	99,984368	1 535 491	0

IX. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій

1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4	5	6
1	26.02.2018	Приватне акціонерне товариство "Фондова компанія "Автоальянс-інвест"	22926761	41,999868	41,931887

Зміст інформації:

Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - XXI сторіччя" повідомляє, що від ПАТ "НДУ" був отриманий перелік акціонерів станом на 19.02.2018, у зв'язку з чим 26.02.2018 р. стало відомо, що: пакет власника "Приватне акціонерне товариство "Фондова компанія "Автоальянс-інвест", який становив 645 005 шт. або 41,999868% голосуючих акцій емітента, зменшився до 643961 шт. або 41,931887% голосуючих акцій. У переліку акціонерів не зазначається дата переходу прав власності на цінні папери, тому у полі "дата зміни" зазначається дата станом на яку складений перелік.

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	1 535 731	15 357 310,00	Права надані акціонерам відповідно до вимог статей Закону України "Про акціонерні товариства".	Фактів включення цінних паперів до біржових списків фондових біржа не було.
Примітки:				
Н/Д				

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	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	200 000	2 000 000	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	240 000	2 400 000	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	250 000	2 500 000	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	500 000	5 000 000	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 бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10	1 535 731	15 357 310	100
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	1 535 731	15 357 310	100
Опис	Шостий випуск акцій зареєстровано у зв'язку із зміною назви Товариства.								

3. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом

Дата реєстрації випуску	Вид цінних паперів	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Обсяг випуску	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн)	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5	6	7
09.04.2003	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	ДКЦПФР	UA100609FA06	10 000 000	13 808	Обіг зупинено у зв'язку з ліквідацією фонду
Опис	Інвестиційні сертифікати Пайового інтервального диверсифікованого інвестиційного фонду "Автоальянс-Портфоліо"					

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
23.12.2010	78/1/07	UA1006091003	1 535 731	15 357 310	1 535 731	0	0
Опис:							
Голосуючі акції, права голосу за якими обмежено - відсутні. Голосуючі акції права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - відсутні.							

XIII. 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, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого 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
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	0	0	0	0	0	0
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 виходячи з терміну корисного використання</p>					

	<p>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 2018 року 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)	10 258	13 028																					
Статутний капітал (тис.грн)	15 357	15 357																					
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	15 357	15 357																					
Опис	<p>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.</p> <p>Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за 2018 рік наведені нижче:</p> <p>тис. грн.</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">Активи</td> <td style="width: 30%;">Зобов'язання</td> <td style="width: 30%;">Вартість чистих активів</td> </tr> <tr> <td>(гр. 1 - гр. 2)</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">10307</td> <td style="text-align: right;">47</td> <td style="text-align: right;">10258</td> </tr> </table> <p>Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу наведені в таблиці нижче:</p> <p>тис. грн.</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">Рік</td> <td style="width: 30%;">Вартість чистих активів</td> <td style="width: 30%;">Статутний капітал</td> <td style="width: 15%;">Різниця</td> </tr> <tr> <td>(гр. 2 - гр. 3)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>2018 р.</td> <td style="text-align: right;">10258</td> <td style="text-align: right;">15357</td> <td style="text-align: right;">- 5099</td> </tr> </table> <p>За результатами господарської діяльності у 2018 році вартість чистих активів Товариства</p>		Активи	Зобов'язання	Вартість чистих активів	(гр. 1 - гр. 2)			10307	47	10258	Рік	Вартість чистих активів	Статутний капітал	Різниця	(гр. 2 - гр. 3)				2018 р.	10258	15357	- 5099
Активи	Зобов'язання	Вартість чистих активів																					
(гр. 1 - гр. 2)																							
10307	47	10258																					
Рік	Вартість чистих активів	Статутний капітал	Різниця																				
(гр. 2 - гр. 3)																							
2018 р.	10258	15357	- 5099																				

	менша за розмір Статутного капіталу. Інформація про розподіл прибутку до резервного капіталу розкрита в Примітці 6.18.
Висновок	Отже, власний капітал Компанії станом на 31.12.2018р. складає 10258 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.

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 власним 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 векселями (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	3	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	3	X	X
Опис	Н/Д			

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - ХХІ сторіччя"	Дата	КОДИ		
			01.01.2019		
		Територія	м.Київ, Шевченківський р-н	за ЄДРПОУ	31282328
				за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Управління фондами	за КВЕД	66.30		

Середня кількість працівників: 8

Адреса, телефон: 04116 м.Київ, Старокиївська, 10, (044)593-79-81

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.
Форма №1

			Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	
1	2	3	4	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	3	3	
первісна вартість	1001	74	74	
накопичена амортизація	1002	(71)	(71)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	
Основні засоби	1010	0	0	
первісна вартість	1011	122	122	
знос	1012	(122)	(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	166	
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	3	169	

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	276	136
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	8	1
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	10 134	7 511
Поточні фінансові інвестиції	1160	2 617	2 489
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	13 036	10 138
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	0	0
	1300	13 039	10 307

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15 357	15 357
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	127
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2 443	-5 251
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	13 028	10 258

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	2	2
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	2	2
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	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	2	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
товари, роботи, послуги	1615	0	44
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	0	0
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	9	3
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	9	47
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	13 039	10 307

Примітки: н/д

Керівник

Отченаш А.А.

Головний бухгалтер

Петрук Ю.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Автоальянс - ХХІ сторіччя"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

31282328

Звіт про фінансові результати**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	296	51
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	296	51
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	0	34
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	15
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(630)	(486)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(2 270)	(1 111)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(2 604)	(1 512)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	0	2 270
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(38)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(128)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	758
збиток	2295	(2 770)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	758
збиток	2355	(2 770)	(0)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	-2 770	758

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	0	1
Витрати на оплату праці	2505	317	295
Відрахування на соціальні заходи	2510	78	71
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	2 505	1 230
Разом	2550	2 900	1 597

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: н/д

Керівник

Отченаш А.А.

Головний бухгалтер

Петрук Ю.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Автоальянс - XXI сторіччя"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

31282328

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

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	321	61
Повернення податків і зборів	3005	0	2
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	2	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	7	21
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(174)	(115)
Праці	3105	(256)	(265)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(84)	(84)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(58)	(59)
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	(58)	(59)
Витрачання на оплату авансів	3135	(23)	(7)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(6)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(6)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-271	-452
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	271	480

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	(0)	(28)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	271	452
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 коштів за звітний період	3400	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	1	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1	1

Примітки: Н/Д

Керівник

Отченаш А.А.

Головний бухгалтер

Петрук Ю.В.

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	38	-38	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
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	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	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 частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	38	-2 808	0	0	-2 770
Залишок на кінець року	4300	15 357	0	25	127	-5 251	0	0	10 258

Примітки: Н/Д

Керівник

Отченаш А.А.

Головний бухгалтер

Петрук Ю.В.

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

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р.
ПрАТ ""Автоальянс-XXI сторіччя" (код 31282328)

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік,
який закінчився 31 грудня 2018 року

в тис. грн.

1	Примітки		Рік, що закінчився 31 грудня	
	2	3	2018	2017
Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг)	6.1		296	51
Валовий прибуток			296	51
Інші доходи	6.2, 6.4	-	2304	
Адміністративні витрати	6.3	(630)	(486)	
Інші витрати	6.2, 6.4	(2436)	(1111)	
Прибуток (збиток) за рік	6.5	(2770)	758	
Усього: СУКУПНИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ЗА РІК	6.5	(2770)	758	

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2018 року

1	Примітки		31 грудня 2018		31 грудня 2017	
	2	3	4			
АКТИВИ						
Непоточні активи			169	3		
Нематеріальні активи	6.6		3	3		
Основні засоби	6.7	-	-	-		
Довгострокова дебіторська заборгованість	6.8		166	-		
Поточні активи			10138	13036		
Торговельна та інша дебіторська заборгованість	6.8		7648	10418		
Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку	6.9		2489	2617		
Грошові кошти та їх еквіваленти	6.10	1	1			
Усього активи			10307	13039		

Власний капітал та зобов'язання

Власний капітал			10258	13028		
Статутний капітал	6.11, 6.16		15357	15357		
Додатковий капітал	6.16	25	25			
Резервний капітал	6.18	127	89			
Нерозподілені прибутки (непокріті збитки)	6.16	(5251)	(2443)			
Непоточні зобов'язання		2	2			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	6.12	2	2			
Поточні зобов'язання		47	9			
Торговельна та інша кредиторська заборгованість	6.14, 6.15	44	-			
Короткострокові забезпечення	6.13	3	9			
Всього зобов'язань		49	9			
Разом власний капітал та зобов'язання			10307	13039		

Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року

Вкладений акціонерний капітал		Додатковий капітал		Резервний капітал		Нерозподілений прибуток/ збиток		Усього	
власний капітал		власний капітал		власний капітал		власний капітал		власний капітал	
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				
Усього сукупний прибуток за рік	-	-	-	(2770)	(2770)				
Відрахування до резервного капіталу	-	-	-	38	(38)	-			
Залишок на 31 грудня 2018 року	15357	25	127	(5251)	10258				

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

в тис. грн.

Примітки		Рік, що закінчився 31 грудня			
		2018	2017		
1	2	3	4		
I. Операційна діяльність					
Надходження від:					
	Реалізація продукції (робіт, послуг)		321	61	
	Інші надходження		9	23	
Витрачання на оплату:					
	Продукції(робіт послуг)	(174)	(115)		
	Інші витрачання	(427)	(421)		
	Чистий рух коштів від операційної діяльності		-271	-452	
II. Інвестиційна діяльність					
	Надходження від реалізації фінансових інвестицій			271	480
	Витрачання на надання позик	-	(28)		
	Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності		271	452	
III. Фінансова діяльність					
	Чистий рух коштів від фінансової діяльності		-	-	
	Чистий рух коштів за звітний період	6.17	-	-	
	Залишок коштів на початок періоду		1	1	
	Залишок коштів на кінець періоду 6.10	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" (до 15.05.18р.) , 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 2018 р. та 31 грудня 2017 р. складала 8 та 7 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2018 р. та 31 грудня 2017 р. акціонерами Товариства були:

Акціонери компанії	31.12.2018	31.12.2017
	%	%
Юридична особа резидент - 1(одна)	41,99444	41,931887
Юридична особа резидент - 1(одна)	9,990030	9,990030
Юридична особа резидент - 1(одна)	9,990030	9,990030
Юридична особа резидент - 1(одна)	-	8,915558
Фізичні особи, громадяни України: 8(вісім) -2017р., 8(вісім) -2018р.	39,162525	29,172495
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 2018 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 2018 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 2018 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. Нові і переглянуті МСФЗ та інтерпретації.

2.2.1. МСФЗ, які прийняті та набули чинності з 01 січня 2018 р.

Товариство застосувало всі МСФЗ, інтерпретації та поправки до них, що мають ефективну дату 01.01.2018 року, у звітному році. Ефект застосування нових та переглянутих стандартів:

Стандарти та правки до них Вплив поправок
МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за контрастами з клієнтами" Товариство застосувало МСФЗ 15 ретроспективно з кумулятивним ефектом первісного застосування, визнаним на дату первісного застосування. Компанія укладає контракти з клієнтами на умовах передплати або оплати протягом короткого періоду часу, угоди не носять багатокомпонентний характер, компанія не має програм лояльності та специфічних гарантій, тому перше застосування МСФЗ 15 не суттєво вплинуло на фінансовий стан та фінансові результати компанії.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" Товариство має лише фінансові активи і зобов'язання, що обліковувалися за попередньою обліковою політикою відповідно до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" за амортизованою вартістю, тому перехід на МСФЗ 9 "Фінансові інструменти не вплинув на класифікацію і оцінку фінансових активів і зобов'язань, які продовжують обліковуватися за амортизованою вартістю.

До фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, товариство застосовало вимоги МСФЗ 9 щодо знецінення. Товариство застосувало спрощений підхід до розрахунку резерву очікуваних кредитних збитків щодо торгової дебіторської заборгованості, який передбачає їх оцінку за весь термін дії фінансового інструмента. Застосування моделі очікуваних кредитних збитків призвело до більш раннього визнання кредитних збитків і збільшило суму резерву стосовно фінансових активів.

Категорія активів 31/12/

2017 Зміни у зв'язку з рекласифікацією 01/01/

2018 Резерв сумнівних боргів на 31/12/2017 Перерахунок резерву Резерв очікуваних кредитних збитків на 01/01/2018

Торговельна дебіторська заборгованість 276 276 - - -

Інша дебіторська заборгованість 12319
12319 2185

- 2185

Поточні фінансові інвестиції 2617

- 2617 - - -

Станом на 31.12.18 дебіторська заборгованість в сумі 4370 т. грн. визнана безнадійною і списана з балансу підприємства, в т.ч. за рахунок резерву на збитки. Вплив перерахунків резервів по інших дебіторських заборгованостях компанія вважає несуттєвим на фінансовий стан та фінансові результати.

Поправки до

" МСФЗ 2 "Класифікація та оцінка платежів на основі акцій"

" Застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 4 "Страхові контракти - поправки до МСФЗ 4"

" МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість"

" КТМФЗ Інтерпретація 22 "Аванси, сплачені в іноземній валюті"

" МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності"

" МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

не вплинули на фінансовий стан, фінансові результати та фінансову звітність, їх ефект відсутній.

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

Станом на звітну дату опубліковано наступні МСФЗ, зміни до них та інтерпретації, ефективна дата яких не настала:

Стандарти та правки до них Ефективна

дата

МСФЗ 16 "Оренда" - Для орендарів встановлено єдину модель обліку оренди і немає необхідності визначати класифікацію оренди, всі договори оренди відображаються у звіті про фінансовий стан шляхом визнання активів у формі права користування і зобов'язань з оренди. Подвійна модель обліку оренди орендодавцем, класифікація оренди визначається на основі критеріїв класифікації, аналогічних МСБО 17 "Оренда", модель обліку фінансової оренди на основі підходів до обліку фінансової оренди, аналогічна МСБО 17, вона передбачає визнання чистої інвестиції в оренду, що складається з дебіторської заборгованості з оренди, і залишкового активу, модель обліку операційної оренди на основі підходів до обліку операційної оренди, аналогічно МСБО 17. Необов'язкове звільнення щодо короткострокової оренди - тобто оренди, термін дії якої становить не більше 12 місяців. Портфельний облік договорів оренди дозволений,

якщо результати такого обліку не будуть суттєво відрізнятися від тих, які були б отримані в разі застосування нових вимог до кожного договору окремо. Необов'язкове звільнення щодо оренди об'єктів з низькою вартістю - тобто активів, вартість яких, коли вони нові, не перевищує встановлену обліковою політикою (прим.3.5), навіть якщо сумарна величина таких договорів оренди є істотною. 01.01.2019

Поправки, пов'язані з вступом в силу МСФЗ 16 "Оренда" (МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", МСФЗ 15 "Виручка по контрактах з клієнтами", МСБО 2 "Запаси", МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 23 "Витрати на позики", МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", МСБО 38 "Нематеріальні активи", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість", МСБО 41 "Сільське господарство") 01.01.2019

КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток" - Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб використовуваний компанією підхід ґрунтувався на тому, що краще прогнозує результат вирішення невизначеності. Зокрема, компанія повинна враховувати те, як по її очікуванням податкові органи будуть проводити перевірку податкового обліку і трактувань. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає, щоб компанія виходила з того, що податкові органи перевірять всі суми, які вони має право перевірити, і ознайомляться з усією пов'язаною інформацією при проведенні своєї перевірки. Компанії повинні враховувати ймовірність того, що податкові органи будуть приймати або відхиляти невизначені податкові трактування, при цьому обліковий процес буде визначатися цією оцінкою податкових органів. Роз'яснення IFRIC 23 вимагає від компанії необхідної переоцінки (зміни) судження або оцінка, в разі зміни фактів і обставин, на яких ґрунтувалося це судження або оцінка, а також в результаті отримання нової інформації, яка впливає на судження або оцінку. Будь-які такі зміни повинні враховуватися в подальшому (перспективно) відповідно до МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". У таких випадках компанії повинні застосовувати стандарт МСБО 10 "Події після звітного періоду", щоб визначити, чи є зміна, що відбулася після звітного періоду, коригуючих або нерегульованим подією. 01.01.2019

Поправка до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства" - 14А. Організація застосовує МСФЗ 9 також до інших фінансових інструментів в асоційованому або спільному підприємстві, до яких не застосовується метод участі в капіталі. До них відносяться довгострокові вкладення, які, по суті, складають частину чистих інвестицій організації в асоційовану компанію або спільне підприємство. 01.01.2019

Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" - Поправка дозволяє застосовувати модель амортизованої вартості до фінансових інструментів, які мають опцію дострокового погашення, незалежно від того, що при достроковому погашенні може виникнути компенсація (як позитивна, так і негативна) 01.01.2019

Поправка до МСБО 19 "Виплати працівникам" - Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" стосуються порядку обліку компаніями пенсійних програм з визначеною виплатою. Якщо до програми вносяться зміни (програма скорочується або по ній відбувається розрахунок), МСБО 19 вимагає від компанії переоцінки її чистих активів або зобов'язань за встановленими виплатами. Поправки вимагають від компанії використовувати нові припущення, використані при проведенні переоцінки, щоб визначити вартість послуг поточного періоду і чистий відсоток на залишок звітного періоду після зміни програми з визначеною виплатою. 01.01.2019

Поправка до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" - 42А. Якщо сторона угоди про спільне підприємство (як цей термін визначено в МСФЗ 11 "Спільна діяльність") отримує контроль над бізнесом, який є спільною операцією (як цей термін визначено в МСФЗ 11), і при цьому мала права на активи і несла відповідальність за зобов'язаннями, пов'язаними з цією спільною операцією, безпосередньо до дати придбання, то дана угода є об'єднанням бізнесів, які здійснюються поетапно. Отже, набувач повинен застосовувати вимоги щодо об'єднання бізнесів,

здійснюваного поетапно, включаючи переоцінку часток участі в спільних операціях, що були раніше, у спосіб, передбачений в пункті 42. При цьому набувач повинен переоцінити всю наявну раніше частку участі в спільних операціях. 01.01.2019

Поправка до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" - В33СА Сторона, яка є учасником спільних операцій, але не має спільного контролю, може отримати спільний контроль над спільними операціями, діяльність в рамках яких є бізнес, як цей термін визначено в МСФЗ 3. У таких випадках частки участі в даній спільній операції, що були раніше, не переоцінюються. 01.01.2019

Поправка до МСБО 12 "Податки на прибуток" - 57А. Організація повинна визнати наслідки з податку на прибуток, пов'язані з дивідендами, як вони визначені в МСФЗ 9, коли вона визнає зобов'язання сплатити дивіденди. Наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів пов'язані більш безпосередньо з минулими операціями чи подіями, які генерували розподіл прибутку, ніж з розподілами на користь власників. Тому організації слід визнавати наслідки з податку на прибуток щодо дивідендів у складі прибутків або збитків, іншого сукупного доходу або в капіталі відповідно до того, де організація спочатку визнала такі минулі операції або події. 01.01.2019

МСБО 23 "Витрати на позики" - 14. Тією мірою, в якій організація запозичує кошти на спільні цілі і використовує їх для отримання кваліфікованого активу, організація повинна визначити суму витрат за запозиченнями, дозволену для капіталізації, шляхом множення ставки капіталізації на суму витрат на даний актив. Ставка капіталізації визначається як середньозважене значення витрат за запозиченнями стосовно всіх позик організації, що залишаються непогашеними протягом періоду. Однак організація повинна виключити з даного розрахунку суму витрат за запозиченнями стосовно позик, отриманих спеціально для придбання кваліфікованого активу, до завершення практично всіх робіт, необхідних для підготовки цього активу до використання за призначенням або продажу. Сума витрат за запозиченнями, яку організація капіталізує протягом періоду, не повинна перевищувати суму витрат за запозиченнями, понесених протягом цього періоду. 01.01.2019

МСФЗ 17 "Страхові контракти" - стандарт, що замінить МСФЗ 4 "Страхові контракти" 01.01.2021

Концептуальні основи фінансової звітності - Введено концепцію діяльності керівництва в інтересах власників і уточнено інформацію, виникає в зв'язку з цим. Повернено концепцію обачності, яка підтримує нейтральність інформації і тому описує обачність як "обережність при винесенні суджень в умовах невизначеності". Невизначеність оцінки є фактором, який може вплинути на достовірне надання інформації. Суб'єкт, що звітує - це організація, яка за власною ініціативою складає або зобов'язана скласти фінансову звітність і не обов'язково є юридичною особою. Актив - існуючий економічний ресурс, контрольований організацією в результаті минулих подій. Економічний ресурс - це право, яке може принести економічні вигоди. Зобов'язання - існуючий обов'язок організації передавати економічний ресурс в результаті минулих подій. Зобов'язання - це обов'язкова відповідальність, якої у організації відсутня практична можливість уникнути. Визнання - це процес фіксації для включення в звіт про фінансовий стан або в звіт (и) про фінансові результати статті, яка відповідає визначенню активу, зобов'язання, капіталу, доходів або витрат. Припинення визнання - це виключення повністю або частково визнаної активу або зобов'язання зі звіту про фінансовий стан організації. Введено дві категорії методів оцінки: Оцінка на основі історичної (первісної) вартості. Показники історичної вартості надають інформацію про об'єкти обліку, яка формується на основі історичної (первісної) суми операції або події. Оцінка на основі поточної (переоціненої) вартості. Показники поточної вартості надають грошову інформацію про об'єкти обліку, оновлену для відображення поточних умов на дату оцінки. Методи оцінки цієї категорії можуть включати справедливу вартість, цінність використання, вартість виконання і поточну вартість. Введено термін "звіт (и) про фінансові результати" для позначення Звіту про прибутки і збитки разом зі Звітом про ІСД. Звіт про прибутки та збитки є основним джерелом інформації про

фінансові результати компанії. За замовчуванням всі доходи і витрати повинні бути відповідним чином класифіковані і включені в звіт про прибутки і збитки. 01.01.2020

Компанія у фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 р., не застосувала достроково опубліковані МСФЗ, поправки до них та інтерпретації. Прогнозований (очікуваний) ступінь впливу опублікованих МСФЗ, поправок до них та інтерпретацій на наступні звітні періоди:

Ефект впливу несуттєвий Ефект впливу несуттєвий або відсутній Керівництво та управлінський персонал проводять дослідження щодо ефекти потенційного впливу на фінансову звітність

" МСФЗ 16 "Оренда" та пов'язані з ним поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 1 "Подання фінансової звітності", МСФЗ 1 "Перше застосування МСФЗ", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості", МСФЗ 15 "Виручка по контрактах з клієнтами", МСБО 2 "Запаси", МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів", МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів", МСБО 23 "Витрати на позики", МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи", МСБО 38 "Нематеріальні активи", МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість", МСБО 41 "Сільське господарство" " КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток"

" Поправка до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства і спільні підприємства"

" Поправка до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти"

" Поправка до МСБО 19 "Виплати працівникам"

" Поправка до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу"

" Поправка до МСФЗ 11 "Спільна діяльність"

" Поправка до МСБО 12 "Податки на прибуток"

" МСФЗ 17 "Страхові контракти" " Концептуальні основи фінансової звітності

" МСБО 23 "Витрати на позики"

Товариство є суборендарем офісного приміщення і застосує МСФЗ 16 "Оренда" з 01.01.2019 року. Діючий договір суборенди нежитлового приміщення є короткостроковим до 1 року. Товариство планує визначення оренди застосовувати до всіх договорів, укладених чи модифікованих, починаючи з 01.01.2019 р. Товариство провела попередню оцінку впливу нового визначення оренди і дійшла висновку, що воно не суттєво змінить облікових підходів до діючого договору суборенди і не матиме впливу на фінансову звітність. Договори фінансової оренди у ролі як орендарів, так і орендодавців у компанії відсутні.

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 впродовж найближчих 12 місяців, 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 10 січня 2019 року. Фінансова звітність буде затверджена з метою оприлюднення керівником Компанії в березні 2019 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 2018 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 та та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 "Оцінки за справедливою вартістю". Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. 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 та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках.

Товариство 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.

З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами". Товариство отримує основний дохід від діяльності з управління активами. Застосування МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами" на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

З 1 січня 2018 року МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведена у примітці 3.3.3., а інформація про суми, обумовлені очікуваними кредитними збитками наведена у розділі 6 Приміток.

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 МСФЗ та враховуючи 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.

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.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

" фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату в іншому сукупному доході;

" фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

" фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

" фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;

" фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитку для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

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.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

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. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить дебіторську заборгованість, у тому числі позики.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструмента, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику

настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому об'єднану необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Відносно дебіторської заборгованості у вигляді наданих позик Товариство використовує модель розрахунку збитку з використанням коефіцієнту співвідношення грошового потоку до загального боргу..

Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.3.5. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

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

" Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

" Керівництво Товариства 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.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.6. 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 2018 року Товариство не мало нерухомості у власності.

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:

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

о 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 кожен 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 аренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Товариство у 2018 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 2018 році це рішення не змінювалось.

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

3.7. 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.

3.7. 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.

3.7. 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.

3.8. Доходи та витрати.

3.8.1 Доходи та витрати

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості винагороди від управління активами Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди по управлінню активами оформлюється актом виконаних робіт, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового

активу;

б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активів;

в) 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;

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
та

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

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

- право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- суму дивідендів можна достовірно оцінити.

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.

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.

3.9. 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.

3.10. Статутний капітал.

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

3.11. 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.

3.12. 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.

4. 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.

4.1. 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.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. 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".

4.3. 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 офerti і 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.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

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

На протязі 2018 року переоцінка фінансових інструментів із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

4.4. 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.

4.5. Використання ставок дисконтування

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

а) вартості грошей у часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

В 2018р. були застосовані ставки дисконтування за портфелем банківських депозитів у національній валюті Райффайзен Банк Аваль в якому обслуговується Товариство.

4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожну звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

4.7. 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 40.32% на кінець 2018 року. Ми очікуємо, що за результатами 2019 року рівень інфляції зменшиться. Національний банк України прогнозує рівень інфляції на 2019 рік - 6,3 %, на 2020 рік - 5,0%. Міжнародний валютний фонд прогнозує рівень інфляції в Україні на 2019 рік у розмірі 10%. При цьому, за попередні роки рівень інфляції складав: за 2016 рік - 12,4 %, за 2017 рік - 13,7 %, за 2018 рік - 9,2 % .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. Индексації 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 2018 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, Товариство буде слідкувати за рівнем інфляції протягом 2019 та наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості .

5.1. 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 Первісна та подальша оцінка грошових коштів 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

5.2. 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

2018 2017 2018 2017 2018 2017 2018 2017

Дата оцінки	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17	31.12.18	31.12.17
	31.12.18	31.12.17				

Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку - - 2489 2617 - - 2489 2617

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості у 2018р. не відбувалося.

5.3. 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	
	2018	2017	2018	2017

Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку 2489 2617 2489 2617

Грошові кошти та їх еквіваленти 1 1 1 1

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку 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.

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

6.1. Дохід від реалізації

7.1. Дохід від реалізації.

тис. грн.	2018	2017
-----------	------	------

Дохід від реалізації послуг з управління активів КІФ (пов'язаним особам) 46 51

Дохід від реалізації інших послуг (консультаційні послуги з питань управління активами ІСІ) 250 -

Всього доходи від реалізації 296 51

6.2. Інші операційні доходи, інші операційні витрати.

тис. грн.	2018	2017
-----------	------	------

Інші операційні доходи

Отримання % по ОДВП - 19

Дооцінка цінних паперів - 15

Всього інших операційних доходів - 34

Інші операційні витрати (штафи) 6 -

Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості 2264 1093

Всього інших операційних витрат 2270 1093

6.3. Адміністративні витрати.

тис. грн.	2018	2017
-----------	------	------

Витрати на персонал 395 366

31 грудня 2017 року	(111)	(8)	(3)	(122)
Нарахування за рік	-	-	-	-
31 грудня 2018 року	(111)	(8)	(3)	(122)
Чиста балансова вартість				
31 грудня 2017 року	-	-	-	-
31 грудня 2018 року	-	-	-	-

Станом на 31 грудня 2018р. та на 31 грудня 2017р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 122 тис. грн. та 122 тис. грн. відповідно. Проте керівництво планує й надалі використовувати об'єкти основних засобів та отримувати від цього економічні вигоди.

6.8. Дебіторська заборгованість.

тис. грн.	31 грудня 2018	31 грудня 2017
-----------	----------------	----------------

Довгострокова дебіторська заборгованість

в т.ч.

1 контрагент (пов'язана особа)

168

168 -

-

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

1	276
---	-----

Торговельна дебіторська заборгованість винагорода консультаційні послуги з питань управління активами ІСІ

137	-
-----	---

Аванси видані

1	8
---	---

Інша дебіторська заборгованість

в т.ч.

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

1 контрагент за операції з цінними паперами

1 контрагент за операції з цінними паперами

1 контрагент за операції з цінними паперами

7586

1

105

7480

-

12319

93

266

7590

4370

Очікувані кредитні збитки щодо дебіторської заборгованості (79) (2185)

Чиста вартість торговельної та іншої дебіторської заборгованості 7814 10418

В 2018р. списано визнану безнадійною дебіторську заборгованість на індивідуальній основі з 1 контрагентом на суму 4370 тис. грн

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Резерв під очікувані кредитні збитки.

тис. грн. 31 грудня 2018 31 грудня 2017

Довгострокова дебіторська заборгованість

в т.ч.

1 контрагент (пов'язана особа)

2

2 -

-

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

- -

Торговельна дебіторська заборгованість винагорода консультаційні послуги з питань управління активами ІСІ 1 -

Інша дебіторська заборгованість

в т.ч.

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

1 контрагент за операції з цінними паперами

1 контрагент за операції з цінними паперами

1 контрагент за операції з цінними паперами

76

-

1

75

-

2185

-

-

-

2185

Резерв під збитки щодо дебіторської заборгованості (79) (2185)

Зміни щодо очікуваних кредитних збитків

Резерв під збитки що оцінюється в сумі, яка дорівнює: 31.12.2018 31.12.2017 Причини змін

12-місячним очікуваним кредитним збиткам,

В т.ч.: За дебіторською заборгованістю

очікуваним кредитним збиткам протягом строку дії за:

(i) фінансовими інструментами, за якими кредитний ризик зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, але які не є кредитно-знеціненими фінансовими активами

В т.ч.: За дебіторською заборгованістю (позики) -

-

-

-

(ii) фінансовими активами, що є кредитно-знеціненими на звітну дату (але не є придбаними або

створеними кредитно-знеціненими активами)

В т.ч.: За дебіторською заборгованістю -

- -

-

(iii) торговельною дебіторською заборгованістю, договірними активами або дебіторською заборгованістю за орендою, для яких резерв під збитки оцінюється відповідно до параграфу 5.5.15 МСФЗ 9 79

2185

Списано безнадійний борг, в т.ч. за рахунок резерву фінансових активів, що є придбаними або створеними кредитно-знеціненими фінансовими активами -

-

Разом: 79 2185

Станом на 31 грудня 2018 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 79 тис.грн.

6.9. Фінансові інвестиції, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

тис. грн. Частка% 31 грудня 2018 Частка % 31 грудня 2017

ПрАТ "Турбота" 6,0589 2489 6,3708 2617

ВАТ "Укрспецсплав" 0,0234 0 0,0234 0

ВАТ "Металлургспецкомплекс" 0.5008 0 0.5008 0

ВАТ "Завод "Будівельних металоконструкцій" 0,2848 0 0,2848 0

Всього 2489 2617

У зв'язку із зупиненням НКЦПФР обігу, акції ВАТ "Укрспецсплав", ВАТ "Металлургспецкомплекс", ВАТ "Завод "Будівельних металоконструкцій" станом на 31.12.2018р. та 31.12.2017р. обліковувались за нульовою вартістю.

6.10. Грошові кошти.

тис. грн. 31 грудня 2018 31 грудня 2017

Грошові кошти в національній валюті 1 1

Грошові кошти в іноземній валюті - -

Грошові кошти та їх еквіваленти включають:

тис. грн. 31 грудня 2018 31 грудня 2017

Кошти в касі - -

Поточні рахунки в банках 1 1

6.11. 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 2018 31 грудня 2017

Статутний капітал 15 357 15 357

6.12. Довгострокові забезпечення.

тис. грн.	31 грудня 2018	31 грудня 2017
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	2	2
Всього довгострокові забезпечення	2	2

6.13. Короткострокові забезпечення.

тис. грн.	31 грудня 2018	31 грудня 2017
Короткострокові забезпечення резерв відпусток	3	9
Всього короткострокові забезпечення	3	9

6.14. Торговельна та інша поточна кредиторська заборгованість.

тис. грн.	31 грудня 2018	31 грудня 2017
Торговельна кредиторська заборгованість	44	-
Інша -	-	-
Всього поточна кредиторська заборгованість	44	-

6.15 Звіт про зміни у власному капіталі

Товариство складає Звіт про власний капітал де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО1. Звіт про власний капітал за 2018 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 2018	31 грудня 2017
Статутний капітал	15 357 15 357	
Додатковий капітал	25	25
Резервний капітал	127	89
Нерозподілені прибутки(непокриті збитки)	(5251)	(2443)
Всього власний капітал	10 258 13 028	

Операції з акціонерами протягом 2018 року не здійснювались.

У 2018 році відбулись наступні зміни у статтях власного капіталу :

- непокриті збитки на 31.12.2018р. становлять 2443 тис. грн. В порівнянні з залишком на кінець 2017 року непокриті збитки збільшились на 2808 тис. грн. (тобто 114,94%) за рахунок отриманого за підсумками роботи в 2018 році збитку;
- резервний капітал збільшився за рахунок нарахувань у зв'язку з розподілом прибутку 2017 року.

6.17. 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.

6.18. 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 2018 31 грудня 2017

Резервний капітал - 5% від чистого прибутку

за результатами діяльності 127 89

Разом резервний капітал 127 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.

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

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

7.1.2. Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під знецінення, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

В Товаристві практика повернення дебіторської заборгованості. Ступінь повернення активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством визначений як дуже низький, тому кредитний збиток не був визнаний при оцінці цих активів/ очікувані кредитні збитки складають... Враховуючи той факт, що поточна дебіторська заборгованість буде погашена до 1 червня 2019 року, очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить "1%".

7.2 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
A	Акціонери Компанії - фізичні та юридичні особи		
	1	1 фізична особа	9,990030 %
	2	1 фізична особа	9,1643 00%
	3	1 юридична особа	41,99444 %
B	Інші фізичні особи		
	1	1 фізична особа - директор	9,990030 %
		1 фізична особа - керівник юридичної особи, що є акціонером Товариства	8,915558%
B	Інші юридичні особи		
	1	1 інвестиційний фонд - винагорода за управління активами	0%
	2	1 інвестиційний фонд- винагорода за управління активами (до 15.05.18р.)	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 2018 року.

тис. грн. 2018 2017

Операції з пов'язаними сторонами				
сторонами	Всього	Операції з пов'язаними сторонами		
сторонами	Всього	1	2	3
1	2	3	4	5
Реалізація послуг за рік				
(винагорода за управління активами інвестиційних фондів) 46				
(B)	296	51		
(B)	51			
Торговельна та інша дебіторська заборгованість				
(залишок на кінець року) 168				
(A,B)	7814	369		
(A,B)	10 418			
Короткострокові виплати працівникам за рік 52				
(B)	322	50		
(B)	298			

Всі операції між пов'язаними сторонами були проведені на звичайних комерційних умовах.

7.3. 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.

7.3.1. 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 31.12.2018р. Товариство не має.

7.3.2. 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".

7.3.3. 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 прогнозні потоки 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 31.12.17 р. -	-	-	-	-
Торгівельна кредиторська заборгованість -	-	-	-	-
Векселі -	-	-	-	-
Кредити -	-	-	-	-
На 31.12.18р. -	-	-	-	-
Торгівельна кредиторська заборгованість 44	-	-	-	-
Векселі -	-	-	-	-
Кредити -	-	-	-	-

7.4. 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 йому складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування.

Розрахунок показника мінімального розміру власних коштів.

тис. грн.	31 грудня 2018	31 грудня 2017
Код за ЄДРПОУ Компанії/Особи	31282328	31282328
Найменування Компанії/Особи	ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя"	ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя"
Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів	31.12.2018	31.12.2017
Розмір власних коштів, тис.грн.	9 766	9 804
Розмір капіталу першого рівня, тис. грн	9 766	9 804
Розмір капіталу другого рівня, тис.грн	-	-
Фактично сплачений зареєстрований статутний капітал, тис.грн	15 357	15 357
Резервний капітал, тис.грн	127	89
Додатковий капітал, тис. грн	25	25
Прострочена понад 30 днів дебіторська заборгованість, тис. грн	137	-
Довгострокова дебіторська заборгованість термін сплати якої не настав (в тому числі пролонгованої, термін сплати якої не настав)	166	-
Короткострокова дебіторська заборгованість, сумарний строк пролонгації якої перевищує 30 днів та термін сплати якої не настав, тис.грн	1	1
Нематеріальні активи за залишковою вартістю, тис.грн.	3	3
Прибутку на початок звітного року, що був розподілений у звітному році, грн.	38	-
Непокритий збиток на початок звітного року, тис.грн	2443	3201
Збитки поточного року, грн.	2770	2443
Фінансові інвестиції у статутний капітал підприємств (крім публічних акціонерних товариств та фінансових установ), у разі,якщо загальна сума таких інвестицій перевищує 15% статутного капіталу установи у розмірі такого перевищення,грн.	186	

Розрахунок нормативу достатності власних коштів.

тис. грн.	31 грудня 2018	31 грудня 2017
Код за ЄДРПОУ Компанії/Особи	31282328	31282328
Найменування Компанії/Особи	ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя"	ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя"
Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів	31.12.2018	31.12.2017
Розмір власних коштів, тис.грн	9 766	9 804
Загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних та інших зборів органів управління, представницькі витрати тощо), тис.грн	28	27
Витрати на утримання адміністративно-управлінського персоналу, тис. грн	372	436
Витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського призначення (оренда, амортизація, ремонт, страхування майна, комунальні послуги), тис. грн	30	74
Витрати на оплату послуг зв'язку, тис.грн	1	0,4
Винагороди за консультаційні послуги, тис. грн	9	9
Винагороди за інформаційні послуги, тис.грн	8	1
Винагороди за аудиторські послуги, тис.грн	12	7
Винагороди за інші послуги, тис.грн	17	14
Плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, тис.грн	4	4
Розмір фіксованих накладних витрат, тис.грн	482	572
Норматив достатності власних коштів	81,0132	68,4977

Примітки: норматив - не менше 0.5

1 Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми

Розрахунок коефіцієнта покриття операційного ризику

тис. грн. 31 грудня 2018 31 грудня 2017

Код за ЄДРПОУ Компанії/Особи 31282328 31282328

Найменування Компанії/Особи ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя" ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя"

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів 31.12.2018 31.12.2017

Розмір власних коштів, тис.грн 9 766 9 804

Величина нетто-доходу за 1-й рік, тис.грн. (2014) 155 216

Величина нетто-доходу за 2-й рік, тис. грн. (2015) 105 155

Величина нетто-доходу за 3-й рік, тис.грн. (2016) 84 105

Середнє значення позитивного нетто-доходу, грн 115 158

Величина операційного ризику¹ 17 24

Коефіцієнт покриття операційного ризику¹ 568,0160 412,6600

Примітки: норматив - не менше 0.5

1 Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми.

Розрахунок коефіцієнта фінансової стійкості.

тис. грн. 31 грудня 2018 31 грудня 2017

Код за ЄДРПОУ Компанії/Особи 31282328 31282328

Найменування Компанії/Особи ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя" ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя"

Дата, станом на яку здійснено розрахунок пруденційних нормативів 31.12.2018 31.12.2017

Розмір власного капіталу, тис. грн 10258 13

Вартість активів, тис.грн 10306 13

Коефіцієнт фінансової стійкості¹ 0,9953 0,9991

Примітки: норматив - не менше 0.5

1 Зазначається з округленням до чотирьох знаків після коми.

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за 2018 рік наведені нижче:

тис. грн.

Активи Зобов'язання Вартість чистих активів

(гр. 1 - гр. 2)

10307 47 10258

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу наведені в таблиці нижче:

тис. грн.

Рік Вартість чистих активів Статутний капітал Різниця

(гр. 2 - гр. 3)

2018 р. 10258 15357 - 5099

За результатами господарської діяльності у 2018 році вартість чистих активів Товариства менша за розмір Статутного капіталу.

Інформація про розподіл прибутку до резервного капіталу розкрита в Примітці 6.18.

Власний капітал Компанії станом на 31.12.2018р. складає 10258 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.

7.5. Події після Балансу.

Оголошення дивідендів та інших подій після дати балансу, що впливають на фінансову звітність станом на 31.12.2018р. 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 2018р.

Директор
Отченаш А.А.

Головний бухгалтер
Петрук Ю. В.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	16463676
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0218
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0762, дата: 22.02.2018
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	Не має
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 10-04/02-16, дата: 10.02.2016
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 14.01.2019, дата закінчення: 18.01.2019
11	Дата аудиторського звіту	18.01.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	20 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

(Аудиторський висновок)

щодо річної фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства

"АВТОАЛЬЯНС - ХХІ СТОРІЧЧЯ"

станом на 31 грудня 2018 року

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Акціонерам та Керівництву

Приватного акціонерного товариства

"АВТОАЛЬЯНС - ХХІ СТОРІЧЧЯ"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

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 2018 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.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного 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 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

В ході аудиту фінансової звітності Компанії за попередній звітний період було виявлено, що при розкритті інформації про первісну вартість, нараховану амортизацію та рух нематеріальних активів та основних засобів, що знаходяться у складі непоточних активів Компанії, у 2017 році управлінським персоналом не подана порівняльна інформація за попередній звітний період за зазначеними статтями.

Питання, що стало причиною модифікації аудиторської думки за минулий період, не було вирішено.

В Примітках 6.6 та 6.7 наведена інформація про первісну вартість, нараховану амортизацію та рух нематеріальних активів та основних засобів, що знаходяться у складі непоточних активів Компанії, протягом 2018 року станом на 31.12.2018. Проте управлінським персоналом не подана порівняльна інформація за попередній звітний період за зазначеними статтями.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту видання 2016-2017 років, прийнятих в якості національних стандартів аудиту (далі за текстом - МСА), 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 N 991. 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.

Інша інформація

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація - фінансова та/або нефінансова інформація (крім фінансової звітності та звіту аудитора щодо неї), яка входить до складу річного звіту Компанії за 2018 рік станом на 31.12.2018 року, складеного відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" № 3480-IV від 23.02.2006 (далі Закон № 3480-IV) та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР) №2826 від 03.12.2013р. зі змінами від 04.12.2018р. №854 (Положення № 2826).

До складу цієї інформації включено Звіт про корпоративне управління.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які необхідно було б включити до звіту.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не висловлюємо свою думку щодо цієї іншої інформації, за виключенням виконання вимог, які накладаються Законом України Про цінні папери та фондовий ринок № 3480-IV, пункти 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40-1.

Наше дослідження Звіту про корпоративне управління проводиться у відповідності до МСА 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації". Це означає, що наше дослідження Звіту про корпоративне управління є відмінним та суттєво меншим за обсягом порівняно з аудитом, який проводиться у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ми вважаємо, що наше дослідження надало нам достатню основу для формування нашої думки.

На нашу думку, інформація, яка була включена до Звіту про корпоративне управління у відповідності до вимог пунктів 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону № 3480-IV та яка була включена до складу річного звіту Компанії станом на 31.12.2018 року, була підготовлена у відповідності до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" пункти 5-9 частини 3 пункту 3 статті 40-1, і надана інформація узгоджена з фінансовою звітністю Компанії.

На нашу думку, Звіт про корпоративне управління включає всю інформацію, про яку йде мова у пунктах 5-9 та 1-4 частини 3 пункту 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

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 подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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.

Цей розділ складений з урахуванням вимог, встановлених частиною третьою статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21 грудня 2017 року № 2258-VIII (Закон 2258) до аудиторського звіту

УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ ПРО УПРАВЛІННЯ, ЯКИЙ СКЛАДАЄТЬСЯ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНОДАВСТВА, З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД; ПРО НАЯВНІСТЬ СУТТЄВИХ ВИКРИВЛЕНЬ У ЗВІТІ ПРО УПРАВЛІННЯ ТА ЇХ ХАРАКТЕР

Відповідно до ч.7 ст. 11 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 №996-XIV Компанія звільнена від надання такого звіту.

СУТТЄВА НЕВИЗНАЧЕНІСТЬ, ЯКА МОЖЕ СТАВИТИ ПІД СУМНІВ ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖЕННЯ ДІЯЛЬНОСТІ ЮРИДИЧНОЇ ОСОБИ, ФІНАНСОВА ЗВІТНІСТЬ ЯКОЇ ПЕРЕВІРЯЄТЬСЯ, НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ У РАЗІ НАЯВНОСТІ ТАКОЇ НЕВИЗНАЧЕНОСТІ

Ми звертаємо увагу на Примітку 2.4., яка зазначає, що фінансова звітність Компанії складається на основі припущення, що Компанія буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство впродовж найближчих 12 місяців, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності. Аудитором не виявлено подій або умов, які вказують на існування суттєвої невизначеності, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати діяльність на безперервній основі.

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) НА
31.12.2018

- повне найменування : Приватне акціонерне товариство "АВТОАЛЬЯНС - XXI
СТОРИЧЧЯ"

- 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, 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" (до 15.05.2018)

ПАТ "ЗНКІФ "Старокиївська нерухомість"

ПДІФ "Автоальянс-Портфоліо" (26.02.2015 р. прийнято рішення Загальними зборами
акціонерів ПрАТ "Автоальянс - XXI сторіччя" про ліквідацію)

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 31.12.2018 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 31.12.2018р., як вбачається, є не менше ніж 7 000 000 грн.

Отже, розмір повністю сплаченого грошовими коштами Статутного капіталу ПрАТ "Автоальянс-XXI Сторіччя" станом на 31.12.2018 відповідає вимогам законодавства України та підтверджується в сумі 15 357,3 тис. грн.

Розмір власного капіталу Компанії згідно фінансової звітності станом на 31.12.2018 р. становить 10 258 тис. грн. та складається з :

- статутного капіталу в сумі 15 357 тис. грн.
- додаткового капіталу в сумі 25 тис. грн.
- резервного капіталу в сумі 127 тис. грн.
- нерозподілених прибутків (непокритих збитків) в сумі (5251) 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.

Отже, розмір власного капіталу ПрАТ "АВТОАЛЬЯНС - XXI СТОРІЧЧЯ" станом на 31.12.2018 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 31.12.2017 р.:

" балансова вартість основних засобів становила 0 тис. грн.

" балансова вартість нематеріальних активів становила 3 тис. грн.

Протягом 2018 року зміни у вартості основних засобів та нематеріальних активів (в т.ч. в результаті нарахування амортизації) не відбувались.

Отже, за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2018 р.:

" балансова вартість основних засобів становить 0 тис. грн.

" балансова вартість нематеріальних активів становить 3 тис. грн.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається Компанією з урахуванням МСФЗ 9 "Фінансові інструменти". В ході вибіркової перевірки сум дебіторської заборгованості встановлено їх підтвердження актами звірок та відповідними первинними документами.

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2017 р. загальна сума дебіторської заборгованості становила 10418 тис. грн. і складалась з:

" 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.

Протягом 2018 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (нарахувань, здійснення платежів, а також нарахування резерву під очікувані кредитні збитки).

Станом на 31.12.2018 дебіторська заборгованість в сумі 4370 тис. грн визнана безнадійною і списана з балансу, в т. ч. за рахунок резерву, на збитки

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2018 р. загальна сума дебіторської заборгованості, що відображена у фінансовій звітності, становить 7648 тис. грн., і складається із :

- " довгострокової дебіторської заборгованості - 166 тис. грн.
- " торгівельної дебіторської заборгованості - 138 тис. грн.
- " авансів виданих - 1 тис. грн.
- " іншої поточної дебіторської заборгованості за операції з цінними паперами зі строком погашення до 01.07.2019р. - 7586 тис. грн.
- " резерв під очікувані кредитні збитки - (77) тис. грн.

Фінансові інвестиції

Бухгалтерський облік, класифікація, оцінка й розкриття інформації про фінансові інвестиції Компанії, до складу яких входять акції, здійснюється Компанією відповідно до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Згідно облікових політик Компанії інвестиції в акції оцінюються за їх справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Отже, за даними бухгалтерського обліку Компанії, загальна сума фінансових інвестицій станом на 31.12.2018 року становить 2 489 тис. грн., яка складається з вартості інвестицій в акції ПрАТ "Турбота" (бізнес-модель: за справедливою вартістю через прибутки або збитки).

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 31.12.2017 р. загальна сума залишку грошових коштів та їх еквівалентів становила 1 тис. грн.

Протягом 2018 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (отримання оплат та здійснення платежів).

За даними бухгалтерського обліку Компанії, станом на 31.12.2018 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 01.01.2018 р.

Сума активу станом на 31.12.2018 р.

Зміна активу порівняно з попереднім періодом Причина зміни

Нематеріальні активи 3 3 - -

Основні засоби 0 0 0 -

Дебіторська заборгованість 10 418 7 814 -2 604 Зміни в результаті сплати та виникнення нової заборгованості (в т.ч. довгострокової - до 31.12.2020), списання, нарахування резерву під очікувані кредитні збитки

Фінансові інвестиції 2 617 2489 - 128 Зменшення в результаті повернення акцій у зв'язку з переглядом умов договору

Гроші та їх еквіваленти 1 1 - -

ЗОБОВ'ЯЗАННЯ і ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Класифікація, облік та оцінка кредиторської заборгованості здійснюється Компанією з урахуванням МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2017 р. загальна сума поточних зобов'язань та забезпечень становила 9 тис. грн. і складалась із забезпечень - 11 тис. грн. (поточний резерв відпусток та довгострокові забезпечення витрат персоналу).

Протягом 2018 року зміни відбувались у зв'язку зі здійсненням звичайної поточної діяльності (нарахувань та сплати).

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2018 р. загальна сума зобов'язань та забезпечень становить 49 тис. грн. і складається з :

- поточних забезпечень - 5 тис. грн. (поточний резерв відпусток та довгострокові забезпечення витрат персоналу)

- торгівельної кредиторської заборгованості - 44 тис. грн.

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

тис. грн.

Стаття Сума зобов'язань/ забезпечень станом на 01.01.2018 р. Сума зобов'язань / забезпечень станом на 31.12.2018 р. Зміна зобов'язань / забезпечень порівняно з попереднім періодом
Причина зміни

Торгівельна кредиторська заборгованість	0	44	+44	Збільшення в результаті нарахування нової поточної заборгованості за оренду приміщення
Забезпечення	11	5	-6	Нарахування резерву відпусток

ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)

Основним узагальнюючим показником фінансових результатів господарської діяльності Компанії є прибуток або збиток. Прибутком Компанії, після покриття матеріальних та прирівняних 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 01.01.2017 р. - 31.12.2017 р. фінансовим результатом діяльності Компанії був прибуток в сумі 758 тис. грн.

За період 01.01.2018 р. - 31.12.2018 р. фінансовим результатом діяльності Компанії є збиток в сумі 2 770 тис. грн.

Аналіз фінансових результатів Компанії за 2018 рік порівняно з попереднім періодом свідчить про те, що основними факторами, які вплинули на розмір збитку в сумі 2770 тис. грн. за результатами 2018 року порівняно з розміром прибутку в сумі 758 тис. грн. за аналогічний період попереднього року є перше застосування МСФЗ 9 та нарахування резерву очікуваних кредитних збитків.

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 Державної комісії 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

в 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

Номінальна вартість однієї акції під час вказаних змін статутного капіталу не змінювалась і становила 10,00 грн.

Станом на 31.12.2018 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 31.12.2018 р. були:

№	№ з/п	Назва юридичної (фізичної) особи	Кіл-ть акцій (шт.)	Номінальна вартість акції (грн.)	Загальна вартість акцій (грн.)	Відсоток у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	
2		Отченаш Анатолій Антонович	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
3		Васильєв Вадим Валерійович	240	10,00	2 400,00	0,015627
4		Тараненко Дмитро Григорович	136 919	10,00	1 369 189,88	8,915558
5		Отченаш Валерія Анатоліївна	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
6		Отченаш Катерина Георгіївна	140 739	10,00	1 407 390,00	9,164300
7		ПрАТ ФК "Автоальянс-Інвест"	644153	10,00	6 441 530,00	41,944390
8		ТОВ "Фенікс, К"	153420	10,00	1 534 200,00	9,990030
9		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 31.12.2018 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 2018 році Компанією створювався резервний капітал в сумі 38 тис. грн. з прибутку, отриманого у 2017 році. Станом на 31.12.2018 його загальна сума склала 127 тис. грн. та відображена у фінансовій звітності.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО 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 ІНВЕСТОРІВ (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 2018 року дотримувалась вимог зазначеного вище Положення № 1343 від 02 жовтня 2012 року, із змінами та доповненнями.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО 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 2018 році.

Отже, 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.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО 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.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ПОВ'ЯЗАНИХ ОСІБ КОМПАНІЇ

Інформація щодо пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ "Автоальянс - XXI Сторіччя" за 2018 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

A Учасники Компанії - фізичні та юридичні особи

1 фізична особа - Отченаш Валерія Анатоліївна - кінцевий бенефіціар 9,990030

2 фізична особа - Отченаш Катерина Георгіївна - кінцевий бенефіціар 9,164300

3 юридична особа - ПрАТ ФК "Автоальянс-Інвест" 41,944390

0B Керівники - фізична особа

4 фізична особа - акціонер, директор Компанії Отченаш Анатолій Антонович - кінцевий бенефіціар 9,990030

5 фізична особа - керівник юридичної особи, що є акціонером Компанії Тараненко Дмитро Григорович 8,915558

C Інші

6 1 інвестиційний фонд - ПАТ "ЗНКІФ "Автоальянс-нерухомість" (до 15.05.2018)

0 %

7 1 інвестиційний фонд - ПАТ "ЗНКІФ "Старокиївська нерухомість" 0 %

Інформація щодо пов'язаних осіб є чутливою для Компанії, тому прізвища фізичних осіб та назви юридичних осіб в Примітках до фінансової звітності не розкриваються.

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 аудиторів 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 аудиторам.

ІНФОРМАЦІЯ ПРО 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 2018 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 звіту. 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 2018 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 31.12.2018	Значення на 31.12.2017	Нормативне значення
Розмір власних коштів	9 728 тис. грн	9 804 тис. грн.	не менше 3500000 грн.
Норматив достатності власних коштів	80,7008	68,4977	≥ 1
Коефіцієнт покриття операційного ризику	565,8256	412,6600	≥ 1
Коефіцієнт фінансової стійкості	0,9953	0,9991	$\geq 0,5$

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 2018 року НКЦПФР (Комісією) до Компанії були застосовані наступні санкції:

- у вигляді штрафу в розмірі 2 000 грн. за порушення вимоги пункту 5 глави 3 розділу II Ліцензійних умов в частині ненадання до Комісії інформації щодо права користування нежитлового приміщення за період з 01.07.2017 по 15.11.2017 у строк, передбачений Ліцензійними умовами (Постанова № 161-ЦА-УП-КУА про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів від 18 квітня 2018 року);

- у вигляді попередження за порушення вимог абзацу 10 пункту 5 глави 3 розділу II Ліцензійних умов в частині невідновлення протягом трьох місяців визначеної кількості сертифікованих фахівців, у тому числі керівних посадових осіб (Постанова № 160-ЦА-УП-КУА про накладення санкції за правопорушення на ринку цінних паперів від 18 квітня 2018 року).

Інші елементи

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна найменування юридичної особи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

"АУДИТОРСЬКА ФІРМА "БЛИСКОР ГАРАНТ"

Код за ЄДР 16463676

Дата державної реєстрації 29.11.1993

Свідоцтво АПУ Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 0218, видане 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 на 31.12.2018

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

Чинний сертифікат аудитора № 004056 серії А,

виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України від 24.12.1999 р. за № 85, номер реєстрації в реєстрі аудиторів 100876

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 14.01.2019 - 18.01.2019

Ключовим партнером завдання з аудиту,

результатом якого є цей Звіт незалежного аудитора, є

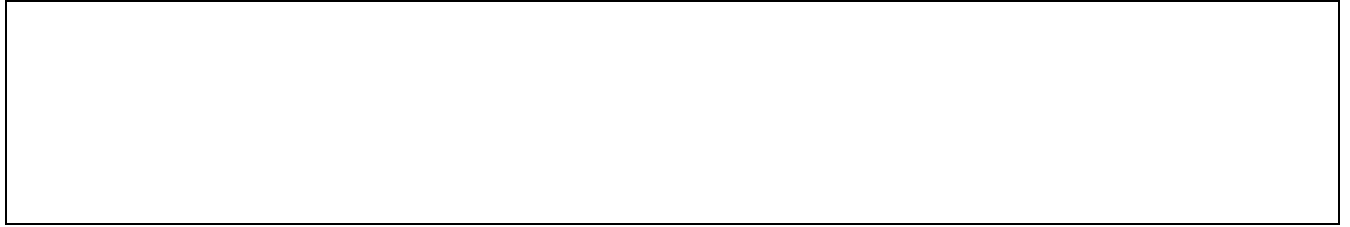
Генеральний директор

В.В. Вавілова

Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999 р.

18 січня 2019 року

Київ, Україна



XVI. Твердження щодо річної інформації

Особа, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, висловлюючи свою офіційну позицію щодо річної інформації стверджує, що, наскільки це їй відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими воно стикається у своїй господарській діяльності.

XIX. 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 НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
26.02.2018	27.02.2018	Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків простих акцій акціонерного товариства (крім публічного акціонерного товариства)