

## Титульний аркуш

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

Директор

(посада)

Отченаш А. А.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

29.01.2018

(дата)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - XXI сторіччя"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

31282328

4. Місцезнаходження

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

5. Міжміський код, телефон та факс

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

6. Електронна поштова адреса

sekretar@avtoalians.com

### II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		29.01.2018
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	журнал "Акціонерне товариство" 4	28.04.2017
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.avtoalians.com	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	29.01.2018
		(дата)

## Зміст

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

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

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

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - XXI сторіччя"

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

Серія А01 № 726621

3. Дата проведення державної реєстрації

06.02.2001

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

15357310

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

7

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

66.30 Управління фондами

64.30 Трасти фонди та подібні фінансові суб'єкти

66.29 допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення

10. Органи управління підприємства

Загальні збори Товариства, Наглядова Рада Товариства, Директор

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

2) МФО банку

380805

3) поточний рахунок

26000440895

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

АТ "Райффайзен Банк Аваль"

5) МФО банку

380805

б) поточний рахунок

26002440893

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

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

## V. Інформація про посадових осіб емітента

### 1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада\*

Директор

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

Отченаш Анатолій Антонович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1956

5) освіта\*\*

вища економічна

6) стаж роботи (років)\*\*

41

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

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

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

26.02.2015 обрано на два роки

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 25 років.

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

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Голова Наглядової ради

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

Отченаш Валерія Анатоліївна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1980

5) освіта\*\*

вища економічна

6) стаж роботи (років)\*\*

15

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

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

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

26.09.2015 обрано на три роки

9) Опис

Як Голова Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів, керує засіданнями Наглядової ради, затверджує договори підписані Директором у відповідності із Статутом, за дорученням та від імені Товариства підписує з Директором Товариства трудовий контракт. Винагороди в 2016 не отримувала. За звітний період обіймала посаду Генерального директора ТОВ "Київська консалтингова група" (Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 10). Загальний стаж керівної роботи складає 13 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Член Наглядової ради

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

Захожий Ігор Віталійович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1964

5) освіта\*\*

вища економічна

6) стаж роботи (років)\*\*

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

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

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

26.09.2015 обрано на три роки

9) Опис

Як Член Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів. Винагороди в 2016 році не отримував. В звітному періоді обіймав посаду директора ПрАТ "Турбота" (Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 10). Загальний стаж керівної роботи складає 20 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Член наглядової ради

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

Отченаш Віктор Антонович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1962

5) освіта\*\*

вища економічна

6) стаж роботи (років)\*\*

36

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

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

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

26.09.2015 обрано на три роки

9) Опис

Як Член Наглядової Ради емітента здійснює контроль за дотриманням інтересів акціонерів. Винагороди в 2016 році не отримував. В звітному періоді займав посаду ДП "Либідь" директор (Україна, м. Трускавець, Вул. Данилишиних, 50). Загальний стаж керівної роботи складає 14 років. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

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)\*\*

31

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

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

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

25.04.2014 обрано до переобрання

9) Опис

Як Головний бухгалтер емітента здійснює бухгалтерський, статистичний, податковий, управлінський облік емітента. В звітному періоді обіймала посаду Головного бухгалтера ПрАТ "Фондова компанія" Автоальянс-інвест" (Україна, м. Київ, вул. Старокиївська, 10). Загальний стаж керівної роботи складає 23 роки. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада\*

Ревізор

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

Отченаш Ірина Вікторівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

4) рік народження\*\*

1988

5) освіта\*\*

вища економічна

6) стаж роботи (років)\*\*

11

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

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

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

26.09.2015 обрано на три роки

9) Опис

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

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

\*\* Заповнюється щодо фізичних осіб.

## 2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Директор	Отченаш Анатолій Антонович		152376	9.92205	152376	0	0	0
Голова Наглядової ради	Отченаш Валерія Анатоліївна		153420	9.99003	153420	0	0	0
Член Наглядової ради	Захожий Ігор Віталійович		0	0	0	0	0	0
Член наглядової ради	Отченаш Віктор Антонович		0	0	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Петрук Юліанна Володимирівна		0	0	0	0	0	0
Ревізор	Отченаш Ірина Вікторівна		0	0	0	0	0	0
<b>Усього</b>			305796	19.91208	305796	0	0	0

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ПрАТ "Фондова компанія "Автоальянс - інвест"	22926761	04116 Україна Київська Шевченківський р-н м.Київ вул. Старокиївська,10	645005	41.999868	645005	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
<b>Усього</b>						

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

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

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	26.04.2016	
Кворум зборів**	90.78	
Опис	<p>1. Обрання лічильної комісії, голови, секретаря та затвердження регламенту загальних зборів акціонерів.</p> <p>1. Обрати Головою загальних зборів акціонерів Товариства Отченаш Валерію Анатоліївну.</p> <p>2. Обрати Секретарем загальних зборів акціонерів Товариства Отченаша Анатолія Антоновича.</p> <p>3. Створити лічильну комісію у складі двох осіб та обрати до неї:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Петрук Юліанну Володимирівну (Голова лічильної комісії);</li> <li>- Тараненка Дмитра Григоровича.</li> </ul> <p>4. Затвердити регламент загальних зборів акціонерів Товариства.</p> <p>2. Звіт Директора товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2015 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду.</p> <p>Звіт Директора прийняти до відома. Вважати роботу Директора задовільною.</p> <p>3. Звіт Наглядової ради та прийняття рішення за наслідками розвитку звіту.</p> <p>Звіт про діяльність Наглядової ради прийняти до відома.</p> <p>4. Звіт ревізора Товариства щодо діяльності Товариства в 2015 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>Затвердити звіт Ревізора.</p> <p>5. Про затвердження річних результатів діяльності Товариства в 2015 р. Порядок покриття збитків Товариства.</p> <p>1. Затвердити річні результати діяльності Товариства в 2015 р.</p> <p>2. Покрити збитки Товариства за рахунок прибутків майбутніх періодів.</p> <p>6. Про діяльність Товариства в 2016 р. Затвердження бюджету Товариства на 2016 р.</p> <p>Затвердити наступні напрямки діяльності Товариства на 2016 рік:</p> <p>1. Залучити в управління до КІФ «Автоальянс-нерухомість» та КІФ «Старокиївська-нерухомість» не менш, ніж 5 млн. грн.</p> <p>2. Затвердити бюджет Товариства на 2016 рік (додається).</p> <p>7. Про затвердження планових показників розподілу прибутків в 2016 р.</p> <p>Встановити плановий розподіл прибутку за результатами діяльності ПрАТ за 2015 рік наступним чином:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 10 % – направити на формування резервного фонду;</li> <li>• 60 % – на розвиток Товариства та погашення боргів минулих періодів ;</li> <li>• 15 % – на фонд дивідендів акціонерам.</li> <li>• 15 % – на фонд матеріального стимулювання працівників ПрАТ.</li> </ul>	

\* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

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

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

### 3. Інформація про інші цінні папери

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

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

## XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

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



	<p>виходячи з терміну корисного використання кожного об'єкта. Нарахування амортизації основних засобів починається з моменту коли цей актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.</p> <p>Амортизацію активу припиняємо на одну з двох дат, яка відбудеться раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу згідно з МСФЗ 5 "Необоротні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність", або на дату, з якої припиняється визнання його активом.</p> <p>Розрахунок амортизації проводиться відповідно до встановленого терміну експлуатації.</p> <p>Експлуатаційні витрати на основні засоби признаються витратами поточного періоду. Витрати на капітальний ремонт основних засобів додаються до вартості відповідного активу і списуються з використанням лінійного методу протягом найменшого з терміну експлуатації або терміну дії договору оренди.</p> <p>Прибуток або збитки від продажу основних засобів розраховуються як різниця між балансовою вартістю активу і доходом від продажу і відображається в звіті про прибутки і збитки по мірі виникнення. Метод амортизації, термін корисного використання і залишкова вартість щорічно передивляються.</p> <p>Протягом 2016р. Товариство не мало нерухомості у власності.</p>
--	---

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	12270	12982
Статутний капітал (тис. грн.)	15357	15357
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	15357	15357
Опис	<p>Звіт про власний капітал.</p> <p>Товариство складає Звіт про власний капітал де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО1. Звіт про власний капітал за 2016р. включає таку інформацію:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- загальний сукупний прибуток за період;</li> <li>- зміни в результаті отриманого прибутку (збитку).</li> </ul> <p>До статей власного капіталу в балансі Товариства входять:</p> <p>тис. грн. 31 грудня 2016 31 грудня 2015</p> <p>Статутний капітал 15 357 15 357</p> <p>Додатковий капітал 25 25</p> <p>Резервний капітал 89 89</p> <p>Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) (3 201) (2 489)</p> <p>Всього власний капітал 12 270 12 982</p> <p>Операції з акціонерами протягом 2016 року не здійснювались.</p> <p>Непокриті збитки на 31.12.2016 р. становлять 3 201 тис. грн. В порівнянні з залишком на кінець 2015 року непокриті збитки збільшились на 712 тис. грн. (тобто 28,61%) за рахунок отриманих за підсумками роботи в 2016 році збитків.</p>	
Висновок	Отже, розмір власного капіталу ПрАТ "Автоальянс-XXI Сторіччя" станом на 31.12.2016 р. відповідає вимогам законодавства України та є не меншим встановленого розміру.	

## 3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

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

кожним власним випуском):				
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	6	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	60	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	66	X	X
Опис:	н/д			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
25.03.2016	25.03.2016	Інформація про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків голосуючих акцій

#### XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ "Аудиторська фірма "Блискор Гарант"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	16463676
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01042, м. Київ, Печерський р-н, бульвар Марії Приймаченко, 1/27
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0218 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	348 П 0000348 19.01.2016 24.09.2020р.
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0331 31.01.2013
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2016 31.12.2016
Думка аудитора***	безумовно-позитивна
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	В зв'язку з новою версією програмного забезпечення звітності емітента, а саме версія програми SimpleXmlReports (v 3.4.1) Річний звіт, в розділі "Відомості про аудиторський висновок (звіт)" та "Текст аудиторського висновку (Звіту)", відсутня думка - "Умовно-позитивна". Тому просимо вважати думку аудитора безумовно-позитивну як умовно-позитивну.
Номер та дата договору на проведення аудиту	10-04/02-16 (Додаткова угода № 2 від 07.02.2017 р. 10.02.2016
Дата початку та дата закінчення аудиту	13.02.2017 23.02.2017
Дата аудиторського висновку (звіту)	23.02.2017
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	12000.00

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

\*\* Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

## XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	16463676
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01042, м. Київ, Печерський район, бульвар Марії Приймаченко, 1/27
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0218 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	348 П 000348 29.01.2016 24.09.2020 р.
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0331 31.01.2013
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2016 31.12.2016
Думка аудитора***	безумовно-позитивна
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	В зв'язку з новою версією програмного забезпечення звітності емітента, а саме версія програми SimpleXmlReports (v 3.4.1) Річний звіт, в розділі "Відомості про аудиторський висновок (звіт)" та "Текст аудиторського висновку (Звіту)", відсутня думка - "Умовно-позитивна". Тому просимо вважати думку аудитора безумовно-позитивну як умовно-позитивну.
Номер та дата договору на проведення аудиту	10-04/02-16 (Додаткова угода № 2 від 07.02.2017 р. 10.02.2016
Дата початку та дата закінчення аудиту	13.02.2017 23.02.2017
Дата аудиторського висновку (звіту)	23.02.2017
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	12000.00
Текст аудиторського висновку (звіту)	
<p>Аудиторський висновок (ЗВІТ незалежних аудиторів) ЩОДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АВТОАЛЬЯНС-XXI СТОРІЧЧЯ» станом на 31 грудня 2016 року</p> <p>Адресати: Власники акцій, керівництво ПрАТ «АВТОАЛЬЯНС-XXI СТОРІЧЧЯ» Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку</p>	

01042, м. Київ, бульвар Марії Приймаченко, 1/27, офіс 501

тел./факс: /+38 044/ 285-42-25, моб. /+38 067/ 506-98-48

e-mail: info@bliscorgarant.com www.bliscorgarant.com

1. Розділ «Звіт щодо фінансової звітності»

#### 1.1. Вступний параграф

##### ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО КОМПАНІЮ

Назва Компанії Приватне акціонерне товариство «Автоальянс – XXI Сторіччя»

(ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя»)

Код за ЄДРПОУ 31282328

Основні види діяльності за КВЕД 2010 66.30 Управління фондами;

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;

66.29 Інша допоміжна діяльність у сфері страхування та пенсійного забезпечення.

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

Місцезнаходження 01116 м. Київ, Шевченківський район вул. Старокиївська, 10

Державна реєстрація

06.02.2001 р. Шевченківською районною державною адміністрацією м. Києва, № рішення 1 074 105 0001 001 1495

Історична довідка ПрАТ (ВАТ) «Автоальянс – XXI сторіччя» створене відповідно до рішення засновників. Протокол № 3 від 30.11.2000 р.

Організаційно-правова форма акціонерне товариство (код 230)

Внесення останніх змін до Статуту Загальними зборами акціонерів Компанії від 30.06.2015 р. прийнято нову редакцію Статуту Товариства.

Державну реєстрацію змін до установчих документів проведено 14.07.2015 р. Шевченківською районною у м. Києві державною адміністрацією, № запису 1074 105 0029001495

Дані про засновників

кількість та склад АТ ФК «Автоальянс-інвест» (Код 22926761);

ТОВ «Фенікс, К» (Код 22928027)

Статутний капітал 15 357 310,00 грн.

(П'ятнадцять мільйонів триста п'ятдесят сім тисяч триста десять гривень)

Вид акцій прості іменні

Форма випуску акцій Бездокументарна

Кількість акцій 1 535 731 шт.

Номінальна вартість акції 10,00 грн.

Реєстрація випуску акцій Свідоцтво Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку про реєстрацію випуску акцій на загальну суму 15 357 310 грн. в кількості 1 535 731 шт.

Реєстраційний № 78/1/07, дата реєстрації - 15 лютого 2007 р.

Кількість акціонерів станом на 31.12.2016 р. фізичні особи – 7

юридичні особи – 4

Середня чисельність працюючих за 2016 рік 7 чол.

Банківська установа АТ „Райффайзен Банк Аваль” в м. Києві, МФО 380805

поточний рахунок у національній валюті № 26000440895

Депозитарна установа ТОВ „Укрекобудінвест” (код 34355660)

Ліцензія НКЦПФР на професійну діяльність на фондовому ринку – депозитарну діяльність, серії АЕ № 263416, видана 01.10.2013 року. Строк дії ліцензії з 12.10.2013 року необмежений

Перелік фондів, активами яких управляє Компанія:

1. ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Автоальянс-нерухомість» (свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 490 від 03.10.2006 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 132490).

2. ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Старокиївська нерухомість» (свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 662 від 25.05.2007 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 132662).

3. Пайовий інтервальный диверсифікований інвестиційний фонд «Автоальянс-Портфоліо» (свідоцтво про внесення до ЄДРІСІ № 6 від 24.03.03 р., реєстраційний код за ЄДРІСІ 221006). 26.02.2015 р. прийнято рішення Загальними зборами акціонерів ПрАТ «Автоальянс – XXI сторіччя» про ліквідацію.

4. Відкритий недержавний пенсійний фонд «Ініціатива» (ідентифікаційний код в ЄДРПОУ 35464353, свідоцтво про реєстрацію установи ПФ №105 від 04.04.2008р.)

## 1.2. Опис аудиторської перевірки

Ми провели аудит фінансової звітності компанії з управління ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» (далі по тексту – Компанія або ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя»), що додається, яка включає: Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року, Звіт про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал, за рік, що закінчився на визначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інших пояснювальних примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік, у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 320/1 від 29 грудня 2015 року. При складанні висновку Аудитор дотримувався 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.

Концептуальною основою фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2016 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 31 грудня 2016 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

## 1.3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, що діяли на звітну дату, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок.

## 1.4. Відповідальність аудитора

Відповідальністю аудитора є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту відповідно до Рішення Аудиторської Палати України № 320/1 від 29 грудня 2015 року (далі - МСА). Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриття у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірне подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримані достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

## 1.5. Підстави для висловлення умовно-позитивної думки:

У складі фінансових активів Компанії обліковуються фінансові інвестиції в цінні папери, які утримуються для продажу протягом невизначеного періоду часу, за справедливою вартістю. Управлінський персонал Компанії не здійснював їх переоцінку на дату звітності та не проводив тест на виявлення ознак зменшення їх корисності, як фінансового активу.

Аудитор не мав змоги отримати достатні аудиторські докази щодо справедливої вартості цих фінансових інвестицій. В результаті цього аудитор, відповідно, не мав змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях їх вартості, а також елементів, що формують звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал.

## 1.6. УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКИ

На думку аудитора, за винятком впливу коригувань, які б могли бути необхідними в разі наявності факторів впливу на фінансову звітність, про які йдеться у попередньому параграфі, фінансова звітність ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2016 року складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

## 2. Розділ «Звіт про інші правові та регуляторні вимоги»

### 2.1. ВІДПОВІДНІСТЬ РОЗМІРУ СТАТУТНОГО ТА ВЛАСНОГО КАПІТАЛУ ВИМОГАМ ЗАКОНОДАВСТВА УКРАЇНИ

2.2.1. Статутний капітал Компанії згідно Статуту в редакції, затвердженій протоколом № 2 Загальних зборів акціонерів від 30.06.2015 р., зареєстрований 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 31.12.2016р. сплачений повністю грошовими коштами у встановлені законодавством терміни в загальній сумі 15 357 310,00 грн. Слід зазначити, що розмір Статутного капіталу Компанії відповідає вимогам Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 15.07.2012 р., і станом на 31.12.2016 р. становить 15 357 310,00 грн., що, як вбачається, є не менше ніж 7 000 000,00 грн.

Висновок

Отже, розмір повністю сплаченого грошовими коштами Статутного капіталу ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» як станом на 31.12.2016 р. відповідає вимогам законодавства України та підтверджується в сумі 15 357,3 тис. грн.

2.2.2. Розрахунок розміру власного капіталу Компанії за результатами господарської діяльності за даними фінансової звітності наведений нижче:

Розрахунок розміру власного капіталу

№ з/п Найменування показника На 31.12.15

На 31.12.16

1 2 3 4

1. Статутний капітал (ряд. 1400 Балансу), в тис. грн. 15 357 15 357

2. Додатковий вкладений капітал (ряд. 1410 Балансу), в тис. грн. 25 25

3. Резервний капітал (ряд. 1415 Балансу), в тис. грн. 89 89

4. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

(ряд. 1420 Балансу), в тис. грн. - 2 489 - 3 201

5. Вилучений капітал (ряд. 1430 Балансу), в тис. грн. - -

6. Власний капітал

(ряд.1 + ряд.2 + ряд.3 + ряд.4 + ряд.5 + ряд.6), в тис. грн. 12 982 12 270

Слід зазначити, що розмір власного капіталу Компанії на 31.12.2016 р. відповідало вимогам Закону «Про інститути спільного інвестування» № 5080-VI від 15.07.2012 р. і є не меншим ніж рівень 7 000 тис. грн.

Зменшення власного капіталу в 2016 році відбулось у зв'язку з отриманими Компанією збитками від здійснення поточної фінансово-господарської діяльності.

Висновок

Отже, розмір власного капіталу ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2016 р. відповідає вимогам законодавства України та є не меншим встановленого розміру.

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

### 2.2.1. АКТИВИ

Непоточні активи

Непоточні активи Компанії включають основні засоби та нематеріальні активи

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

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

До складу основних засобів Компанії входять офісні меблі та обладнання. У складі нематеріальних активів враховується програмне забезпечення.

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

За період, що перевірявся, переоцінка об'єктів основних засобів не проводилась.

Отже, за даними бухгалтерського обліку станом на 31.12.2016 р.:

балансова вартість основних засобів становить 1 тис. грн.

балансова вартість нематеріальних активів становить 3 тис. грн.

Поточні активи

Поточні активи Компанії включають поточну дебіторську заборгованість, поточні фінансові інвестиції, грошові кошти у національній валюті.

Поточна дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість відображається Компанією з урахуванням МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2016 р. загальна сума дебіторської заборгованості становить 4 173 тис. грн., яка складається з заборгованості, підтвердженої відповідними первинними документами, розрахунками, а саме:

торгівельна дебіторська заборгованість – 286 тис. грн.

за авансами виданими – 24 тис. грн.

іншої поточної дебіторська заборгованість в сумі – 3 863 тис. грн. (з врахуванням резерву від зменшення корисності дебіторської заборгованості в сумі 1 093 тис. грн.)

Поточні фінансові інвестиції

Бухгалтерський облік, оцінка й розкриття інформації про фінансові інвестиції здійснюється Компанією відповідно до МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

У складі поточних фінансових інвестицій відображена вартість цінних паперів (акцій українських емітентів), утримуваних для продажу.

Відповідно до Облікової політики, яка затверджена Наказом № 1-ОП від 05.01.2016 р., в бухгалтерському обліку та у фінансовій звітності Компанії поточні фінансові інвестиції (акцій українських емітентів) відображаються за справедливою вартістю.

Справедлива вартість цінних паперів емітентів, 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.

Аудитор звертає увагу, що управлінський персонал Компанії не здійснив переоцінку акцій ПрАТ "Турбота" на дату звітності та не проводив тест на виявлення ознак зменшення їх корисності, як фінансового активу, що не відповідає затвердженій Обліковій політиці та МСФЗ.

Аудитор не мав змоги отримати достатні аудиторські докази щодо справедливої вартості цих фінансових інвестицій. В результаті цього аудитор, відповідно, не мав змоги визначити, чи існувала потреба в будь-яких коригуваннях їх вартості, а також елементів, що формують звіт про фінансові результати, звіт про власний капітал. Отже, за даними бухгалтерського обліку, загальна сума поточних фінансових інвестицій станом на 31.12.2016 року становить 8 158 тис. грн.

Грошові кошти та їх еквіваленти

До перевірки надані банківські виписки з додатками за весь період, що перевірявся, у повному обсязі. До банківських виписок додаються рахунки-фактури, платіжні доручення, які підтверджують правомірність перерахування грошових коштів з поточного рахунку.

За даними бухгалтерського обліку Компанії, станом на 31.12.2016 р. залишок грошових коштів на поточних банківських рахунках в національній валюті становить 1 тис. грн.

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

тис. грн.

Активи Сума активу станом на 01.01.2016 р.

Сума активу станом на 31.12.2016 р.

Зміна активу порівняно з попереднім періодом Причина зміни

Нематеріальні активи 1 1 0

Основні засоби 3 3 0

Поточна дебіторська заборгованість 5 488 4 173 + 1 315 Збільшення в результаті виникнення нової заборгованості в сумі 163 тис. грн.

Зменшення в результаті погашення існуючої заборгованості на суму 385 тис. грн. та нарахування резерву в сумі 1 093 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції 8 392 8 158 - 234 Збільшення в результаті придбання ОВДП, справедлива вартість яких становить 216 тис. грн. Зменшення в результаті продажу частини цінних паперів вартістю 450 тис. грн.

Гроші та їх еквіваленти 2 1 - 1

## 2.2.2. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Облік та оцінка кредиторської заборгованості здійснюється Компанією з урахуванням 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

За даними бухгалтерського обліку Компанії станом на 31.12.2016 р. загальна сума зобов'язань становить 66 тис. грн., які складається з заборгованостей, підтверджених відповідними первинними документами, розрахунками, а саме: торгівельної кредиторської заборгованості – 14 тис. грн.

за розрахунками з бюджетом – 6 тис. грн.

за розрахунками зі страхування – 7 тис. грн.

за розрахунками з оплати праці – 26 тис. грн.

поточних забезпечень (резерв відпусток) - 12 тис. грн.

інших поточних зобов'язань – 1 тис. грн..

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

тис. грн.

Зобов'язання Сума зобов'язань/ забезпечень станом на 01.01.2016 р.

Сума зобов'язань / забезпечень станом на 31.12.2016 р. Зміна зобов'язань / забезпечень порівняно з попереднім періодом Причина зміни

Торгівельна кредиторська заборгованість 107 14 - 93 Зменшення в результаті погашення Компанією заборгованостей  
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 3 6 + 3 Зросла заборгованість за розрахунками з бюджетом  
Кредиторська заборгованість за розрахунками по зарплаті та зі страхування 27 33 + 6 Не оплачена поточна заборгованість за грудень 2016 року



Поточні забезпечення 0 12 + 12 Нарахування резерву відпусток  
Інші поточні зобов'язання 764 1 - 763 Погашення Компанією заборгованостей

### 2.2.3. ЧИСТИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК)

Основним узагальнюючим показником фінансових результатів господарської діяльності Компанії є прибуток або збиток. Прибутком Товариства, 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 Товариство в особі Загальних зборів акціонерів та уповноважених ними органів.

За 2016 рік фінансовим результатом діяльності Компанії є збиток в сумі 712 тис. грн.

Непокриті збитки станом на 31.12.2016 р. становить 3 201 тис. грн.

Аналіз фінансових результатів Компанії за 2016 рік порівняно з попереднім періодом свідчить про те, що основними факторами, які вплинули на розмір чистого збитку в сумі 712 тис. грн. за результатами 2016 року порівняно з розміром чистого збитку в сумі 265 тис. грн. за аналогічний період попереднього року є збільшення витрат в результаті нарахування резерву від зменшення корисності дебіторської заборгованості.

### 2.3. ФОРМУВАННЯ ТА СПЛАТА СТАТУТНОГО КАПІТАЛУ

2.3.1. 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%.

Засновниками: 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.

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 у РДА

Форма оплати акцій

30.11.2000 2 000 000 30.11.2000 р.

Протокол № 3

Формування початкового

статутного капіталу ВАТ 06.02.2001р.

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

22.03.2002 2 400 000 22.03.2002 р.

Протокол № 4

Реінвестування дивідендів 29.04.2002 р.

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

07.02.2003 2 500 000 24.12.2002 р.

Протокол № 21

та 07.02.2003 р.

Протокол № 5

Реорганізація шляхом приєднання

частини активів ЗАТ ІФ «Автоальянс – портфоліо» 02.06.2003 р.

Реєстраційний

№ 15940

Збільшення статутного капіталу у 2003 році відбулось внаслідок приєднання частини активів ЗАТ ІФ «Автоальянс – портфоліо»

27.01.2004 5 000 000 27.01.2004 р.

Протокол № 8

Додаткова підписка на акції 03.2004 р.

Реєстраційний № 13258 Грошовими коштами

05.07.2006 15 357 310 25.07.2006 р.

Протокол № 14

Додаткова підписка на акції 19.10.2006 р. № запису 1 074 105 0004 001495 Грошовими коштами

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

Станом на 31.12.2016 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 31.12.2016 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

1 Меліченко Євген Іванович 12 10,00 120,00 0,000781

2 Москвін Сергій Олександрович 120 10,00 1 200,00 0,007813

3 Отченаш Анатолій Антонович 152376 10,00 1 523 760,00 9,922050

4 Васильєв Вадим Валерійович 240 10,00 2 400,00 0,015627

5 Тараненко Дмитро Григорович 60 10,00 600,00 0,003906

6 Отченаш Валерія Анатоліївна 153420 10,00 1 534 200,00 9,990030

7 Отченаш Катерина Георгіївна 140 739 10,00 1 407 390,00 9,164300

8 ПрАТ ФК «Автоальянс-Інвест» 705465 10,00 7 054 650,00 45,936755

9 ПрАТ «ТУРБОТА» 76459 10,00 764 590,00 4,978671

10 ТОВ «Фенікс, К» 153420 10,00 1 534 200,00 9,990030

11 ТОВ «Київська консалтингова група» 153420 10,00 1 534 200,00 9,990030

Всього 1535731 15 357 310,00 100,00

2.3.2. Як вбачається з викладеного вище, заборгованості акціонерів перед Компанією по внесках до Статутного капіталу не має.

Таким чином, Статутний капітал Компанії станом на 31.12.2016 р. підтверджується в зареєстрованій сумі 15 357 тис. грн.

#### 2.4. ВІДПОВІДНІСТЬ РЕЗЕРВНОГО ФОНДУ УСТАНОВЧИМ ДОКУМЕНТАМ.

Згідно Закону «Про інститути спільного інвестування» 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.

Статутом Компанії визначено, що нею створюється резервний фонд у розмірі 25% статутного (складеного) капіталу.

Розмір щорічних відрахувань до резервного фонду становить 5% суми чистого прибутку.

Отже, розмір резервного фонду ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» повинен складати 3 239 тис. грн. (15 357 тис. грн. x 25%).

В ході аудиту встановлено, що розмір фактично сформованого резервного капіталу ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2016р. становить 89,0 тис. грн., що відповідає Балансу (код рядка 1415), та становить 0,58% її статутного капіталу.

#### 2.5. ДОТРИМАННЯ ВИМОГ НОРМАТИВНО-ПРАВОВИХ АКТІВ КОМІСІЇ, ЩО РЕГУЛЮЮТЬ ПОРЯДОК СКЛАДАННЯ ТА РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ КОМПАНІЯМИ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ, ЯКІ ЗДІЙСНЮЮТЬ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ІНСТИТУЦІЙНИХ ІНВЕТОРІВ (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 незалежними та достатніми і надають підстави для висловлення думки про те, що ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» протягом 2016 року дотримувалась вимог зазначеного вище Положення № 1343 від 02 жовтня 2012 року, із змінами та доповненнями.

## 2.6. 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 № 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); затверджена 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 2016 році.

Висновок

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

## 2.7. СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Корпоративне управління ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» здійснюється згідно вимог чинного законодавства України.

Так, в Статуті (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) закріплені мета діяльності Компанії, права акціонерів та умови їх дотримання, функції органів Компанії, система моніторингу та контролю за діяльністю Компанії, функції посадових осіб Компанії, порядок розкриття інформації про Компанію, умови існування Компанії в суспільстві.

ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» дотримується затверджених процедур та правил власної корпоративної поведінки, закріплених у зазначеному вище Статуті.

Отже, 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.

## 2.8. ПОВ'ЯЗАНІ ОСОБИ КОМПАНІЇ

При визначенні пов'язаних осіб аудитор керувався Законом України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12 липня 2001 року N 2664-III (із змінами та доповненнями).

Інформація щодо пов'язаних осіб, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» за 2016 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

1 2 3 4

А Акціонери Компанії – фізичні та юридичні особи

1 Отченаш А.А. 9,9221 %

2 Отченаш В. А. 9,99 %

3 Отченаш К. Г. 9,1643 %

4 ПрАТ ФК «Автоальянс-Інвест» 45,9368 %

Б Керівник компанії – фізична особа

1 Отченаш А.А. 9,9221 %

С Інші

1 ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Автоальянс-нерухомість»

2 ПАТ «Закритий недиверсифікований корпоративний інвестиційний фонд «Старокиївська нерухомість»

3 Відкритий недержавний пенсійний фонд «Ініціатива»

Операції з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2016 року:

тис. грн. 2016 2015

Операції з пов'язаними

сторонами Всього Операції з пов'язаними

сторонами Всього

1 2 3 4 5

Реалізація послуг за рік

(Винагорода від управління активами) 83

(С) 83 138

(С) 136

Торгова та інша дебіторська заборгованість 163

(А) 4173 - 5488

Торгова та інша кредиторська заборгованість - 66 66

(А,Б) 871

Короткострокові виплати працівникам

за рік 79

(Б) 356 58

(Б) 264

## 2.9. ПОДІЇ ПІСЛЯ ДАТИ БАЛАНСУ

За результатами аудиторської перевірки аудитор вважає, що отримані аудиторські докази є незалежними та достатніми і надають підстави для висловлення думки про те, що події після дати балансу до дати Аудиторського висновку, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» станом на 31.12.2016 р. відсутні.

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

## 2.10. 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).

Інформація щодо визначення пруденційних нормативів, що застосовуються до Компанії, які були встановлені аудитором в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності ПрАТ «Автоальянс-XXI Сторіччя» на 31.12.2016 року, наведена в таблиці нижче:

Показник: Значення Нормативне значення

Розмір власних коштів 6 628 039,29 грн. не менше 3500000 грн.

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

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

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

Висновок

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.

## 2.11. ВИКОНАННЯ ЗНАЧНИХ ПРАВОЧИНІВ

Статутом Компанії (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) визначені критерії для віднесення правочину до значного правочину, а саме: 100 000,00 грн.

Компанія виконувала значні правочини у 2016 році, суми яких перевищували 100 000,00 грн., але були менше 10 і більше відсотків від вартості активів Компанії за даними останньої річної фінансової звітності (1 389 тис. грн.) відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства».

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині прийняття рішення Наглядовою радою про вчинення всіх значних правочинів, та дійшов висновку, що Компанія дотримувалась вимог законодавства з виконання значних правочинів.

## 2.12. ІНША ІНФОРМАЦІЯ

1. Результати розрахунку вартості чистих активів Компанії за 2016 рік наведені нижче:

тис. грн.

Активи Зобов'язання Вартість чистих активів

(гр. 1 – гр. 2)

1 2 3

12 336 66 12 270

Результати порівняння розміру вартості чистих активів з розміром статутного капіталу у відповідності до статті 155 Цивільного кодексу України наведені в таблиці нижче:

тис. грн.

Рік Вартість чистих активів Статутний капітал Різниця

(гр. 2 – гр. 3)

1 2 3 4

2016 р. 12 270 15 357 - 3 087

Як бачається, за результатами господарської діяльності у 2016 році вартість чистих активів Компанії нижча за розмір Статутного капіталу.

2. Інформація про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан Компанії та призвести до значної зміни вартості її цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», наведена в таблиці нижче :

№

з/п Перелік подій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан Компанії Відомості про наявність подій у 2016 році

1. Прийняття рішення про розміщення цінних паперів на суму, що перевищує 25% статутного капіталу

не було

2. Прийняття рішення про викуп власний акцій

не було

3. Факти лістингу/делістингу цінних паперів на фондовій біржі не було

4. Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% статутного капіталу

не було

5. Зміна складу посадових осіб Компанії не відбувалась

6. Зміна власників часток, яким належать 10 і більше відсотків статутного капіталу Фізичних осіб, яким належить 10 і більше відсотків статутного капіталу, не має

7. Рішення емітента про утворення, припинення його філій, представництв

не було

8. Рішення вищого органу емітента про зміни розміру статутного капіталу не було

9. Порушення справи про банкрутство емітента, винесення ухвали про його санацію

не було

10. Рішення вищого органу емітента або суду про припинення або банкрутство емітента

не було

3. Стосовно можливості Компанії безперервно здійснювати свою діяльність протягом найближчих 12 місяців Керуючись Міжнародним стандартом аудиту 570 «Безперервність» аудитор розглянув відповідність використання управлінським персоналом Компанії припущення про безперервність її діяльності, а також на підставі отриманих аудиторських доказів прийшов до висновку, що Компанія здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Аудитор не може передбачити майбутні події або обставини, що можуть причинити припинення діяльності Компанії на безперервній основі.

3. Розділ «Інші елементи»

3.9. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повна найменування юридичної особи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА

ФІРМА «БЛИСКОР ГАРАНТ»

Код ЄДРПОУ 16463676

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

Свідоцтво НКЦПФР

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

Аудитори, що брали участь в аудиті Вавілова Вікторія Валеріївна

сертифікат аудитора № 004056, виданий згідно з рішенням Аудиторської палати України № 85 від 24.12.1999 р., дія якого подовжена до 24.12.2018 р. рішенням Аудиторської палати України № 281/2 від 21.10.2013 р.

Місцезнаходження 01042, м. Київ, Печерський район,

бульвар Марії Приймаченко, 1/27

### 3.10. 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.

(Додаткова угода № 2 від 07.02.2017 р.)

Дата початку і дата закінчення аудиту

Аудит розпочатий 13.02.2017 р. та закінчений 23.02.2017 р.

Дата видачі Аудиторського висновку (звіту): 23 лютого 2017 року

Київ, Україна

Генеральний директор Вавілова В. В.

Сертифікат АПУ серії А № 004056 від 24.12.1999 р.

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

\*\* Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

## Інформація про стан корпоративного управління

### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2016	1	0
2	2015	3	2
3	2014	2	1

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

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

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): Позачергові збори акціонерів у 2016 році не скликались.	Ні	

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

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

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

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

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

## ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

**Який склад наглядової ради (за наявності)?**

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

**Чи проводила наглядова рада самооцінку?**

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



н/д

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

4

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

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

н/д

н/д

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

Ні

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

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

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

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

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

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

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

так, введено посаду ревізора

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

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

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

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

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

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

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

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

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

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

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

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

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

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

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

	Так	Ні

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

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

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

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

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

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

**ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

-

## **Звіт про корпоративне управління\***

### **1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

систем, процесів, операцій поточної діяльності Компанії. Дані, зазначені в Примітках до річної фінансової звітності (на кінець звітного періоду), тис. грн.: 1. Нематеріальні активи - 3; 2. Основні засоби - 1; 3. Фінансові інвестиції - 8158; 4. Грошові кошти - 1; 5. Запаси - 0; 6. Дебіторська заборгованість - 4173;

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

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

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

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

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

Операції з пов'язаними особами відбувались: були короткострокові виплати керівнику компанії за рік

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

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

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

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

**12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:**

**загальний стаж аудиторської діяльності;**

Загальний стаж роботи зовнішнього аудитора складає - 16 років.

**кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;**

Кількість років, протягом яких зовнішній аудитор надає аудиторські послуги складає - 3 роки.

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

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

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

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

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

Протягом звітного року зміна аудитора не відбувалась.



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

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

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

**наявність механізму розгляду скарг;**

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

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

Директор Отченаш Анатолій Антонович.

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

Протягом 2016 року скарг стосовно надання фінансових послуг не було.

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

Позови до суду стосовно надання фінансових послуг товариством протягом 2016 року не надходили.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017   01   01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Автоальянс - XXI сторіччя"	за ЄДРПОУ	31282328
Територія		за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	66.30
Середня кількість працівників	7		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	04116 м. Київ, Старокиївська, 10		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)  
на 31.12.2016 р.**

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

накопичена амортизація	1022	0	0	
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	
Інші необоротні активи	1090	0	0	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>4</b>	<b>4</b>	
<b>II. Оборотні активи</b>				
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	366	286	
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	13	24	
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	5109	3863	
Поточні фінансові інвестиції	1160	8392	8158	
Гроші та їх еквіваленти	1165	2	1	
Готівка	1166	0	0	
Рахунки в банках	1167	2	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	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>13882</b>	<b>12332</b>	
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>13886</b>	<b>12336</b>	

<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>	<b>На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності</b>
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15357	15357	
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	
Капітал у дооцінках	1405	0	0	
Додатковий капітал	1410	25	25	
Емісійний дохід	1411	0	0	
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	
Резервний капітал	1415	89	89	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-2489	-3201	
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )	( )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( )
Інші резерви	1435	0	0	
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>12982</b>	<b>12270</b>	
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
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	3	0	
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	3	0	
Цільове фінансування	1525	0	0	
Благодійна допомога	1526	0	0	
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	
Призовий фонд	1540	0	0	

Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	
Векселі видані	1605	0	0	
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	
за товари, роботи, послуги	1615	107	14	
за розрахунками з бюджетом	1620	3	6	
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	
за розрахунками зі страхування	1625	9	7	
за розрахунками з оплати праці	1630	18	26	
за одержаними авансами	1635	0	0	
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	
за страховою діяльністю	1650	0	0	
Поточні забезпечення	1660	0	12	
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	
Інші поточні зобов'язання	1690	764	1	
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>901</b>	<b>66</b>	
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>13886</b>	<b>12336</b>	

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

н/д  
Отченаш А.А.  
Петрук Ю.В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Автоальянс - XXI сторіччя"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

31282328

## Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2016 р.

### I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	83	136
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 )
<b>Валовий:</b> прибуток	2090	83	136
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	22	19
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 572 )	( 491 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 1093 )	( 24 )
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	( 0 )	( 0 )
Витрат від первісного визнання біологічних активів і	2182	( 0 )	( 0 )

сільськогосподарської продукції			
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	( 1560 )	( 360 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	848	95
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )
Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 0 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	( 712 )	( 265 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	( 712 )	( 265 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>-712</b>	<b>-265</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	354	263
Відрахування на соціальні заходи	2510	80	97
Амортизація	2515	1	2

Інші операційні витрати	2520	1230	153
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>1665</b>	<b>515</b>

#### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

**Примітки**

**Керівник**

**Головний бухгалтер**

н/д

Отченаш А. А.

Петрук Ю. В.



Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Автоальянс - XXI сторіччя"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

31282328

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)  
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	163	14
Повернення податків і зборів	3005	9	1
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	29	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 220 )	( 77 )
Праці	3105	( 280 )	( 208 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 86 )	( 109 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 60 )	( 37 )
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	( 60 )	( 37 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 15 )	( 12 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 0 )	( 0 )

Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 1 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 25 )	( 3 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-486</b>	<b>-431</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	485	432
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 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>485</b>	<b>432</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-1</b>	<b>1</b>
Залишок коштів на початок року	3405	2	1
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1	2

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

н/д  
Отченаш А. А.  
Петрук Ю. В.

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Автоальянс - XXI сторіччя"

(найменування)

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

за ЄДРПОУ

31282328

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)  
за 12 місяців 2016 р.**

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

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

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

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

н/д  
Отченаш А.А.  
Петрук Ю.В.



<b>Дооцінка (уцінка) необоротних активів</b>	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсві різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)</b>	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого	4220	0	0	0	0	0	0	0	0



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

частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-712</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-712</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>15357</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>89</b>	<b>-3201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12270</b>

**Примітки**  
**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

н/д  
Отченаш А. А.  
Петрук Ю. В.

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

## Текст приміток

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

Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 р.  
ПрАТ "Автоальянс-XXI сторіччя" (код 31282328)

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік,  
який закінчився 31 грудня 2016 року

в тис. грн.

Примітки Рік, що закінчився 31 грудня  
2016 2015

1 2 3 4

Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг) 7.1 83 136

Валовий прибуток 83 136

Інші доходи 7.2, 7.4 870 114

Адміністративні витрати 7.3 572 491

Інші витрати 7.2 1093 24

ЗБИТОК ЗА РІК 7.5 712 265

Усього: СУКУПНИЙ ЗБИТОК ЗА РІК 7.5 712 265

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2016 року

в тис. грн. Примітки 31 грудня 2016 31 грудня 2015

1 2 3 4

АКТИВИ

Непоточні активи 4 4

Нематеріальні активи 7.6 3 3

Основні засоби 7.7 1 1

Поточні активи 12332 13882

Торгівельна та інша дебіторська заборгованість 7.8 4173 5488

Інвестиції, утримувані для продажу 7.9 8158 8392

Грошові кошти та їх еквіваленти 7.10 1 2

Усього активи 12336 13886

Власний капітал та зобов'язання

Власний капітал 12270 12982

Статутний капітал 7.11, 7.16 15357 15357

Додатковий капітал 7.16 25 25

Резервний капітал 7.18 89 89

Нерозподілені прибутки 7.16 (3201) (2489)

Непоточні зобов'язання - 3

Довгострокові забезпечення витрат персоналу 7.12 - 3

Поточні зобов'язання 66 901

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість 7.14, 7.15 54 901

Поточні забезпечення 7.13 12 -

Всього зобов'язань 66 904

Разом власний капітал та зобов'язання 12336 13886

Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2016 року

Вкладений  
акціонерний  
капітал

Додатковий

капітал Резервний капітал Нерозподілений прибуток/ збиток Усього  
власний

капітал

Залишок на 31 грудня 2014 року 15357 25 89 (2224) 13247

Усього сукупний прибуток за рік - - (265) (265)

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

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

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

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

в тис. грн.

Примітки Рік, що закінчився 31 грудня

2016 2015

1 2 3 4

**Продовження тексту приміток**

**I. Операційна діяльність**

Надходження від:

Реалізація продукції (робіт, послуг) 163 14

Інші надходження 38 1

Витрачання на оплату:

Продукції(робіт послуг) 220 77

Інші витрачання 467 369

Чистий рух коштів від операційної діяльності -486 -431

**II. Інвестиційна діяльність**

Надходження від реалізації фінансових інвестицій 485 432

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 485 432

**III. Фінансова діяльність**

Чистий рух коштів від фінансової діяльності - -

Чистий рух коштів за звітний період 7.17 -1 1

Залишок коштів на початок періоду 2 1

Залишок коштів на кінець періоду 7.10 1 2

**Загальні положення**

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

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

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

У звітному році Товариство здійснювала управління активами ПАТ"ЗНКІФ "Старокиївська нерухомість", ПАТ"ЗНКІФ"Автоальянс-нерухомість" та ВВПФ "Ініціатива", 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 2016 р. та 31 грудня 2015 р. складала 6 та 7 осіб, відповідно.

Станом на 31 грудня 2016 р. та 31 грудня 2015 р. акціонерами Товариства були:

Акціонери компанії 31.12.2016 31.12.2015

% %

Юридична особа резидент - 1(одна) 45,9368 45,9

Юридична особа резидент - 1(одна) 9,99 9,99

Юридична особа резидент - 1(одна) 9,99 9,99

Юридична особа резидент - 1(одна) 4,9787 4,51

Фізичні особи, громадяни України: 9 (дев'ять) - 2015р., 8(вісім) -2016р. 29,1045 29,61

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 2016 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 2016 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 2016 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

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

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено такі стандарти як МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання", які відповідно набувають чинності 01 січня 2016 року та 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 14 "Відстрочені рахунки тарифного регулювання" до дати набуття чинності не застосовується. Дострокове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом Товариства прийнято рішення про не застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" до фінансових звітів Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року.

13 січня 2017р. Верховна Рада оприлюднила новий стандарт - МСФЗ 16 "Оренда". Новий стандарт буде застосовуватися для річних періодів, що починаються з або після 1 січня 2019 року. Можливе й більш раннє його застосування, але з одночасним використанням МСФЗ 15 "Виручка", який ще не опублікований.

Вплив нових стандартів на фінансову звітність Товариства вивчається.

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.

#### **Продовження тексту приміток**

2.4. Припущення про безперервність діяльності.

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної

діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

#### 2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску керівником Товариства 12 лютого 2017 року. Фінансова звітність буде затверджена з метою оприлюднення керівником Компанії в квітні 2017 р. 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 2016 року.

### 3. Суттєві положення облікової політики.

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

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

#### 3.2. Загальні положення щодо облікових політик.

##### 3.2.1. Основа формування облікових політик

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

##### 3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

Компанія не застосовує зміни в облікових політиках в 2016 році порівняно із обліковими політиками, які Компанія використовувала для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2015 року.

##### 3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

##### 3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

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

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

### 3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

#### 3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

Товариство визнає такі види фінансових інструментів:

- " фінансовий актив, доступний для продажу;
- " фінансовий актив, утримуваний для продажу;
- " інвестиції, утримувані до погашення;
- " дебіторська заборгованість;
- " фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

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

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

#### 3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 3.3.3. Дебіторська заборгованість

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

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

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

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

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми

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

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

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

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

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

#### 3.3.4. Фінансові активи, доступні для продажу

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

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

#### 3.3.5. Фінансові активи, утримувані для продажу

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

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

#### 3.3.6. Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Товариство відносить облігації та векселі, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного



визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

### **Продовження тексту приміток**

#### **3.3.6. Зобов'язання.**

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

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

" Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

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

#### **3.3.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань**

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

### **3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів**

#### **3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів**

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

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

#### **3.4.2. Подальші витрати.**

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

#### **3.4.3. Амортизація основних засобів.**

Основні засоби, що складаються з декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду товариству різними способами, враховувати окремо.

Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінені за їх собівартістю

Строк корисної експлуатації основних засобів визначається виходячи з очікуваної корисності активу.

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

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

Розрахунок амортизації проводиться відповідно до встановленого терміну експлуатації.

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

Прибуток або збитки від продажу основних засобів розраховуються як різниця між балансовою вартістю активу і доходом від продажу і відображається в звіті про прибутки і збитки по мірі

виникнення. Метод амортизації, термін корисного використання і залишкова вартість щорічно передивляються.

Протягом 2016р. 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 2016 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 кожен 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 2016 році це рішення не змінювалось.

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

##### 4.1. Забезпечення.

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

##### 4.2. Виплати працівникам.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

##### 4.3. Пенсійні зобов'язання.

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

##### 4.4 Доходи та витрати.

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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

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

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

та

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

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

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

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

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

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають

зобов'язання без визнання активу.

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

#### 4.5. Витрати за позиками.

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

#### 4.6. Умовні зобов'язання та активи.

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

#### 4.7. Статутний капітал.

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

#### 4.8. Події після дати балансу.

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

#### 4.9. Операційні сегменти.

Окрема сегментна інформація надається по кожному операційному сегменту, який:

- " відповідає означенню або критеріям агрегування для двох і більше сегментів і
- " задовольняє кількісним пороговим значенням.

Підприємство повинно подавати окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з наступних кількісних порогів:

1) доходи (в тому числі міжсегментні) складають 10 відсотків або більше сукупного доходу, внутрішнього і зовнішнього, всіх операційних сегментів;

2) прибуток або збиток складає 10 відсотків або більше в більшості в абсолютній величині

" поданого сукупного доходу всіх операційних сегментів, які не подавали витрати, і

" поданих сукупних витрат всіх операційних сегментів, які подавали витрати;

3) активи складають 10 відсотків або більше сукупних активів всіх операційних сегментів.

Операційні сегменти, які не відповідають будь-яким кількісним порогам, можуть бути визначені звітними і розкриватися окремо, якщо керівництво вірить, що інформація про сегмент була б корисною для користувачів фінансової звітності.

На звітні сегменти повинно припадати не менш ніж 75 відсотків доходу підприємства.

Інформація про інші операційні сегменти об'єднується під заголовком "інші сегменти".

#### 5. Основні припущення, оцінки та судження.

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань.

Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в

яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

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

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

" подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

" відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

" є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

" є повною в усіх суттєвих аспектах.

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

а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

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

#### 5.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства.

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

#### 5.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів.

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

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти 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.

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

На протязі 2016р. переоцінка фінансових інструментів із залученням незалежних оцінювачів не здійснювалась.

#### 5.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів.

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

оцінку фінансових інструментів.

#### 5.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів.

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

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

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

Щодо аналізу кількісного фактору. Статистичні дані Міністерства статистики України свідчать, що кумулятивний рівень інфляції за останні три роки наблизився та перевищив 100%. Цей показник незначно вище за 100% і складає лише 101,2% на кінець 2016 року. Ми очікуємо, що за результатами 2017 року рівень інфляції зменшиться. Національний банк України прогнозує рівень інфляції на 2017 рік - 9,1 %, на 2018 рік - 6%. Міжнародний валютний фонд прогнозує рівень інфляції в Україні на 2017 рік у розмірі 8,5 %. При цьому, за попередні роки рівень інфляції складав: за 2014 рік - 24,9 %, за 2015 рік - 43,3 %, за 2016 рік - 12,3 %. 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. Індексації 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.

До того ж МСБО 29 не встановлює абсолютного рівня, на якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати показники фінансових звітів, згідно з цим Стандартом, є питанням судження управлінського персоналу підприємства.

Отже, здійснивши аналіз кількісного та якісних факторів, підприємство дійшло висновку щодо недостатності характеристик, які свідчать, що загальний стан економіки країни є гіперінфляційним. Тому управлінським персоналом було прийняте рішення не застосовувати за результатами 2016 року норми МСБО 29 і не здійснювати перерахунок показників фінансової звітності.

Але, поряд з тим, підприємство буде слідкувати за рівнем інфляції протягом 2017 та наступних років, враховуючи, що функціональною валютою підприємства є українська гривня.

## 6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Усього

2016 2015 2016 2015 2016 2015 2016 2015

Дата оцінки 31.12.16 31.12.15 31.12.16 31.12.15 31.12.16 31.12.15 31.12.16 31.12.15

Інвестиції утримувані для продажу 216 - 7942 8392 - - 8158 8392

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

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

тис. грн. Балансова вартість Справедлива вартість

2016 2015 2016 2015

Інвестиції утримувані для продажу 8158 8392 8158 8392

Торговельна дебіторська заборгованість 286 366 286 366

Грошові кошти та їх еквіваленти 1 2 1 2

Торговельна кредиторська заборгованість 14 107 14 107

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

Керівництво Компанії вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва

інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

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

7.1. Дохід від реалізації.

тис. грн. 2016 2015

Винагорода від управління активами фондів 83 136

Всього доходи від реалізації 83 136

7.2. Інші операційні доходи, інші операційні витрати.

тис. грн. 2016 2015

Інші операційні доходи

Доходи від списання кредиторської заборгованості 3 19

Отримання % по ОДВП

18 -

Дооцінка цінних паперів

1 -

Всього інших операційних доходів 22 19

Інші операційні витрати - 4

Витрати від зменшення корисності дебіторської заборгованості 1093 20

Всього інших операційних витрат 1093 24-

7.3. Адміністративні витрати.

тис. грн. 2016 2015

Витрати на персонал 434 360

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 1 2

Інші 137 129

Всього адміністративних витрат 572 491

7.4. Інші доходи та витрати.

тис. грн. 2016 2015

Доходи

Прибуток від операцій з цінними паперами 848 95

Всього інші доходи 848 95

Витрати - -

Всього інші витрати - -

7.5. Податок на прибуток.

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

31.12.2016 31.12.2015

Прибуток(збиток) до оподаткування ( 712) (265)

Всього збиток ( 712) (265)

Товариство в 2015р. прийняло рішення про незастосування податкових різниць згідно з податковим законодавством України. Напротязі 2016 році Товариство не змінювало рішення про незастосування податкових різниць.

7.6 Нематеріальні активи.

За історичною вартістю, тис. грн.

Ліцензії

Програмне забезпечення (право користування) Всього

31 грудня 2015 року 3 71 74

Накопичена амортизація на 31 грудня 2015 року 71 71



Нарахування за рік - - -  
Накопичена амортизація на 31 грудня 2016 року - 71 71  
Чиста балансова вартість  
31 грудня 2016 року 3 - 3

#### 7.7 Основні засоби.

За історичною вартістю, тис. грн.

Машини та обладнання Інструменти,прилади та інвентар Інші основні засоби Всього  
1 2 3 4 5

31 грудня 2015 року 145 8 3 156

Накопичена амортизація на 31 грудня 2015 року 144 8 3 155

Нарахування за рік - - - -

Накопичена амортизація на 31 грудня 2016року 144 8 3 155

Чиста балансова вартість

31 грудня 2016 року 1 - - 1

Станом на 31 грудня 2016 та 2015 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 148 тис. грн. та 148 тис. грн. відповідно.

Проте керівництво планує й надалі використовувати об'єкти основних засобів та отримувати від цього економічні вигоди.

#### 7.8. Торговельна та інша дебіторська заборгованість.

тис. грн. 31 грудня 2016 31 грудня 2015

Торговельна дебіторська заборгованість 286 366

Аванси видані 24 13

Розрахунки з бюджетом - -

Інша дебіторська заборгованість 4956 5109

Резерв від зменшення корисності дебіторської заборгованості 1093 -

Чиста вартість торговельної та іншої дебіторської заборгованості 4173 5488

В 2016р. знецінено дебіторську заборгованість на індивідуальній основі з 1 контрагентом на суму 1093 тис. грн.

#### 7.9. Інвестиції, утримувані для продажу

тис. грн. Частка% 31 грудня 2016 Частка % 31 грудня 2015

ПрАТ "Турбота" 19,3314 7942 20,44 8392

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

ОВДП (194138)\* 216 -

Всього 8158 8 392

У зв'язку із зупиненням НКЦПФР обігу, акції ВАТ "Укрспецсплав", ВАТ "Металлургспецкомплекс", ВАТ "Завод"Будівельних металоконструкцій" станом на 31.12.2016 р.та 31.12.2015 р. обліковувались за нульовою вартістю.

\*Довідково: амортизована вартість пакету облігацій ОВДП (UA194138) - 206 тис. грн.

#### 7.10. Грошові кошти.

тис. грн. 31 грудня 2016 31 грудня 2015

Грошові кошти в національній валюті 1 2

Грошові кошти в іноземній валюті - -

Грошові кошти та їх еквіваленти включають:

тис. грн. 31 грудня 2016 31 грудня 2015

Кошти в касі - -

Поточні рахунки в банках 1 2

#### 7.11. Статутний капітал.

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

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

Статутний капітал відображений в балансі наступним чином:

тис. грн. 31 грудня 2016 31 грудня 2015

Статутний капітал 15 357 15 357

7.12. Довгострокові забезпечення.

тис. грн. 31 грудня 2016 31 грудня 2015

Довгострокові забезпечення витрат персоналу - 3

Всього довгострокові забезпечення - 3

7.13. Короткострокові забезпечення.

тис. грн. 31 грудня 2016 31 грудня 2015

Короткострокові забезпечення резерв відпусток 12 -

Всього короткострокові забезпечення 12 -

7.14. Торговельна та інша кредиторська заборгованість.

тис. грн. 31 грудня 2016 31 грудня 2015

Торговельна кредиторська заборгованість 14 107

Розрахунки з бюджетом 6 3

Заробітна плата та соціальні внески 33 27

Інша 1 764

в т.ч. 1 контрагент внесок до НПФ 1 -

1 контрагент за операціями з цінними паперами - 688

1 контрагент за операціями з цінними паперами - 66

Всього кредиторська заборгованість 54 901

7.15. Пенсії та пенсійні плани.

Товариство з 2016 року має недержавну пенсійну програму з визначими внесками. Сума внеску до недержавного пенсійного фонду станом на 31 грудня 2016 року, становить 1 тис. грн. (див. примітку 7.14)

7.16. Звіт про власний капітал.

Товариство складає Звіт про власний капітал де інформує про зміни у власному капіталі відповідно до МСБО 1. Звіт про власний капітал за 2016р. 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 2016 31 грудня 2015

Статутний капітал 15 357 15 357

Додатковий капітал 25 25

Резервний капітал 89 89

Нерозполілений прибуток(непокритий збиток) (3 201) (2 489)

Всього власний капітал 12 270 12 982

Операції з акціонерами протягом 2016 року не здійснювались.

Непокриті збитки на 31.12.2016 р. становлять 3 201 тис. грн. В порівнянні з залишком на кінець 2015 року непокриті збитки збільшились на 712 тис. грн. (тобто 28,61%) за рахунок отриманих за підсумками роботи в 2016 році збитків.

7.17. Звіт про рух грошових коштів.

Звіт грошових коштів за 2016 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 негативне значення руху грошових коштів в сумі - 1 тис. грн.

#### 7.18. Резервний фонд.

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

тис. грн. 31 грудня 2016 31 грудня 2015

Резервний капітал - 5% від чистого прибутку

за результатами діяльності 89 89

Разом резервний капітал 89 89

Порядок розподілу накопиченого прибутку встановлюється Загальними зборами акціонерів.

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

#### 7.19. Операційні сегменти

Протягом 2016 року Товариство здійснювала діяльність в одному географічному (Україна, м. Київ) та бізнес сегменті (професійної діяльності на фондовому ринку - діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами). Отже, Додаток до річної фінансової звітності "Інформація за сегментами" не готувався.

#### 8. Розкриття іншої інформації

##### 8.1 Умовні зобов'язання.

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

##### 8.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

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

" підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

" асоційовані компанії;

" члени провідного управлінського персоналу Товариства;

" близькі родичі особи, зазначеної вище;

" компанії, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві.

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

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

Частка в

Статутному капіталі Компанії, %

1 2 3 4

А Акціонери Компанії - фізичні та юридичні особи

1 1 фізична особа 9,9221 %

2 1 фізична особа 9,99 %

3 1 фізична особа 9,1643 %

4 1 юридична особа 45,9368 %  
Б Керівник компанії - фізична особа  
1 1 фізична особа - директор 9,9221 %

Операції з пов'язаними сторонами, які мали місце протягом 2016 року.

тис. грн. 2016 2015

Операції з пов'язаними  
сторонами Всього Операції з пов'язаними  
сторонами Всього

1 2 3 4 5

Реалізація послуг за рік - 83 - 136

Торгова та інша дебіторська заборгованість 163

(А) 4173 - 5488

Торгова та інша кредиторська заборгованість - 66 66

(А,Б) 871

Короткострокові виплати працівникам за рік 79

(Б) 356 58

(Б) 264

8.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками.

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

8.3.1. Кредитний ризик

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

" ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;

" ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);

" ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;

" ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

Депозитів в банках станом на 31.12.2016 р. Товариство не має.

8.3.2. Ринковий 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.

8.3.3. Ризик ліквідності

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також 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 31.12.15 р. 107 - - -

Торгівельна кредиторська заборгованість 107 - - -

Векселі - - - -

Кредити - - - -

На 31.12.16р. 14 - - -

Торгівельна кредиторська заборгованість 14 - - -

Векселі - - - -

Кредити - - - -

#### 8.4. Управління капіталом.

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

" зберегти спроможність Товариство продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Компанії та виплати іншим зацікавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Компанії, що відповідають рівню ризику.

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

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за 2016 рік наведені нижче:

тис. грн.

Активи Зобов'язання Вартість чистих активів

(гр. 1 - гр. 2)

12336 66 12270

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

тис. грн.

Рік Вартість чистих активів Статутний капітал Різниця

(гр. 2 - гр. 3)

2016 р. 12270 15357 - 3087

За результатами господарської діяльності у 2016 році вартість чистих активів Товариства менша за розмір Статутного капіталу.

Власний капітал Компанії станом на 31.12.2016 р. складає 12270 тис.грн., що є меншим від зареєстрованого розміру статутного капіталу, проте відповідає вимогам Закону України "Про інститути спільного інвестування" від 15.07.2012 року № 5080-VI і становить не менш ніж 7000 тис.грн.

#### 8.5. Події після Балансу.

Оголошення дивідендів та інших подій після дати балансу, що впливають на фінансову звітність станом на 31.12.2016 р. не було.

Керівництво Товариства вважає, що в його господарській діяльності не мають місце події, після звітної дати, які можуть суттєво вплинути на показники фінансової звітності року, що закінчився 31 грудня 2016 року та, в свою чергу, можуть вплинути на вартість чистих активів Товариства.

Директор Отченаш А.А.

Головний бухгалтер Петрук Ю. В.