

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Генеральний директор

Амітан О.А.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)



28.04.2015

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2014 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"АЛЬТАНА КАПІТАЛ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 20337279 |
| 4. Місцезнаходження | провулок Киянівський, буд. 7А, місто Київ,
Шевченківський, 04053 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044)272-42-46, (044)272-42-46 |
| 6. Електронна поштова адреса | altana@altana-capital.com |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | | |
|--|---|--|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | | 28.04.2015
(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 81 (2086) Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" | 29.04.2015
(дата) |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) | |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | www.altana-capital.com | в мережі
Інтернет
29.04.2015
(дата) |
| | (адреса сторінки) | |

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	X
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	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп 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 емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року	

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН	
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН	
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН	
27. Правила ФОН	
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)	X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)	
30. Річна фінансова звітність	
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)	X
32. 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)	
33. Примітки: 1.Емітент не запровадив посади корпоративного секретаря. 2.Емітент не користується послугами рейтингових агентств. 3.Емітент не розкриває інформацію про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) - є приватним акціонерним 4.Емітент не розкриває інформацію про дивіденди - є приватним акціонерним товариством, яке здійснило приватне (закрите) розміщення цінних паперів. 5.Емітент не розкриває інформацію про осіб, послугами яких користується емітент - є приватним акціонерним товариством, яке здійснило приватне (закрите) розміщення цінних паперів. 6.Емітент облігації та інші цінні папери не випускав. 7.Емітент не розміщував похідні цінні папери. 8.Емітент не здійснював викуп власних акцій протягом звітного періоду. 9.Емітент не розкриває інформацію про опис бізнесу - є приватним акціонерним товариством, яке здійснило приватне (закрите) розміщення цінних паперів. 10.Емітент не розкриває інформацію про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції та інформацію про собівартість реалізованої продукції - не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість, виробництво та розподілення електроенергії, газу та води. 11.Емітент не отримував гарантій третіх осіб за випусками боргових цінних паперів, тому що не випускав боргові цінні папери. 12.Договорів позики, права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття емітент не укладав. 13.Іпотечними цінними паперами емітент не володіє та не здійснював їх випуск. 14.Емітент не володіє та не випускав сертифікатів ФОН. 15.Емітент не видавав сертифікатів цінних паперів у звітному періоді, є емітентом цінних паперів бездокументарної форми існування. 16.Текст аудиторського висновку Емітент не розкриває - є приватним акціонерним товариством, яке здійснило приватне (закрите) розміщення цінних паперів. 17.Емітент не складає фінансову звітність за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку. 18.Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, тому що емітент не здійснював випуск цільових облігацій.	

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬТАНА КАПІТАЛ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	серія А01 № 434077	
3. Дата проведення державної реєстрації		10.12.1997
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		32700000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		16
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	66.12
	Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення	66.19
	д/н	
10. Органи управління підприємства:		
11. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"	
2) МФО банку	334851	
3) поточний рахунок	2650894	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК"	
5) МФО банку	334851	
6) поточний рахунок	2650751	

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
Генеральна ліцензія на здійснення валютних операцій	№26	19.12.2007	Національний Банк України	
Опис: Прогноз щодо продовження терміну дії виданої ліцензії (дозволу): так. Строк дії ліцензії - є чинною протягом строку дії ліцензій на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами.				
Діяльність з управління цінними паперами	серія АЕ № 263022	10.04.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 10.04.2013 необмежений.				
Діяльність із зберігання активів інститутів спільного інвестування	серія АЕ №286625	10.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 12.10.2013 необмежений				

1	2	3	4	5
Депозитарна діяльність депозитарної установи	серія АЕ № 286624	10.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 12.10.2013 необмежений				
Андеррайтинг	серії АЕ № 294474	28.10.2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 29.10.2014 необмежений				
Дилерська діяльність	серія АЕ №294473	28.10.2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 29.10.2014 необмежений.				

1	2	3	4	5
Брокерська діяльність	серія АЕ №294472	28.10.2014	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 29.10.2014 необмежений.				

13. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб

1) найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “АЛЬТАНА АСІСТАНС”
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) код за ЄДРПОУ	34899246
4) місцезнаходження	провулок Киянівський, будинок 7А, місто Київ, 04053, Україна

5) опис: Емітенту належить 99,83% статутного капіталу ТОВ “АЛЬТАНА АСІСТАНС” (далі - Товариство). У якості внеску були надані наступні активи: цінні папери вартістю 34 900,00грн. Та грошові кошти - 244 624,00грн.

Права, що належать емітенту (учаснику Товариства) стосовно управління ТОВ “АЛЬТАНА АСІСТАНС”:

1. брати участь в управлінні справами Товариства особисто або через свого представника шляхом видачі представникові довіреності, посвідченої нотаріально або підписаної посадовою особою юридичної особи - довірителя та засвідченої її печаткою, або через законного представника. Представники Учасників можуть бути постійними або призначеними на певний строк. Учасник вправі в будь-який час замінити свого представника, сповістивши про це інших Учасників;
2. передавати свої повноваження на Загальних зборах Учасників іншому Учаснику чи його представнику. Брати участь у прийнятті рішень заочно (методом опитування) в порядку, встановленому цим Статутом;
3. здійснювати трудову діяльність у Товаристві на підставі трудового договору (контракту) або іншу діяльність за договором цивільно-правового характеру;
4. вимагати розгляду питань на Загальних зборах Учасників за умови, що такі питання були поставлені ним не пізніше, ніж за 25 днів до початку Загальних зборів Учасників;
5. вимагати скликання позачергових Загальних зборів Учасників у будь-який час і з будь-якого приводу, що стосується діяльності Товариства, за умови, що Учасник володіє більше, ніж 10 відсотками голосів;
6. вимагати надання йому у будь-який час протоколів Загальних зборів Учасників та одержувати з них посвідчені виписки, а також ознайомлюватись з книгою протоколів. Виписки з протоколів надаються Учаснику протягом 3 (трьох) робочих днів з дати одержання відповідної заяви Учасника;
7. обирати та бути обраним до органів управління і контролю Товариства; мати свого представника у Ревізійній комісії, вимагати від Ревізійної комісії перевірки діяльності Генерального директора Товариства;
8. одержувати повну інформацію про діяльність Товариства, в тому числі знайомитись в будь-який час з даними бухгалтерського обліку, фінансової звітності, з будь-якими договорами, укладеними Товариством, та з іншою документацією. При цьому така інформація надається Учаснику Генеральним директором Товариства або будь-яким з його заступників протягом 3 (трьох) робочих днів з моменту звернення Учасника;
9. брати участь у розподілі прибутку Товариства та одержувати його частину (дивіденди);
10. на пропорційну його частці в Статутному (складеному) капіталі кількість голосів при голосуванні на Загальних зборах Учасників;
11. вийти з Товариства та отримати вартість частини майна Товариства, пропорційну частці Учасника у Статутному (складеному) капіталі в порядку, встановленому цим Статутом. Учасник Товариства може мати інші права визначені чинним законодавством України або надані Загальними зборами Учасників.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада Генеральний директор
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Амітан Олена Анатоліївна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи ВК, 051267, 28.08.2004, Гірницьким РВ Макіївського МУ
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ УМВСУ в Донецькій обл.
юридичної особи
- 4) рік народження** 1980
- 5) освіта** вища економічна
- 6) стаж роботи (років)** 13
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Директор з фінансів ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ"
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 28.04.2010 до моменту переобрання
- 9) опис: До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради, зокрема Генеральний директор:
- 1) наймає та звільняє працівників Товариства, визначає умови оплати їхньої праці;
 - 2) заохочує та накладає стягнення на працівників Товариства;
 - 3) подає на розгляд Наглядової раді пропозиції щодо організаційної структури Товариства;
 - 4) затверджує штатний розклад Товариства;
 - 5) самостійно видає накази, розпорядження та інші акти управління;
 - 6) підписує банківські, фінансові та інші документи, пов'язані з поточною діяльністю Товариства;
 - 7) самостійно приймає рішення про вчинення правочинів (підписання договорів) за винятком тих, на вчинення яких відповідно до цього Статуту потрібно одержати схвалення/ дозвіл Загальних зборів або Наглядової ради;
 - 8) видає довіреності;
 - 9) приймає рішення щодо організації і ведення бухгалтерського обліку в Товаристві;
 - 10) приймає рішення щодо організації і ведення діловодства в Товаристві;
 - 11) приймає рішення щодо виконання Товариством своїх зобов'язань перед клієнтами і третіми особами;
 - 12) приймає рішення щодо ефективного використання активів Товариства;
 - 13) затверджує склад, обсяг та порядок захисту конфіденційної інформації та відомостей, що становлять комерційну таємницю Товариства;
 - 14) призначає та відкликає керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства; визначає умови оплати їх праці;
 - 15) приймає рішення про притягнення до майнової відповідальності керівників дочірніх підприємств, філій та представництв Товариства.

Розмір виплаченої винагороди установлений згідно штатного розкладу та є конфіденційною інформацією. Винагорода у натуральній формі емітентом не надавалася.

Рішенням акціонера ПРАТ "Альтана Капітал" про відкликання з посади Генерального директора Товариства Амеліна Анатолія Ігоровича (ПІН 2835400097) з останнім робочим днем 27.04.2010 року та розірвання трудових правовідносин з Амеліним Анатолієм Ігоровичем за угодою сторін, Генеральним директором Товариства була обрана з 28.04.2010 року Амітан Олена Анатоліївна. Змін у персональному складі у звітному періоді не було. Непогашеної судимості за корисливі та

посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) -13 років.

Попередні посади: Директор з фінансів ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ".

Посадова особа обіймає посади на інших підприємствах: Генеральний директор ТОВ "Альтана Асістанс", м.Київ, провулок Киянівський, 7А; Голова Наглядової Ради ПРАТ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АРДЖЕНТ ГРУП», 83015, м.Донецьк, проспект Богдана Хмельницького, будинок 102; Голова Наглядової Ради ПАТ ЗНВКІФ «ГРОССО КАПІТАЛ», 04053, місто Київ, провулок Киянівський, 7А; Голова Ради ВВПФ «ВСЕУКРАЇНСЬКИЙ ПЕНСІЙНИЙ ФОНД», 83001, Донецька обл., місто Донецьк, вул. Постишева, будинок 117; Член Наглядової Ради ПАТ «ФОНДОВА БІРЖА ПФТС», 01004, м.Київ, вул. Шовковична, буд. 42-44; Член Біржової Ради ПРАТ «ФБ «ІННЕКС», 01015, м.Київ, вул.Московська, буд. 43/11.

- 1) посада Одноособовий член Наглядової ради
- 2) прізвище, ім'я, по батькові юридична особа АЛТАНА ЛІМІТЕД (AL TANA LIMITED)
фізичної особи або повне найменування юридичної особи
- 3) паспортні дані фізичної особи 228601
(серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження**
- 5) освіта**
- 6) стаж роботи (років)**
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**:
- 8) дата набуття повноважень та 25.04.2013 3 роки
термін, на який обрано (призначено)
- 9) опис: Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції контролює та регулює діяльність Генерального директора.
До виключної компетенції Наглядової ради належить:
затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;
прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту та у випадках, встановлених Законом України «Про акціонерні товариства»;
прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
прийняття рішення про розміщення товариством інших цінних паперів, крім акцій;
прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»;
обрання та припинення повноважень Генерального директора Товариства;
затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди;
прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора на строк, визначений рішенням Наглядової ради;
обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством

України;

обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства.

обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним,

встановлення розміру оплати його послуг;

визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, встановленого Законом України «Про акціонерні товариства»;

визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»;

вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

вирішення питань, віднесених чинним законодавством України до компетенції Наглядової ради, в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

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

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

прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

надсилання пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до чинного законодавства України;

прийняття рішень про видачу Товариством будь-яких поручительств та (або) гарантій;

прийняття рішень про укладення Товариством будь-яких правочинів, у тому числі правочинів щодо отримання кредитів, застави майна Товариства, отримання і надання позик та поворотної фінансової допомоги, відчуження, передачі в оренду, лізинг чи передачі в управління будь-яким способом основних фондів (засобів) Товариства, та інших правочинів на суму 500 000,00 грн.

(п'ятсот тисяч гривень 00 копійок) і вище, окрім договорів на здійснення брокерської діяльності, андеррайтингу та діяльності з управління цінними паперами;

прийняття рішень про відчуження або заставу належних Товариству корпоративних прав, перелік яких визначений Наглядовою радою Товариства.

затвердження організаційної структури Товариства;

вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно з чинним законодавством.

Рішенням акціонера №19 від 25.04.2013р. припинені повноваження члена Наглядової ради Товариства Сичік Вікторії Євгенівни та обрано до складу Наглядової ради Товариства компанію ALTANA LIMITED (реєстраційний код 228601, місцезнаходження: Craigmuir Chambers, p.o. Box 71, Road Town, Tortola, British Virgin Islands). В звітному році зміни у персональному складі Наглядової ради не відбувалися.

Винагорода посадовій особі в грошовій та натуральній формі емітентом не надавалась.

- 1) посада Головний бухгалтер
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Ульшина Наталія Василівна
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи ВА, 184663, 26.05.1997, Новогродівським МВ УМВС України в Донецькій області
- 4) рік народження** 1980
- 5) освіта** вища економічна

6) стаж роботи (років)** 12

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Заступник головного бухгалтера ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 12.05.2010 до моменту переобрання

9) опис: Повноваження та обов'язки Головного бухгалтера встановлені посадовою інструкцією. Відповідно до пункту 7 статті 8 Закону Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні, головний бухгалтер підприємства: забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності; організує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій; бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства; забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у філіях, представництвах, відділеннях та інших відокремлених підрозділах підприємства. Розмір виплаченої винагороди устанавлений згідно штатного розкладу та є конфіденційною інформацією. Винагорода у натуральній формі емітентом не надавалася.

Зміни у персональному складі щодо посади Головного бухгалтера в 2014 році не відбувалися.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 12.

Попередні посади: Заступник головного бухгалтера ПрАТ "Альтана Капітал"; Головний бухгалтер ТОВ "Фріленд Україна".

Посадова особа також обіймає за сумісництвом посаду головного бухгалтера ТОВ "ФК "АЛЪЯНС", м.Київ, провулок Киянівський, 7А та посаду головного бухгалтера ТОВ "ФК "СОКУР", м.Київ, провулок Киянівський, 7А.

- 1) посада Ревізор акціонерного товариства
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи фізична особа Резніченко Віра Олександрівна
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи
- 4) рік народження** 1980
- 5) освіта** вища
- 6) стаж роботи (років)** 9
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**: Філія "Металургійний комплекс "ПРАТ "Донецьксталь"- металургійний завод", бухгалтер
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 12.08.2014 3 роки
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Рішення про обрання посадової особи було прийнято Позачерговими Загальними зборами (Рішення №24 від 12.08.2014р.) . непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
- Загальний стаж роботи (років) - 9.
- Попередні посади: Філія "Металургійний комплекс "ПРАТ "Донецьксталь"- металургійний завод", бухгалтер.
- Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.
- Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по багькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ 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
Одноособовий член Наглядової ради	юридична особа АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTANA LIMITED)	228601,	3270000	100,00000000000000	3270000	0	0	0
Усього:			3270000	100,00000000000000	3270000	0	0	0

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій		
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні
АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTA NA LIMITED)	д/н	д/н, Кретмур Чемберз, а/с 71, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови, д/н, Віргінські о-ви	3270000	100	3270000	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт		Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (%)	Кількість за видами акцій		
					Кількість за видами акцій		
	Усього:		3270000	100	3270000	0	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	17.11.2014	
Кворум зборів, %	100	

Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ:

1. Про надання повноважень Генеральному директору ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" представляти інтереси Товариства на Загальних зборах учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "АЛЬТАНА ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ".

2. Про надання повноважень Генеральному директору ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" приймати участь на Загальних зборах учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "АЛЬТАНА ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ", підписати протокол Загальних зборів учасників № 349 від 19.11.2014 року та Статут у новій редакції ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "АЛЬТАНА ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ".

3. Про надання повноважень Генеральному директору ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" представляти інтереси Товариства на Загальних зборах учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬТАНА АСІСТАНС".

4. Про надання повноважень Генеральному директору ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" приймати участь на Загальних зборах учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬТАНА АСІСТАНС", підписати протокол Загальних зборів учасників № 52 від 17.11.2014 року та Статут у новій редакції ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬТАНА АСІСТАНС".

З питання № 1 порядку денного Акціонером прийняте РІШЕННЯ:

1.1. Надати повноваження Генеральному директору Амітан Олені Анатоліївні представляти інтереси ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АЛЬТАНА КАПІТАЛ", на Загальних зборах учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "АЛЬТАНА ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ" та приймати рішення відповідно до порядку денного Протоколу Загальних зборів учасників № 349 від 19 листопада 2014 року ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "АЛЬТАНА ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ".

З питання № 2 порядку денного Акціонером прийняте РІШЕННЯ:

2.1. Надати повноваження Генеральному директору ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" Амітан Олені Анатоліївні, підписати Протокол Загальних зборів учасників № 349 від 19 листопада 2014 року та Статут у новій редакції, в зв'язку з внесенням змін до Статуту, а саме зміни місцезнаходження ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ "АЛЬТАНА ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ" з адреси: Україна, 83001, м. Донецьк, вул. Постишева 117 на адресу: Україна, 04053, місто Київ, провулок Киянівський, будинок 7А та приведення Статуту до вимог чинного законодавства України

З питання № 3 порядку денного Акціонером прийняте РІШЕННЯ:

3.1. Надати повноваження Генеральному директору Амітан Олені Анатоліївні представляти інтереси ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "АЛЬТАНА КАПІТАЛ", на Загальних зборах учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЛЬТАНА АСІСТАНС" та приймати рішення відповідно до порядку денного Протоколу

Загальних зборів учасників № 52 від 17 листопада 2014 року ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “АЛЬТАНА АСІСТАНС”.

З питання № 4 порядку денного Акціонером прийняте РІШЕННЯ:

4.1. Надати повноваження Генеральному директору ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” Амітан Олені Анатоліївні, підписати Протокол Загальних зборів учасників № 52 від 17 листопада 2014 року та Статут у новій редакції ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “АЛЬТАНА АСІСТАНС”, в зв’язку з внесенням змін до Статуту, а саме зміни місцезнаходження ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “АЛЬТАНА АСІСТАНС” з адреси: Україна, 83001, м. Донецьк, вул. Постишева 117, літ. А-3 на адресу: Україна, 04053, місто Київ, провулок Киянівський, будинок 7А.

Акціонером Товариства є одна особа, яка володіє 100% відсотками голосуючих акцій та ініціює проведення загальних зборів, вносить пропозиції до порядку денного.

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	11.11.2014	
Кворум зборів, %	100	
<p>Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ</p> <p>1. Про затвердження рішення про зміну місцезнаходження Товариства.</p> <p>2. Про внесення змін до Статуту Товариства.</p> <p>3. Про затвердження Статуту Товариства у новій редакції.</p> <p>4. Про призначення особи, уповноваженої на підписання Статуту у новій редакції.</p> <p>5. Про призначення відповідальної особи за проведення державної реєстрації змін до Статуту Товариства в органах державної влади.</p> <p>З питання № 1 порядку денного: «Про затвердження рішення про зміну місцезнаходження Товариства» Акціонером прийняте РІШЕННЯ: 1.1. Затвердити рішення про зміну місцезнаходження Товариства з «Україна, 83001, місто Донецьк, вулиця Постишева, будинок 117» на «Україна, 04053, місто Київ, провулок Киянівський, будинок 7А».</p> <p>З питання № 2 порядку денного: «Про внесення змін до Статуту Товариства» Акціонером прийняте РІШЕННЯ: 2.1. Внести зміни до Статуту Товариства, пов'язані зі зміною місцезнаходження Товариства: Україна, 04053, місто Київ, провулок Киянівський, будинок 7А.</p> <p>З питання № 3 порядку денного: «Про затвердження Статуту Товариства у новій редакції» Акціонером прийняте РІШЕННЯ: 3.1. Затвердити Статут Товариства в новій редакції.</p> <p>З питання № 4 порядку денного: «Про призначення особи, уповноваженої на підписання Статуту у новій редакції» Акціонером прийняте РІШЕННЯ: 4.1. Уповноважити Генерального директора Товариства Амітан Олену Анатоліївну підписати від імені Акціонера Товариства нову редакцію Статуту Товариства.</p> <p>З питання № 5 порядку денного: «Про призначення відповідальної особи за проведення державної реєстрації змін до Статуту Товариства в органах державної влади» Акціонером прийняте РІШЕННЯ: 5.1. Призначити Генерального директора Товариства Амітан Олену Анатоліївну відповідальною особою за державну реєстрацію змін до Статуту Товариства та уповноважити її за власним розсудом визначити осіб, які будуть вчиняти всі дії, пов'язані з державною реєстрацією змін до Статуту Товариства.</p> <p>Акціонером Товариства є одна особа, яка володіє 100% відсотками голосуючих акцій та ініціює проведення загальних зборів, вносить пропозиції до порядку денного.</p>		

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	12.08.2014	
Кворум зборів, %	100	
<p>Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ</p> <p>1. Про встановлення кількісного складу Ревізійної комісії Товариства та обрання складу Ревізійної комісії Товариства.</p> <p>Акціонером прийняте РІШЕННЯ:</p> <p>1.1. Обрати Ревізійну комісію у складі однієї особи – Ревізора строком на три роки.</p> <p>1.2. Обрати на посаду Ревізора Товариства Резніченко Віру Олександрівну та надати їй повноваження виконувати функції Ревізора Товариства одноособово.</p> <p>1.3. Затвердити та укласти з Ревізором Товариства цивільно-правовий договір (додається). Уповноважити Голову Наглядової ради Товариства підписати цивільно-правовий договір із Ревізором Товариства від імені Товариства.</p> <p>Акціонером Товариства є одна особа, яка володіє 100% відсотками голосуючих акцій та ініціює проведення загальних зборів, вносить пропозиції до порядку денного.</p>		

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	24.04.2014	
Кворум зборів, %	100	
<p>Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ</p> <p>1. Звіт Генерального директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік.</p> <p>2. Звіт і висновки Голови Наглядової Ради стосовно діяльності Товариства за 2013 рік.</p> <p>3. Затвердження результатів діяльності Товариства за 2013 рік.</p> <p>4. Про затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2013 рік.</p> <p>З питання № 1 порядку денного: «Звіт Генерального директора про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік»</p> <p>Акціонером прийняте РІШЕННЯ:</p> <p>1. Затвердити Звіт Генерального директора Товариства про підсумки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2013 рік.</p> <p>З питання № 2 порядку денного: «Звіт і висновки Голови Наглядової Ради стосовно діяльності Товариства за 2013 рік».</p> <p>Акціонером прийняте РІШЕННЯ:</p> <p>2. Затвердити Звіт і висновки Голови Наглядової Ради стосовно діяльності Товариства за 2013 рік.</p> <p>З питання № 3 порядку денного: «Затвердження результатів діяльності Товариства за 2013 рік»</p> <p>Акціонером прийняті РІШЕННЯ:</p> <p>3.1. Затвердити результати діяльності Товариства за 2013 рік.</p> <p>3.2. Затвердити фінансову звітність Товариства за 2013 рік.</p> <p>З питання № 4 порядку денного: «Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2013 рік»</p> <p>Акціонером прийняті РІШЕННЯ:</p> <p>4. Чистий прибуток Товариства в сумі 7 512 468,46 гривень, отриманий в 2013 році, залишити нерозподіленим.</p>		

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
Дата проведення	13.01.2014	
Кворум зборів, %	100	
<p>Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ</p> <p>1. Про попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством до кінця 2014 року.</p> <p>З питання № 1 порядку денного прийняте рішення:</p> <p>1.1. Надати попереднє схвалення наступного переліку значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством до кінця 2014 року, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом таких правочинів, перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ укладання Товариством правочинів купівлі-продажу цінних паперів на здійснення дилерської діяльності граничною вартістю 50 000 000,00 грн.; ▪ укладання Товариством правочинів на здійснення брокерської діяльності, андеррайтингу та діяльності з управління цінними паперами граничною вартістю 1 500 000 000,00 грн.; ▪ укладання Товариством будь-яких правочинів, у тому числі правочинів щодо отримання кредитів, застави майна Товариства, отримання і надання позик та поворотної фінансової допомоги, відчуження, передачі в оренду, лізинг чи передачі в управління будь-яким способом основних фондів (засобів) Товариства, та інших правочинів, граничною вартістю 50 000 000,00 грн. <p>1.2. У випадку, якщо відповідно до Статуту Товариства на вчинення зазначених вище правочинів Товариству необхідно отримати дозвіл Наглядової ради, вчинення таких правочинів можливе лише у випадку отримання такого дозволу від Наглядової ради Товариства.</p> <p>Акціонером Товариства є одна особа, яка володіє 100% відсотками голосуючих акцій та ініціює проведення загальних зборів, вносить пропозиції до порядку денного.</p>		

11. 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 папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
18.08.2011	417/1/11	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000068647	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10,00	3270000	327000000,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента не здійснюється.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента не здійснюється.

Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: факту лістингу/делістингу не було.

Додаткових емісій у звітному році не було.

Спосіб розміщення: закрите (приватне).

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:	360	38	0	0	360	38
будівлі та споруди	11	9	0	0	11	9
машини та обладнання	36	17	0	0	36	17
транспортні засоби	291	0	0	0	291	0
інші	22	12	0	0	22	12
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
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	360	38	0	0	360	38

Опис: Застосовані строки корисної експлуатації для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" – 10 - 20 р.,

Клас "Машини і устаткування" – 5р.,

Клас "Автомобілі" – 5р.,

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" –4р.,

Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" - 16 тис.грн.

Клас "Машини і устаткування" – 86 тис. грн.

Клас "Автомобілі" – 455 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 53 тис. грн.

Сумма накопиченої амортизації на початок звітної періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" – 5 тис. грн.

Клас "Машини і устаткування" – 50 тис. грн.

Клас "Автомобілі" – 164 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 31 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" - 16 тис.грн.

Клас "Машини і устаткування" – 76 тис.грн.

Клас "Автомобілі" – 0 тис.грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 52 тис.грн.

Сумма накопиченої амортизації на кінець звітної періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" – 7 тис. грн.

Клас "Машини і устаткування" – 59 тис. грн.

Клас "Автомобілі" – 0 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 40 тис. грн.

Сумма нарахованої амортизації протягом звітної періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" - 2 тис. грн.

Клас "Машини і устаткування" – 19 тис. грн.

Клас "Автомобілі" – 26 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 10 тис. грн.

За 2014 рік було вибуття основних засобів у зв'язку з їх викраденням на суму 455 тис. грн. за первісною вартістю, та 190 тис.грн. на суму зносу.

У 2014 році здійснено списання с балансу на забалансові рахунки повністю амортизованих основних засобів на суму – первісна вартість – 11 тис. грн., нарахована амортизація – 11 тис. грн.

Ступінь використання: всі основні засоби емітента використовуються.

Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень немає.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	195946	118689
Статутний капітал (тис. грн)	32700	32700
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	32700	32700

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств", затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змін показників фінансової звітності). Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 163246 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 163246 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 85989 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 85989 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялями (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	7	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	2389	X	X
Інші зобов'язання	X	49322	X	X
Усього зобов'язань	X	51718	X	X
<p>Опис: Податкові зобов'язання: поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом - 7 тис.грн. Фінансова допомога на зворотній основі - 2 389 тис.грн. Інші зобов'язання: поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями: за товари, роботи, послуги - 57 тис.грн.; поточні забезпечення у виді резерву відпусток- 119 тис.грн; інші поточні зобов'язання за розрахунками з контрагентами за операціями з цінними паперами - 49 146 тис.грн.</p>				

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
12.08.2014	12.08.2014	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

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	2014	5	4
2	2013	4	3
3	2012	4	3

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в останніх загальних зборах?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть)	ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" має одного акціонера, якому належить 100% акцій.	

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)	ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" має одного акціонера, якому належить 100% акцій.	

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)	Внесення змін до статуту Товариств, в яких Емітент є учасником.	

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

ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради	1
Кількість представників акціонерів, що працюють у товаристві	0
Кількість представників держави	0
Кількість представників акціонерів, що володіють більше 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотків акцій	0
Кількість представників акціонерів – юридичних осіб	0

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

12

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
Інше (запишіть)	В складі наглядової ради не було створено комітетів.	
Інше (запишіть)	В складі наглядової ради не було створено комітетів.	

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)	д/н	

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)	д/н	

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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	На загальних зборах акціонерів 25.04.2013 було прийняте рішення припинити повноваження члена Наглядової ради Товариства Сичік Вікторії Євгенівни та обрати до складу Наглядової ради Товариства компанію ALTANA LIMITED (реєстраційний код 228601, місцезнаходження: Craigmuir Chambers, p.o. Box 71, Road Town, Tortola, British Virgin Islands).	

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 відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	ні	ні	так	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	ні	ні	ні	так
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)	Положення в процесі розробки	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	так	ні
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	ні
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	так	ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність відповідно 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)	д/н	

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

так

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)	д/н		

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)	Перевірки фінансово-господарської діяльності в 2014 році здійснював ревізор Товариства, який також призначений відповідальною особою за внутрішній аудит Товариства.		

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

		Так	Ні
З власні 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)	д/н		

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 залучати 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)	д/н		

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

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

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

ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? (так/ні)

так

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

ні

У разі наявності в акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:

яким органом управління прийнятий:

д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні)

ні

укажіть яким чином його оприлюднено:

д/н

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.

д/н

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності з метою одержання прибутку в інтересах акціонерів Товариства, покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів.

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 зміну їх складу за рік.

Власник прямої істотної участі - ALTANA LIMITED (АЛТАНА ЛІМІТЕД)
реєстраційний код 228601, місцезнаходження: Крегмур Чемберз, а/с 71, Роуд Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови - володіє 100% акцій ПРАТ "АЛТАНА КАПІТАЛ".
У 2014 році змін у складі власників істотної участі не було. Власник істотної участі відповідає вимогам законодавства.

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.

Фактів порушень членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил не було.

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 до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, органами державної влади у звітному періоді не застосовувались.

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

Положення про систему управління ризиками відображає загальні положення системи управління ризиками, а також визначає основні принципи управління ризиками, пов'язаними із здійсненням професійної діяльності з торгівлі цінними паперами, яка здійснюється у ПРАТ "АЛТАНА КАПІТАЛ".
Управління ризиками є сукупністю обраних Товариством управлінських заходів, спрямованих на досягнення поставленої мети управління ризиком і допомагає сконцентрувати зусилля і ресурси на найоптимальніших варіантах рішення.

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.

На засіданні Наглядової ради 12.08.2014 року було прийняте рішення покласти обов'язки внутрішнього аудитора Товариства на Ревізора Товариства та призначити внутрішнього аудитора відповідальною особою за внутрішній аудит Товариства з 13 серпня 2014 року та затвердити Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства. Порушень у веденні діяльності протягом року не виявлено. Повний текст приміток до фінансової звітності за 2014 рік наведено в окремому розділі цього звіту "Примітки до фінансової звітності". ПРАТ "АЛТАНА КАПІТАЛ" відповідно до п.10 МСБО 27 не надає консолідовану фінансову звітність.

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

В 2014 році в рамках здійснення професійної діяльності на фондовому ринку - дилерської діяльності були укладені три угоди на відчуження цінних паперів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті розмір. Всі рішення щодо укладання цих правочинів оформлені належним чином.

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

При первинному визнанні фінансового активу або фінансового зобов'язання ПРАТ "АЛТАНА КАПІТАЛ" вимірює їх за справедливою вартістю, що є ціною операції.
Після первинного визнання ПРАТ "АЛТАНА КАПІТАЛ" враховує фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка з урахуванням встановлених МСФЗ виключень.
В цілях виміру фінансового активу після первинного визнання, в ПРАТ "АЛТАНА КАПІТАЛ" фінансові активи класифікуються за двома категоріями на підставі п.4.1 МСФЗ 9, а саме як фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю.
Для фінансових активів, що котируються на активному ринку, справедливою вартістю активу є ціна біржових повідомлень, що публікується.
Для фінансових активів, по яких ринок не є активним, справедлива вартість фінансового активу встановлюється застосовуючи метод оцінювання.

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.

Щодо материнських підприємств та підприємств, які здійснюють спільний контроль або суттєвий вплив на певний

суб'єкт господарювання: операції з цією категорією пов'язаних сторін у звітному періоді не відбувалися. Щодо дочірніх та асоційованих підприємств: операції з цією категорією пов'язаних сторін у звітному періоді не відбувалися. Стосовно інших категорій пов'язаних сторін у звітному періоді: операції з іншими категоріями пов'язаних сторін у звітному періоді не відбувалися.

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

Рекомендації (вимоги) органів державного регулювання ринків фінансових послуг щодо аудиторського висновку дотримані в повному обсязі.

Перевірка здійснювалась відповідно до вимог Закону України "Про аудиторську діяльність", Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (МСА) (з урахуванням змін і доповнень, внесених у перелічені нормативні акти на дату складання висновку) та інших законодавчих та нормативно-правових актів.

При проведенні аудиту, аудитори також керувались Цивільним та Господарським кодексами України, Законами України "Про акціонерні товариства", "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", міжнародними стандартами фінансової звітності (з урахуванням змін і доповнень, внесених у перелічені нормативні акти на дату складання висновку), Положенням про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затв. Рішенням НКЦПФР № 2826 від 03.12.2013р.

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).

Найменування: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ СЕРВІС ГРУП".

Код за ЄДРПОУ: 31714676.

Місцезнаходження: 01135, м. Київ, Проспект Перемоги, буд.2, кв.35А

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема: загальний стаж аудиторської діяльності;

Загальний стаж аудиторської діяльності ТОВ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ СЕРВІС ГРУП" - 14 років.

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;

1 рік.

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

Протягом 2014 року товариству надавалися наступні аудиторські послуги: перевірка фінансової звітності за період з 1 січня 2013 року по 31 грудня 2013 року та проведення трансформації фінансової звітності у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності станом на 01.01.2014.

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

Не було.

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

Відсутня.

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

Відсутня.

13. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема: наявність механізму розгляду скарг;

Усі зареєстровані звернення передаються Контролеру Товариства для розгляду та підготовки відповіді. Контролер вивчає прийняті до розгляду звернення та не пізніше другого робочого дня з дати отримання ним звернення приймає рішення про:

-прийняття контролером звернення до власного провадження;

-передання копії звернення разом з поясненнями та/або відповідними документами (у випадку необхідності) до структурного підрозділу Товариства або відповідальної особи, до компетенції якого (якої) відноситься порушене у зверненні питання. За результатами вивчення порушеного у зверненні питання, перевірки викладених фактів та припущень, особа, що розглядала звернення, готує висновок з пропозиціями щодо вирішення питання, та передає його Контролеру. Контролер на підставі зібраних даних готує відповідь на звернення, в якій викладається ґрунтовний аналіз порушеного у зверненні питання, за необхідності описуються вжиті Товариством заходи та рекомендації щодо вчинення заявником певних дій для вирішення питання. У разі якщо за результатами вивчення звернення контролером було виявлено порушення прав заявника, що спричинено діями (бездіяльністю) співробітників та/або посадових осіб Товариства, він надає керівнику Товариства або особі, що виконує його обов'язки, необхідну інформацію з пропозиціями щодо уникнення подібних питань у подальшому. Відповідь на звернення за підписом керівника або особи, що виконує обов'язки керівника, направляється заявнику поштою за адресою, вказаною заявником у зверненні, або передається особисто заявнику (уповноваженій особі заявника), що

підтверджується розпискою заявника або його уповноваженою особою.

Звернення розглядаються і вирішуються у термін не більше одного місяця від дня їх надходження, а ті, які не потребують додаткового вивчення, - невідкладно, але не пізніше п'ятнадцяти днів від дня їх отримання. Якщо в місячний термін вирішити порушені у зверненні питання неможливо, керівник або особа, що виконує його обов'язки, встановлюють необхідний термін для його розгляду, про що повідомляється особі, яка подала звернення. При цьому загальний термін вирішення питань, порушених у зверненні, не може перевищувати сорока п'яти днів

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

Зикова Лілія Віталіївна

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

Протягом року скарги стосовно надання Товариством фінансових послуг не надходили.

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

Позови до суду стосовно надання Товариством фінансових послуг відсутні.

* Заповнюється фінансовими установами, що утворені у формі акціонерних товариств.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬТАНА КАПІТАЛ"		за ЄДРПОУ	2015.01.01
Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ		за КОАТУУ	20337279
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	8039100000
Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах		за КВЕД	230
Середня кількість працівників	25		66.12

Адреса, провулок Киянівський, буд. 7А, місто Київ, Шевченківський, 04053, (044)272-42-46
телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2014 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ:
1	2	3	4	01.01.2013
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	18	10	18
первісна вартість	1001	34	34	28
накопичена амортизація	1002	16	24	10
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби	1010	360	38	431
первісна вартість	1011	610	144	677
знос	1012	250	106	246
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	80050	158204	71735
інші фінансові інвестиції	1035	3270	3270	3269
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	83698	161522	75453

1	2	3	4	5
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	18	1	11
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
<i>Депозити перестраховання</i>	1115	0	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	101	46	119
з бюджетом	1135	769	774	778
у тому числі з податку на прибуток	1136	767	771	776
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	2	3	4
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1737	30360	3794
Поточні фінансові інвестиції	1160	33346	51221	32247
Гроші та їх еквіваленти	1165	3702	3694	2720
<i>Готівка</i>	1166	0	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	3702	3694	2720
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0	0
у тому числі в:	1181	0	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	4	0	0
Усього за розділом II	1195	39679	86099	39673
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	43	0
Баланс	1300	123377	247664	115126

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	32700	32700	32700
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	4905	4905	660
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	81084	158341	77817
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	118689	195946	111177
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0	0
у тому числі:	1531	0	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	65	57	74
розрахунками з бюджетом	1620	37	7	50
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	51	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	119	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	4535	51535	3825
Усього за розділом III	1695	4688	51718	3949

1	2	3	4	5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	123377	247664	115126

Примітки: д/н

Керівник

Амітан О.А.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

КОДИ
2015.01.01
20337279

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2014 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	34923	208920
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	2011	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	2012	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(33828)	(207047)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1095	1873
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	564	106
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2121	215	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(5178)	(7280)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(518)	(135)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	2181	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(4037)	(5436)
Дохід від участі в капіталі	2200	78195	8315
Інші фінансові доходи	2220	318	222
Інші доходи	2240	3091	4426
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(40)	(0)
Інші витрати	2270	(265)	(6)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	77262	7521
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(5)	(9)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	77257	7512
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	77257	7512

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	88	119
Витрати на оплату праці	2505	2600	3766
Відрахування на соціальні заходи	2510	655	1023
Амортизація	2515	65	96
Інші операційні витрати	2520	2288	2411
Разом	2550	5696	7415

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	3270000	3270000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	3270000	3270000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	23,62	2,3
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	23,62	2,3
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Амітан О.А.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

КОДИ
2015.01.01
20337279

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2014 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	4905	208845
Повернення податків і зборів	3005	0	0
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	69	183
Надходження від повернення авансів	3020	11	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	40	39
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	4	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4	45
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(5517)	(210213)
Праці	3105	(1853)	(3011)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(688)	(1130)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(571)	(892)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(9)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(134)	(170)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(428)	(722)
Витрачання на оплату авансів	3135	(223)	(199)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(229)	(67)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(4048)	(6400)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	4
Надходження від отриманих: відсотків	3215	317	208
дивідендів	3220	0	17
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

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(43)	(41)
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)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	274	188
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	5469	5709
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	5321	5598
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(5089)	(3700)
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	(2230)	(414)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3471	7193
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(303)	981
Залишок коштів на початок року	3405	3702	2720
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	295	1
Залишок коштів на кінець року	3415	3694	3702

Примітки: д/н

Керівник

Амітан О.А.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЪТАНА ДАГА (рік, місяць, число)
КАПІТАЛ"
за ЄДРПОУ

КОДИ
2015.01.01
20337279

Звіт про власний капітал
за 2014 рік

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	32700	0	0	4905	81084	0	0	118689
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4095	32700	0	0	4905	81084	0	0	118689
Скоригований залишок на початок року	4100	0	0	0	0	77257	0	0	77257
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід за звітний період	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства									

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Викупу акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Викупу частки в капіталі	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4295	0	0	0	0	77257	0	0	77257
Разом змін у капіталі	4300	32700	0	0	4905	158341	0	0	195946
Залишок на кінець року									

Примітки: д/н

Керівник

Амітан О.А.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

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

Примітки до фінансової звітності за 2014 рік
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«АЛЬТАНА КАПІТАЛ»

I. Інформація про товариство:

№ з/п Показники Дані

1. Повна назва ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «АЛЬТАНА КАПІТАЛ»
2. Код за ЄДРПОУ 20337279
3. Адреса: 04053, м. Київ, провулок Киянівський, будинок 7а
4. Дата реєстрації 10.12.1997 року Виконавчим комітетом Донецької міської ради
5. Дата внесення останніх змін до установчих документів: Нову редакцію Статуту товариства зареєстровано 09.12.2014р. Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві.
6. Основні види діяльності за КВЕД
 - 66.12 – посередництво за договорами по цінних паперах або товарах;
 - 66.19 – інші допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

Вищим органом управління є Загальні збори Товариства.

Середня кількість працівників товариства протягом звітного періоду – 16.

Ця фінансова звітність була затверджена до випуску Генеральним директором 26.02.2015 р.

II. Основа надання інформації

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Відповідно до вимог МСФЗ та МСБЗ, ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» надає у Примітках до фінансової звітності за 2014 рік додаткову інформацію, яка необхідна користувачам фінансової звітності для розуміння її фінансового положення та результатів діяльності за звітний період. Склад цієї інформації визначається професійним судженням керівництва компанії, яке несе відповідальність за складання даної звітності. Ці відомості є невід'ємною частиною звітності і відповідають фінансовому стану та діяльності компанії. ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» складає повний комплект своєї фінансової звітності за 2014 рік у складі:

Форма № 1 Баланс

Форма № 2 Звіт про фінансові результати

Форма № 3 Звіт про рух грошових коштів

Форма № 4 Звіт про власний капітал

Примітки до фінансової звітності, відповідно до вимог МСФЗ.

Звітність складається станом на 31.12.2014 року.

Фінансова звітність відноситься до окремого підприємства ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» та не відноситься до групи підприємств.

Фінансова звітність складається у національній валюті України (гривні), яка є функціональною валютою.

Ступінь округлення – в тисячах гривень.

Фінансова звітність складається на підставі допущення про безперервність діяльності підприємства.

Фінансова звітність товариства достовірно представляє фінансове положення, фінансові результати та рух грошових коштів підприємства, виходячи з правдивого відображення наслідків здійснених операцій, інших подій та умов у відповідності з критеріями визнання активів, зобов'язань, доходів та витрат.

Товариство складає свою фінансову звітність на підставі принципу нарахування, за виключенням форми № 3 «Звіт про рух грошових коштів», що складається прямим методом, при якому розкривається інформація про основні види грошових надходжень та виплат.

Товариство не зараховує активи та зобов'язання, а також доходи та витрати, якщо тільки такого не вимагається відповідно до будь-якого МСФЗ.

Товариство залишає незмінними представлення та класифікацію статей у фінансовій звітності від періоду до періоду. У випадку, якщо будуть відбуватися зміни у представленні або класифікації статей у фінансовій звітності, ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” здійснить рекласифікацію порівняльних сум, за виключенням випадків, коли це не можливо, розкриє інформацію по даному випадку.

Фінансова звітність складається за МСФЗ на основі бухгалтерських записів згідно П(С)БО України шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням пере- класифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

Баланс станом на 31.12.2014р. складається за вимогами МСФЗ.

В Примітках до фінансової звітності розкривається інформація про характер основного коригування статей і їх оцінок, які були необхідні для приведення у відповідність до МСФЗ.

III. Економічне середовище, у якому АТ проводить свою діяльність.

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, характерні для перехідної економіки. Ці особливості включають, крім іншого, наявність валюти, що не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, високі процентні ставки. Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій Уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання.

Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від зовнішніх факторів та мір внутрішнього характеру, що вживаються Урядом України для підтримки росту та внесення змін до податкової, юридичної та нормативної бази.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на галузі економіки, а також те, як це може вплинути на майбутній фінансовий стан АТ. Керівництво вважає, що вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та розвитку бізнесу підприємства у сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці.

IV. Використання оцінок та припущень

При підготовці фінансової звітності ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від таких оцінок. Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву на покриття збитків від знецінення дебіторської заборгованості (не створювався).

Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, представлені таким чином:

Тис.грн.

Стаття балансу 01.01.14 31.12.14

Поточні фінансові інвестиції 33 34651 221

Довгострокові інші фінансові інвестиції 3 2703 270

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 80 050158 204

Інша поточна дебіторська заборгованість 1 73730 360

V. Основні принципи бухгалтерського обліку

1. Основні засоби

Відповідно до пункту 9 МСБО 16, ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” самостійно визначає одиницю

оцінки для визнання кожного об'єкту основних засобів, затверджуючи рішення внутрішніми організаційно - розпорядними документами.

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більший за один рік, первинна вартість яких визначається залежно від класу і перевищує 2 500,00 грн, які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здача в оренду іншим особам і для здійснення адміністративних функцій

Облік основних засобів ведеться по кожному об'єкту, які підлягають об'єднанню в класи основних засобів залежно від виду і способу використання.

Придбані основні засоби оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і усі витрати, пов'язані з доставкою і доведенням об'єкту до експлуатації.

Після первинного визнання, активи, що відносяться до основних засобів, враховуються по моделі собівартості відповідно до п.30 МСБО 16, при якому об'єкти основних засобів враховуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Собівартість самостійно виготовленого активу ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" визначається на основі тих же принципів, що і собівартість активу, що був придбаний.

Для визначення зменшення корисності об'єкту основних засобів, ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" застосовує МСБО 36.

Ліквідаційна вартість - це сума грошових коштів, яку ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" чекає отримати за актив при його вибутті після закінчення терміну його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У випадку якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити не представляється можливим або вона не істотна по сумах, ліквідаційна вартість встановлюється рівною нулю. Ліквідаційна вартість при введенні об'єкту основних засобів в експлуатацію визначається комісією з приймання основних засобів, затверджується наказом директора і переглядається щорічно при проведенні інвентаризації. Зміна ліквідаційної вартості відбивається як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 8.

Термін корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається з точки зору корисності для ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" комісією з приймання основних засобів і затверджується наказом Директора. Термін корисного використання основних засобів може переглядається за результатами річної інвентаризації.

Термін корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (терміну сплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, робиться прямолінійним методом, виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту. Нарахування амортизації основних засобів розпочинається з місяця, що слідує за дати введення в експлуатацію. Відповідно до п.61 МСБО 16 метод амортизації переглядається щорічно за результатами річної інвентаризації. Така зміна, якщо воно мало місце, відбивається як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 8.

Витрати на повсякденне технічне обслуговування об'єктів основних засобів признаються у складі прибутку або збитку по мірі їх виникнення. Подібні витрати складаються з придбаних витратних матеріалів і дрібних комплектуючих, що підлягають списанню з призначенням "на ремонт і технічне обслуговування" в періоді їх виникнення. Вартість істотних оновлень (поліпшень) і вдосконалень основних засобів капіталізується. Якщо при заміні одного з компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання, то відповідні витрати додаються до балансової вартості складного об'єкту, а операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компонента.

Основні засоби, призначені для продажу, і що відповідають критеріям визнання враховуються відповідно до МСФЗ 5.

2. Нематеріальні активи

Нематеріальними активами визнаються ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані і використовуються підприємством упродовж періоду більше 1 року (чи операційного циклу) для виробництва, надання послуг, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

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

Нематеріальні активи спочатку оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з підготовкою активу до експлуатації.

Собівартість внутрішньо створеного нематеріального активу складається з усіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) визнаються витратами в період їх виникнення.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує вірогідність того, що ці витрати приведуть актив до збільшення майбутніх економічних вигод, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив потрібні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Для нематеріальних активів використовується модель обліку за фактичними витратами відповідно до п.74 МСБО 38, при якому об'єкти нематеріальних активів враховуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів відповідно до п.88 МСФО 38 визначається при їх постановці на облік комісією, призначеною Директором ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ", виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень відносно термінів використання або інших чинників;
- термінів використання подібних активів, затверджених Генеральним директором ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ".

Згідно п.97-п.99 МСБО 38 нематеріальні активи з кінцевим терміном корисного використання амортизуються прямолінійним методом упродовж очікуваного терміну їх використання.

Нарахування амортизації починається в місяці, наступному після введення нематеріального активу в експлуатацію. Суми амортизації, нараховані за кожен період, признаються у складі прибутку або збитку.

Термін амортизації і метод нарахування амортизації нематеріального активу з кінцевим терміном використання переглядається щорічно.

Ліквідаційна вартість нематеріального активу з кінцевим терміном використання прирівнюється до нуля.

Нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання не підлягають амортизації.

Відповідно до МСБО 36, ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" тестує нематеріальні активи з невизначеним терміном корисного використання на предмет знецінення щорічно. Термін корисного використання активу, що є предметом амортизації, аналізується щорічно під час проведення інвентаризації на предмет його зміни.

3. Оренда

Оренда класифікується як фінансова оренда, коли за умовами оренди передаються в основному усі ризики і вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, і оренда відповідає одному з критеріїв визнання визначеному в МСБО 17 "Оренда". Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Активи, які утримуються на умовах фінансової оренди відповідно до п. 20 МСБО 17, спочатку визнаються активами ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" по найменшій з вартості або справедливої вартості або дисконтованої вартості мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається у баланс як зобов'язання по фінансовій оренді, з розділенням на довгострокову і короткострокову заборгованість.

Фінансові витрати, визначаються з використанням методу ефективної ставки відсотка. Відсоток визначається за величиною, встановленою орендодавцем в договорі оренди або як ставка можливого залучення. Фінансові витрати включаються в звіт про фінансові результати упродовж відповідного періоду оренди.

На підставі п.33 МСБО 17, орендні платежі за договором операційної оренди признаються в якості витрат упродовж терміну оренди.

У разі надання в операційну оренду активів ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ”, суми, що підлягають отриманню від орендаря, відбиваються як інший операційний дохід в сумі нарахованих поточних платежів за договором оренди.

4. Фінансові інвестиції.

Фінансові активи і фінансові зобов'язання в ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” враховуються відповідно до МСФЗ 7, МСФЗ 9, МСБО 32.

ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання тоді і лише тоді, коли АТ стає стороною договірних положень щодо цього інструмента (п.3.1.1. МСФЗ 9). Стандартна процедура купівлі або продажу фінансових активів признається з використанням методу обліку за датою операції.

При первинному визнанні фінансового активу або фінансового зобов'язання ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” вимірює їх за справедливою вартістю, що є ціною операції.

Після первинного визнання ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” враховує фінансові зобов'язання за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка з урахуванням встановлених МСФЗ виключень.

В цілях виміру фінансового активу після первинного визнання, в ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” фінансові активи класифікуються за двома категоріями на підставі п.4.1 МСФЗ 9, а саме як фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю.

Для фінансових активів, що котируються на активному ринку, справедливою вартістю активу є ціна біржових повідомлень, що публікується.

Для фінансових активів, по яких ринок не є активним, справедлива вартість фінансового активу встановлюється застосовуючи метод оцінювання.

Дохід або збиток від зміни справедливої вартості фінансового активу або зобов'язання визнається в ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” таким чином:

- дохід або збиток по фінансовому активу або зобов'язанню, що оцінюється за справедливою вартістю з віднесенням її змін на прибуток або збиток, відбивається у складі прибутку або збитку :

- дохід або збиток по фінансовому активу, наявні для продажу, признається в іншому сукупному прибутку за винятком збитків від знецінення і зміни курсів валют;

- дохід або збиток по фінансовому активу або зобов'язанню, що враховується за амортизованою вартістю, визнається у складі прибутку або збитку при припиненні визнання, знецінення, а також через амортизацію.

На кінець кожного звітного періоду ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” оцінює об'єктивні свідчення того, що фінансові активи знецінилися, до яких відносяться:

- значні фінансові труднощі боржника або емітента;
- порушення договору, порушення термінів оплати;
- можливість банкрутства або іншої реорганізації позичальника.

5. Інвестиції в асоційовані підприємства.

При обліку інвестицій в асоційовані підприємства ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” застосовує МСБО 27, МСФО 28, МСФЗ 10;

ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” відповідно до п.10 МСБО 27 не надає консолідовану фінансову звітність.

6. Зменшення корисності активів.

ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” відбиває необоротні активи у фінансовій звітності з урахуванням знецінення, яке враховується відповідно до МСБО 36.

На дату складання фінансової звітності ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” визначає наявність ознак знецінення активів :

- зменшення ринкової вартості активу впродовж звітного періоду на істотну величину, ніж очікувалося;
- старіння або фізичне ушкодження активу;

- істотні негативні зміни в ринковому, економічному або правовому середовищі, в якому діє товариство, що сталося впродовж звітнього періоду або очікувані найближчим часом;
- збільшення впродовж звітнього періоду ринкових ставок відсотка, яке може істотно зменшити суму очікуваного відшкодування активу;
- перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;
- істотні зміни способу використання активу впродовж звітнього періоду або такі очікувані зміни в наступному періоді, підприємства, що негативно впливають на діяльність.

За наявності ознак зменшення корисності активів, ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" визначає суму очікуваного відшкодування активу. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з двох оцінок: справедливої вартості за мінусом витрат на продаж і цінності використання. Якщо сума очікуваного відшкодування менше балансової вартості активу, різниця визнається збитками від знецінення в звіті про фінансові результати з одночасним зменшенням балансової вартості активу до відшкодуваної суми.

При незначних витратах на вибуття для основних засобів, що враховуються за переоціненою вартістю, відповідно до п.5 МСБО 36, переоцінений актив визнається ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" не знеціненим і відшкодувана вартість не визначається.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" щорічно перевіряє на предмет знецінення нематеріальні активи з невизначеним терміном служби.

7. Запаси.

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2 "Запаси". Запаси враховуються по однорідних групах: основні сировина і матеріали; інші матеріали; будівельні матеріали; запасні частини; паливо; товари покупні.

Запаси відображаються у фінансовій звітності по найменшій з двох оцінок: собівартості або чистій вартості реалізації згідно п.9 МСБО 2.

Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності за вирахуванням розрахункових витрат з продажу.

Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається з вартості придбання і інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням.

Для визначення собівартості запасів в ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" застосовуються наступний метод: метод середньозваженої собівартості.

8. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, пред'явлені покупцям і іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг. Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як поточна (заборгованість, по якій отримання очікується впродовж поточного року або операційного циклу), або як довгострокова (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (що виникає за реалізовані в ході здійснення звичайної господарської діяльності товари і послуги) і неторгова (інша) дебіторська заборгованість.

Первинне визнання дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю переданих активів.

Короткострокову дебіторську заборгованість за відсутності оголошеної процентної ставки враховують за первинною вартістю, вказаною в рахунку-фактурі (договорі).

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" приймає не істотним результат дисконтування для короткострокової дебіторської заборгованості і враховує її за первинною вартістю.

Довгострокова дебіторська заборгованість в ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" враховується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка з використанням рахунку оцінного резерву.

В якості ефективної ставки відсотка в ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" застосовується ставка рефінансування Національного банку України.

Для відображення сумнівної і безнадійної дебіторської заборгованості на підприємстві створюється резерв сумнівних боргів.

Для розрахунку суми резерву ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” визначає вірогідність стягнення заборгованості по кожному дебіторові, і нарахування резерву робить тільки по тих дебіторах, стягнення заборгованості з яких сумнівне.

9. Зобов'язання та резерви.

Облік і визнання зобов'язань і резервів в ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” здійснюється відповідно до МСБО 37.

Зобов'язання ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ”, класифікуються на довгострокові (термін погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Кредиторська заборгованість є видом зобов'язань, що характеризують суму боргів, належних до сплати на користь інших осіб. Кредиторська заборгованість - заборгованість третім особам, у тому числі власним працівникам, що утворилася при розрахунках за матеріально-виробничі запаси, що були придбані, роботи і послуги, при розрахунках з бюджетом. При первинному визнанні в ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” кредиторська заборгованість враховується і відбивається у балансі за первинною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” приймає не істотним результат дисконтування для короткострокової кредиторської заборгованості і враховує її за первинною вартістю.

ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” здійснює переклад частини довгострокової кредиторської заборгованості до складу короткострокової, коли за станом на дату балансу за умовами договору до повернення частини суми боргу залишається менше 365 днів.

Довгострокові зобов'язання враховуються за вартістю, що амортизується, з використанням методу ефективної ставки відсотка.

В якості ефективної ставки відсотка в ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” застосовується ставка рефінансування Національного банку України.

Резерви визнаються, якщо ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” в результаті певної події у минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшою мірою вірогідності знадобиться зменшення ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” визнає в якості резервів:

- резерв відпусток, який формується виходячи з фонду оплати праці і розрахункового оцінного коефіцієнта;
- резерв сумнівних боргів.

Резерв використовується тільки на покриття тих витрат, відносно яких він був спочатку визнаний. Резерви переглядаються на кінець кожного звітного періоду.

ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” не визнає умовні активи і умовні зобов'язання у фінансовій звітності.

10. Грошові кошти і їх еквіваленти.

Грошові кошти ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” включають необмежені у використанні:

- грошові кошти на поточних рахунках у банках, що враховуються на рахунку 311, 312;
- готівкові грошові кошти в касах, що враховуються на рахунку 301.

11. Іноземна валюта.

Операції в іноземній валюті відбиваються в ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” відповідно до МСБО 21.

Фінансова звітність ПРАТ “АЛЬТАНА КАПІТАЛ” складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Господарські операції, що проводяться в іноземній валюті при первинному визнанні, відбиваються у функціональній валюті по курсу Національного банку України (НБУ) на дату здійснення операції.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 усі монетарні статті, що враховуються в іноземній валюті, перераховуються і відбиваються у балансі по курсу НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахунку по монетарних статтях визнаються в прибутку

або збитках за період, в тому періоді, в якому вони виникли.

Немонетарні статті, враховані за первинною фактичною вартістю, розраховуються по курсу, який діяв на дату здійснення операції.

Немонетарні статті, враховані за справедливою вартістю, перераховуються з використанням валютного курсу, який діяв на дату визначення справедливої вартості.

12. Винагорода працівникам.

Для обліку усіх винагород працівників ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" застосовує МСБО 19.

Працівник може робити підприємству послуги на основі повного робочого дня, часткової зайнятості, на постійній, разовій або тимчасовій основі.

Усі винагороди працівникам в ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19, що підлягають виплаті впродовж 12 місяців після закінчення періоду, в якому працівник робив послуги.

Винагороди працівникам включають короткострокові винагороди, такі як заробітна плата, оплачувана щорічна відпустка, виплати у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності і витрати, обумовлені народженням і похованням, премії і пільги.

В процесі господарської діяльності ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" сплачує обов'язкові внески на соціальне забезпечення за своїх працівників в розмірах, передбачених законодавством України. Зобов'язання по короткострокових винагородах працівникам оцінюються на основі, що не дисконтується.

13. Визнання доходів і витрат.

Доходи ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" признаються на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації визнається тоді, коли фактично здійснений перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг і контроль над активами (право власності передане), і дохід відповідає усім критеріям визнання відповідно до МСБО 18.

У разі надання ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" послуг, передбачених контрактом, впродовж погодженого часу, дохід визнається в тому звітному періоді, в якому надані послуги.

Процентний дохід признається в тому періоді, до якого він відноситься виходячи з принципу нарахування.

Дохід від дивідендів визнається, коли виникає право акціонерів на отримання платежу.

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

14. Витрати по податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток визначаються і відбиваються у фінансовій звітності ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" відповідно до МСБО 12 "Податків на прибуток".

Витрати з податку на прибуток, відображені в звіті про фінансові результати, складаються з сум поточного податку на прибуток. Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за звітний податковий період, розрахованого за правилами Податкового Кодексу України.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" веде розрахунок відстрочених податкових активів і зобов'язань на підставі норм, описаних в МСБО 12.

15. Власний капітал.

Статутний капітал ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" складає 32 700 тис.грн.

Порядок розподілу накопиченого прибутку і покриття збитків встановлюється загальними зборами товариства.

16. Сегменти.

Операційні сегменти виділяються при відповідності одному з нижчезказаних кількісних порогів :

- дохід операційного сегменту складає 10% або більше від сукупного доходу;

- абсолютна величина прибутку або збитку операційного сегменту складає 10% або більше від

загального прибутку або збитку;

- активи операційного сегменту складають 10% або більше від загальної суми активів суспільства. Географічні сегменти можуть бути виділені за ознаками покупців і представляються в звітному періоді у тому випадку, якщо об'єм реалізації іноземним покупцям перевищує 10 % усього доходу від реалізації.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" представляє фінансову звітність згідно МСФЗ 8 при відповідності умов, вказаних в п.2 МСФЗ 8, фактичним.

17. Пов'язані особи.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" застосовує МСБО 24 для виявлення стосунків і операцій з пов'язаними сторонами і залишкам за такими операціями.

Операція між пов'язаними особами - передача послуг, ресурсів або зобов'язань між пов'язаними сторонами, незалежно від того, чи стягується при цьому плата.

18. Витрати по позиках.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат по позиках, відображений в МСБО 23.

Витрати по позиках (процентні і інші витрати, понесені у зв'язку із залученням позикових коштів) визнаються в якості витрат того періоду, в якому вони понесені, з відображенням в звіті про фінансові результати.

Витрати по позиках, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва активу, що відповідає певним вимогам, включаються в собівартість цього активу. Такі витрати по позиках капіталізуються як частина собівартості активу (п.9 МСБО 23).

19. Інвестиційне майно.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" застосовує вимоги МСБО 40 до порядку обліку інвестиційного майна і до вимог по розкриттю інформації.

Нерухомість (земля, будівля або його частина), що перебуває у володінні з метою отримання орендних платежів і(чи) приросту вартості капіталу, але не для використання в наданні послуг і адміністративних цілях і не для продажу в ході звичайної господарської діяльності, ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" враховує як Інвестиційне майно.

Нерухомість, що перебуває у володінні і призначена для використання у виробничих цілях, при наданні послуг і адміністративних цілях, ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" враховує як нерухомість, займану власником.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ", скориставшись правом, даним п.14 МСБО 40, про використання професійного судження за визначенням інвестиційного майна, коли класифікація ускладнена, наслідуює вказівки, викладені в пунктах 7-13 МСБО 40.

Відповідно до п.10 МСБО 40, ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" застосовує наступні критерії:

- коли частина об'єкту нерухомості використовується для отримання орендної плати, інша частина - для надання послуг і в адміністративних цілях, за умови, що подібні частини об'єкту враховуються як окремі інвентарні номери у фінансовій звітності, і можуть бути продані окремо один від одного, ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" враховує об'єкти окремо;

- коли частини об'єкту не можна продати окремо і подібні частини об'єкту враховуються як один інвентарний номер, об'єкт не класифікується ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" в якості інвестиційного майна.

20. Події, що сталися після звітної дати.

При складанні фінансової звітності ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" враховує події, що сталися після звітної дати, і відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" коригує суми, визнані у фінансовій звітності, для відображення подій, що мали місце після звітної дати та вимагають коригувань після закінчення звітного періоду, якими є:

- врегулювання подій, що підтверджують наявність існуючого зобов'язання на звітну дату;

- отримання інформації про знецінення активів на звітну дату;

- визначення вартості активів, придбаних до закінчення звітного періоду або надходжень від продажів активів, проданих до закінчення звітного періоду;
- виявлення помилок, що підтверджують, що фінансова звітність є невірною.
ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" не коригує суми, визнані у фінансовій звітності, для відображення подій, що не коригують, після закінчення звітного періоду, якими є - зниження ринкової вартості інвестицій та інші.

21. Форми фінансової звітності.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" визначає форми представлення фінансової звітності відповідно до рекомендацій МСБО 1.

Баланс складається методом ділення активів і зобов'язань на поточні і довгострокові.

Звіт про фінансові результати складається методом ділення витрат за функціональною ознакою.

Звіт про зміни у власному капіталі представляється в розгорнутому форматі.

Звіт про рух грошових коштів складається відповідно до МСБО 7 прямим методом, при якому розкриваються основні види валових грошових надходжень і валових грошових платежів. Звіт про рух грошових коштів містить відомості про потоки грошових коштів за звітний період з розбиттям на потоки від операційної, інвестиційної або фінансової діяльності.

Примітки до фінансової звітності складаються відповідно до обов'язкових вимог до розкриття інформації, викладеними в МСБО та МСФЗ.

V. Розкриття інформації стосовно статей фінансової звітності за 2014 рік.

1. Основні засоби

На вимогу МСФЗ 16 «Основні засоби» у примітках до фінансової звітності розкривається така інформація щодо кожної групи основних засобів.

Після первісного визнання, об'єкти основних засобів обліковуються з використанням моделі обліку за собівартістю відповідно до п.30 МСБО 16.

Нарахування амортизації по об'єктам основних засобів, здійснюється прямолінійним методом, виходячи зі строку корисного використання об'єктів.

Застосовані строки корисної експлуатації для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" – 10 - 20 р.,

Клас "Машини і устаткування" – 5р.,

Клас "Автомобілі" – 5р.,

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" –4р.,

Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" - 16 тис.грн.

Клас "Машини і устаткування" – 86 тис. грн.

Клас "Автомобілі" – 455 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 53 тис. грн.

Балансова вартість основних засобів на початок звітного періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" - 11 тис. грн.

Клас "Машини і устаткування" – 36 тис. грн.

Клас "Автомобілі" – 291 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 22 тис. грн.

Сумма накопиченої амортизації на початок звітного періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" – 5 тис. грн.

Клас "Машини і устаткування" – 50 тис. грн.

Клас "Автомобілі" – 164 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 31 тис. грн.

Первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" - 16 тис.грн.

Клас "Машини і устаткування" – 76 тис.грн.

Клас "Автомобілі" – 0 тис.грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 52 тис.грн.

Балансова вартість основних засобів на кінець звітнього періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" - 9 тис. грн.

Клас "Машина і устаткування" – 17 тис. грн.

Клас "Автомобілі" – 0 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 12 тис. грн.

Сумма накопиченої амортизації на кінець звітнього періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" – 7 тис. грн.

Клас "Машина і устаткування" – 59 тис. грн.

Клас "Автомобілі" – 0 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 40 тис. грн.

Сумма нарахованої амортизації протягом звітнього періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" - 2 тис. грн.

Клас "Машина і устаткування" – 19 тис. грн.

Клас "Автомобілі" – 26 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 10 тис. грн.

За 2014 рік було вибуття основних засобів у зв'язку з їх викраденням на суму 455 тис. грн. за первісною вартістю, та 190 тис.грн.на суму зносу.

У 2014 році здійснено списання с балансу на забалансові рахунки повністю амортизованих основних засобів на суму – первісна вартість – 11 тис. грн., нарахована амортизація – 11 тис. грн.

Непоточні активи, що класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу відповідно до МСФЗ 5, станом на 01.01.2014 відсутні, на 31.12.2014 – 43 тис.грн.

Основних засобів, що тимчасово не використовуються, в складі основних засобів на балансі не має.

Основних засобів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження на балансі не має.

Переоцінка основних засобів протягом звітнього періоду не проводилася.

Основних засобів, переданих у заставу для забезпечення зобов'язань, на дату балансу товариство не має.

Змін в облікової політиці товариства стосовно обліку основних засобів у звітному періоді не було.

Метод амортизації за результатами річної інвентаризації основних засобів не змінився.

2. Нематеріальні активи

На вимогу МСБО 38 у примітках до фінансової звітності розкривається така інформація щодо нематеріальних активів:

Застосовані строки корисної експлуатації для кожного класу нематеріальних активів:

Клас «Ліцензії» - відповідно до правовстановлюючого документу.

Метод амортизації – прямолінійний.

Первісна вартість нематеріальних активів класу «Ліцензії» на початок звітнього періоду – 34 тис. грн.

Балансова вартість нематеріальних активів класу «Ліцензії» на початок звітнього періоду – 18 тис. грн.

Сума накопиченої амортизації нематеріальних активів класу «Ліцензії» на початок звітнього періоду – 16 тис. грн.

Первісна вартість нематеріальних активів класу «Ліцензії» на кінець звітнього періоду – 34 тис.грн.

Балансова вартість нематеріальних активів класу «Ліцензії» на кінець звітнього періоду – 10 тис. грн.

Сума накопиченої амортизації нематеріальних активів класу «Ліцензії» на кінець звітнього періоду – 24 тис. грн.

За 2014р. не було надходження та вибуття нематеріальних активів.

Сума нарахованої амортизації нематеріальних активів класу «Ліцензії» протягом звітного періоду – 8 тис. грн. (відображена у складі статті «Адміністративні витрати» звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014р.)

3. Запаси

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється у відповідності до МСБО 2 «Запаси» та у примітках до фінансової звітності наводиться наступна інформація:

Запаси на звітну дату станом на 01.01.2014р.- 18 тис. грн., на 31.12.2014 р. – 1 тис. грн.

4. Дебіторська заборгованість

В примітках до фінансової звітності відповідно до вимог МСФЗ, Товариство наводить інформацію про облікову політику та вартісні показники стосовно дебіторської заборгованості. Короткострокова дебіторська заборгованість за відсутності оголошеної процентної ставки враховується по первинній вартості, вказаній в рахунку-фактурі (договорі). Товариство приймає не істотним результат дисконтування для короткострокової дебіторської заборгованості і враховує її по первинній вартості.

Довгострокова дебіторська заборгованість враховується по амортизованій вартості з використанням методу ефективної ставки відсотка з використанням рахунку оцінного резерву. У якості ефективної ставки відсотка застосовується ставка рефінансування Національного банку України. Довгострокова дебіторська заборгованість на початок та кінець звітного періоду на підприємстві не обліковується.

Суми за основними групами заборгованості на кінець звітного періоду:

-дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 46 тис. грн.

-дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 774 тис. грн.

-інша поточна дебіторська заборгованість – 30 360 тис. грн.;

-дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 3 тис. грн.

Суми за основними групами заборгованості на початок звітного періоду:

-дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 101 тис. грн.

-дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 769 тис. грн.

-дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 2 тис. грн.

-інша поточна дебіторська заборгованість – 1 737 тис. грн.

У 2014 році списано дебіторську заборгованість по якій минув строк позовної давності на суму 14 тис. грн.

Простроченої дебіторської заборгованості немає.

Резерв сумнівної заборгованості на кінець періоду складає 351 тис.грн.

5. Грошові кошти

Грошові кошти на початок звітного періоду – 3 702 тис. грн. (на рахунках в банках). Грошові кошти на кінець звітного періоду – 3 694 тис. грн. (на рахунках в банках).

Грошових коштів, що є в наявності на рахунках товариства, але недоступних у використанні на балансі, не має.

Згідно з вимогами, товариство розкриває склад окремих статей звіту про рух грошових коштів, які об'єднують декілька видів грошових потоків, а саме:

-у статті «Інші надходження» розділу I відображено надходження у вигляді доходу від продажу валюти – 4 тис. грн.;

-у статті «Інші витрачання» розділу I відображено витрачання на послуги банку, членські внески, надання матеріальної допомоги та інші послуги – 229 тис. грн.;

-у статті «Інші надходження» розділу III відображено надходження у вигляді безповоротної фінансової допомоги – 3 091 тис. грн., повернення наданої фінансової допомоги – 2 230 тис. грн.

-у статті «Інші платежі» розділу III відображено надання поворотної фінансової допомоги – 2 230 тис.грн.

-у статті «Інші платежі» розділу III відображено надання поворотної фінансової допомоги – 2 230 тис.грн.

-у статті «Інші платежі» розділу III відображено надання поворотної фінансової допомоги – 2 230 тис.грн.

6. Витрати майбутніх періодів

На початок та на кінець періоду витрат майбутніх періодів немає.

7. Інвестиційна нерухомість та оренда

Товариство застосовує вимоги МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість» та МСБО 17 «Оренда» до порядку обліку орендних платежів, визначення понять інвестиційного майна і до вимог по розкриттю інформації.

Підприємство не має на балансі активів, що утримуються як об'єкти фінансової оренди, та не надає у фінансову оренду наявні активи.

Скориставшись правом, що надається п.14 МСБО 40, про використання професійного судження та у відповідності до п.10 МСБО 40, товариство використовує наступні критерії:

- коли частина об'єкту нерухомості використовується для отримання орендної плати, а друга частина – для надання послуг і в адміністративних цілях, за умови, що подібні частини об'єкту враховуються як окремі інвентарні номери у фінансовій звітності, та можуть бути продані окремо один від одного, товариство враховує об'єкти окремо;

- коли частини об'єкту не можливо продати окремо і подібні частини об'єкту враховуються як один інвентарний номер, об'єкт не класифікується в якості інвестиційного майна.

На балансі товариства не обліковуються об'єкти нерухомості, які повністю або частково здаються в оренду.

Товариство змінило юридичну адресу з 09.12.2014 р. На момент складання звітності є суборендарем приміщення, що знаходиться за адресою: 04053, м. Київ, провулок Киянівський, будинок 7а., орендодавець ТОВ «Альтана Асістанс», договір суборенди В1533-АС від 08.11.2014р. на строк 1 рік з правом пролонгації.

Сума орендних платежів за 2014 рік – 564 тис. грн.

8. Пов'язані сторони

На вимогу МСБО 24, у примітках до фінансової звітності товариство здійснює розкриття інформації за сукупністю по аналогічним за характером статтям за наступними категоріями:

1)Щодо материнських підприємств та підприємств, які здійснюють спільний контроль або суттєвий вплив на певний суб'єкт господарювання: операції з цією категорією пов'язаних сторін у звітному періоді не відбувалися.

2)Щодо дочірніх та асоційованих підприємств: операції з цією категорією пов'язаних сторін у звітному періоді не відбувалися.

3) Стосовно інших категорій пов'язаних сторін у звітному періоді: операції з іншими категоріями пов'язаних сторін у звітному періоді не відбувалися.

4) На виконання вимог п.17 МСБО 24, АТ розкриває інформацію щодо компенсацій провідному управлінському персоналу, до якого відноситься директор та головний бухгалтер. Винагород після закінчення трудової діяльності, інших довгострокових винагород, виплат при звільненні та виплат, заснованих на акціях, протягом звітного періоду товариство не нараховувало та не виплачувало.

9. Виплати працівникам

Для обліку винагород робітників товариство застосовує МСБО 19 «Виплати працівникам».

Всі виплати працівникам в ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» враховуються як поточні, у відповідності до МСБО 19, що належать до виплати протягом 12 місяців після закінчення періоду, в якому робітник працював. Зобов'язання по короткостроковим винагородам робітникам оцінюються на основі, що не дисконтується.

До винагород робітників відносяться короткострокові винагороди, такі як

- заробітна плата,

- оплачувані щорічні відпустки,

- виплати у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності і витратами, обумовленими народженням і похованням,

- премії та пільги.

Протягом звітного періоду витрати на оплату праці склали – 2 600 тис. грн., відрахування на соціальні заходи – 655 тис. грн.

Витрати на формування резерву на оплату відпусток склали – 119 тис.грн.

10. Зобов'язання та забезпечення

В примітках до фінансової звітності відповідно до вимог МСБО 37 товариство наводить інформацію про облік та визнання умовних зобов'язань та забезпечень.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" не визнає умовних активів та умовних зобов'язань у фінансовій звітності.

На думку керівництва, товариство сплатило усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки.

Підприємство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від подій, які перебувають поза зоною впливу товариства. Керівництво ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності підприємства. Ступень повернення короткострокової дебіторської заборгованості товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ", додатковий резерв під короткострокові фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

У якості резервів під короткострокові фінансові активи товариство визнає:

- Резерв сумнівних боргів.

Відповідно до облікової політики товариства, при первісному визнанні кредиторська заборгованість враховується та відображається у балансі за первісною вартістю, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів та послуг.

ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" приймає не суттєвим результат дисконтування за короткостроковою кредиторською заборгованістю та враховує її за первісною вартістю.

Довгострокових зобов'язань на початок та на кінець періоду немає.

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги на початок періоду – 65 тис. грн., на кінець періоду поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 57 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом на початок періоду – 37 тис. грн., на кінець періоду – 7 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на початок періоду – 51 тис. грн., на кінець періоду – 0 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання на початок періоду – 4 535 тис. грн., на кінець періоду – 51 535 тис. грн.

Поточні забезпечення у вигляді резерву на оплату відпусток на початок періоду – 0 тис.грн., на кінець періоду – 119 тис.грн.

У 2014 році списано кредиторську заборгованість, по якій минув строк позовної давності у сумі 3 тис.грн.

11. Витрати на позики

При складанні фінансової звітності Товариство використовує базовий підхід до обліку витрат по позикам, відображений у МСБО 23 «Витрати на позики».

Витрати за позиками (відсоткові та інші витрати, що понесені у зв'язку з залученням позикових коштів) визнаються у якості витрат того періоду, в якому вони були понесені, з відображенням у Звіті про фінансовий результат.

Протягом звітного періоду товариство не залучало позикові кошти та не мало відсоткових та інших витрат за позиками.

12. Інформація за сегментами

Інформація за сегментами ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" на підставі можливостей, наданих МСФЗ 8, не складається та не подається.

13. Події після дати балансу

Товариство при складанні фінансової звітності враховує події, що відбулися після звітної дати, відображає їх у фінансовій звітності відповідно до МСБО 10 «Події після звітного періоду» та розкриває відповідно до вимог МСФЗ наступну інформацію:

Товариство не коригує суми, визнані у фінансовій звітності, для відображення подій, які не вимагають корегування після закінчення звітного періоду.

Суттєвих подій, які не вимагають коригування після закінчення звітного періоду, але потребують розкриття інформації щодо характеру та впливу, після закінчення звітного періоду не було.

Подій, які вимагають корегування після закінчення звітного періоду, не було.

14. Дохід, витрати, прибутки та збитки

Протягом звітного періоду товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 34 923 тис. грн., інші операційні доходи – 564 тис. грн., інші фінансові доходи – 318 тис. грн., інші доходи — 3 091 тис. грн., доходи від участі в капіталі – 78 195 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2014р. склала 33 828 тис. грн.

Протягом звітного періоду підприємство здійснило адміністративні витрати в розмірі – 5 178 тис. грн. та інші операційні витрати – 518 тис. грн., у т.ч. за елементами : матеріальні затрати – 88 тис. грн., витрати на оплату праці – 2 600 тис. грн., відрахування на соціальні заходи – 655 тис. грн., амортизація – 65 тис. грн., інші операційні витрати – 2 288 тис. грн.; втрати від участі в капіталі – 40 тис. грн., інші витрати – 265 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток за Декларацією за 2014 рік склали 5 тис. грн.

Протягом звітного періоду товариство отримало чистий прибуток у розмірі – 77 257 тис. грн.

15. Статутний капітал

Статутний капітал ПРАТ «АЛЪТАНА КАПІТАЛ» зареєстрований та сплачений станом на 01.01.2014 та на 31.12.2014 складає 32 700 тис. грн.

Кількість випущених акцій – 3 270 000 шт., номінальна вартість акції – 10 грн.

Зміни протягом звітного періоду у кількості акцій, що перебувають в обігу, не було.

Права, пов'язані з акціями, встановлені Статутом товариства та вимогам законодавства України.

Привілеї та обмеження, пов'язані з акціями, відсутні.

Акцій, що належать самому товариству, не має.

Акцій, зарезервованих для випуску згідно з опціонами та іншими контрактами, не має.

Протягом звітного періоду дивіденди не нараховувалися.

16. Цілі та політика управління фінансовими ризиками та капіталом

Основні фінансові інструменти підприємства можуть включати торгівлю кредиторську заборгованість, банківські кредити, цінні папери, фінансову оренду. Основною ціллю даних фінансових інструментів є залучення коштів для фінансування операцій товариства. Також підприємство має інші фінансові інструменти, такі як: дебіторська заборгованість, грошові кошти та інше.

Основні ризики включають кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюється на основі попередній оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Підприємство не використовує позикові ресурси.

Ризик ліквідності

Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

Товариство аналізує термін платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогностні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту

коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство може контролювати валютний ризик шляхом управління валютною політикою.

Управління капіталом

ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» здійснює заходи з управління капіталом спрямовані на зростання рентабельності капіталу за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності.

Керівництво товариства здійснює огляд структури капіталу щорічно, аналізує при цьому вартість капіталу та притаманні його складовим ризики.

На підставі отриманих висновків товариство приймає рішення щодо залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення можливих позик.

17. Фінансові інвестиції

На вимогу МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації», МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання» та МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», у примітках до фінансової звітності розкривається така інформація:

Придбання або продаж фінансових активів визнається з використанням методу обліку за датою операції.

В цілях обліку фінансового активу після первинного визнання, в АТ фінансові активи класифікуються за двома категоріями на підставі п.4.1 МСФЗ9, а саме як фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю.

На початок звітного періоду на балансі підприємства обліковуються довгострокові інші фінансові інвестиції за вартістю 3 270 тис. грн. на початок періоду та 3 270 тис. грн. на кінець періоду.

Фінансові інвестиції в асоційовані підприємства оцінюються та відображаються у фінансовій звітності товариства за методом участі в капіталі. Вартість довгострокових фінансових інвестицій, які обліковуються за методом участі в капіталі на початок періоду дорівнює 80 050 тис. грн., на кінець періоду – 158 204 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції на початок періоду – 33 346 тис. грн., на кінець періоду – 51 221 тис. грн.

Фінансових активів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження, на балансі Товариства не має.

Фінансових активів, по яких було припинено визнання протягом звітного періоду, не має.

Протягом звітного періоду збитків від знецінення фінансових активів підприємство не мало.

18. Справедлива вартість фінансових інструментів

тис.грн.

Балансова вартість Справедлива вартість
на 01.01.2014 на 31.12.2014 на 01.01.2014 на 31.12.2014

Поточні фінансові інвестиції 33 346 51 006 33 346 51 221

Довгострокові інші фінансові інвестиції 3 270 3 270 3 270 270

Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств 80 050 158 204 80 050 158 204

Грошові кошти 3 702 3 694 3 702 3 694

Інша поточна дебіторська заборгованість 1 737 30 360 1 737 30 360

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 655 765 57

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки не має ринкового котирування цих активів.

Генеральний директор
Головний бухгалтер

Амітан О.А.
Ульшина Н.В.

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ СЕРВІС ГРУП"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	31714676
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01135, м. Київ, Проспект Перемоги, буд.2, кв.35А
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2738 30.11.2001
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	249, П 000249, 25.04.2013 29.09.2016
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2014 рік
Думка аудитора	умовно-позитивна