

Титульний аркуш

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

Генеральний директор

(посада)



Амітан О.А.

(прізвище та ініціали керівника)

24.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 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	ac@altana-capital.com

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		24.04.2018 (дата)
2. Річна інформація опублікована у	79 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку"	25.04.2018 (дата)
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	
3. Річна інформація розміщена на сторінці	www.altana-capital.com	в мережі Інтернет 25.04.2018 (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	
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 (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала 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. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)	
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
34. Примітки: 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 товариством, яке здійснило приватне (закрите) розміщення цінних паперів.	
4. Емітент не розкриває інформацію про володіння посадовими особами емітента акціями емітента - посадові особи емітента не володіють акціями емітента.	
5. Емітент не розкриває інформацію про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента (фізичні особи) - фізичні особи не володіють акціями емітента.	
6.Емітент не розкриває інформацію про дивіденди - є приватним акціонерним товариством, яке здійснило приватне (закрите) розміщення цінних паперів.	
7.Емітент не розкриває інформацію про осіб, послугами яких користується емітент - є приватним акціонерним товариством, яке здійснило приватне (закрите) розміщення цінних паперів.	
8.Емітент облігацій та інші цінні папери не випускав.	
9.Емітент не розміщував похідні цінні папери.	
10.Емітент не здійснював викуп власних акцій протягом звітного періоду.	
11.Емітент не розкриває інформацію про опис бізнесу - є приватним акціонерним товариством, яке здійснило приватне (закрите) розміщення цінних паперів.	
12. Емітент не розкриває інформацію про зобов'язання емітента (за кожним кредитом, за кожним випуском облігацій, за сертифікатами ФОН, за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами), за фінансовими інвестиціями в корпоративні права, за іпотечними цінними паперами) через їх відсутність у звітному періоді.	
13.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.

14. Емітент не розкриває інформацію про надання згоди на вчинення значних правочинів - емітент не приймав такі рішення.

15. Емітент не розкриває інформацію про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - є приватним акціонерним товариством, яке здійснило приватне (закрите) розміщення цінних паперів.

16. Емітент не отримував гарантій третіх осіб за випусками боргових цінних паперів, тому що не випускав боргові цінні папери.

17. Договорів позики, права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття емітент не укладав.

18. Іпотечними цінними паперами емітент не володіє та не здійснював їх випуск.

19. Емітент не володіє та не випускав сертифікатів ФОН.

20. Емітент не видавав сертифікатів цінних паперів у звітному періоді, є емітентом цінних паперів бездокументарної форми існування.

21. Текст аудиторського висновку Емітент не розкриває - є приватним акціонерним товариством, яке здійснило приватне (закрите) розміщення цінних паперів.

22. Емітент складає фінансову звітність за Міжнародними стандартами бухгалтерського обліку.

23. 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)		10
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
Діяльність із зберігання активів інститутів спільного інвестування	серія АЕ №294661	13.01.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 12.10.2013 необмежений				
Депозитарна діяльність депозитарної установи	серія АЕ №294660	13.01.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 12.10.2013 необмежений				
Андеррайтинг	серії АЕ №294685	20.01.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 29.10.2014 необмежений				

1	2	3	4	5
Дилерська діяльність	серія АЕ №294684	20.01.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 29.10.2014 необмежений.				
Брокерська діяльність	серія АЕ №294683	20.01.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії - з 29.10.2014 необмежений.				
Генеральна ліцензія на здійснення валютних операцій	№147	13.03.2015	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.				

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) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1980

5) освіта**: вища економічна

6) стаж роботи (років)**: 16

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: Директор з фінансів ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ"

8) дата набуття повноважень та 28.04.2010 до моменту переобрання
термін, на який обрано (призначено):

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) затверджує організаційну структуру 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;

16) затверджує інструкції, положення та інші внутрішні документи Товариства.

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) -16 років.

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

Посадова особа обіймає посади на інших підприємствах: Генеральний директор ТОВ "Альтана Асістанс", 04053, м.Київ, провулок Киянівський, 7А; Голова Наглядової Ради ПРАТ "ФК "АРДЖЕНТ ГРУП", 04053, м.Київ, провулок Киянівський, 7А; Голова Наглядової Ради ПАТ ЗНВКІФ "ТРОССО 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; Ревізор та Внутрішній аудитор ТОВ "КУА АПФ "АЛЬТАНА ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ", 04053, місто Київ, провулок Киянівський, 7А; Член Наглядової ради ПРАТ "ДКХЗ", 51901, Дніпропетровська обл., місто Кам'янське, вул. Колеусівська, буд. 1; Головний юрисконсульт ТОВ «ФК «АЛЬЯНС», 04053, місто Київ, провулок Киянівський, 7А.

1) посада*: Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Ульшина Наталія Василівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1980

5) освіта**: вища економічна

6) стаж роботи (років)**: 15

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

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

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; подає в установленому порядку та у випадках, передбачених Законом України "Про запобігання та протидію легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення", інформацію центральному органу виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення. Зміни у персональному складі щодо посади Головного бухгалтера в звітному році не відбувалися.

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

Загальний стаж роботи (років) - 15.

Попередні посади: Заступник головного бухгалтера ПРАТ "Альтана Капітал".

Посадова особа також обіймає за сумісництвом посаду головного бухгалтера ТОВ "ФК

"АЛЬЯНС", 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) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1980
- 5) освіта**: вища
- 6) стаж роботи (років)**: 12
- 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): 10.08.2017 5 років
- 9) опис: Ревізор є органом Товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність Товариства. Завдання Ревізора полягає у здійсненні планових та позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізор доповідає про результати проведених ним перевірок Загальним зборам учасників та Наглядовій раді Товариства (за наявності). Ревізор: 1) доповідає про результати проведених Ревізором перевірок Загальним зборам учасників та Наглядовій раді Товариства (за наявності); 2) підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства. 3) Ревізор проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року, якщо інше не передбачено статутом товариства. Виконавчий орган забезпечує Ревізору доступ до інформації в межах, передбачених статутом або положенням про ревізійну комісію. 4) За підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року Ревізор готує висновок. Компетенція Ревізора визначається законодавством України, Статутом Товариства. У зв'язку з закінченням 12 серпня 2017 року строку повноважень Ревізора Товариства, єдиним Акціонером було прийнято рішення переобрати діючого Ревізора Резніченко Віру Олександрівну на новий період строком на 5 (п'ять) років з 12 серпня 2017 року до 11 серпня 2022 року включно (Рішення №24 від 12.08.2014р.). Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 12. Попередні посади: Філія "Металургійний комплекс "ПРАТ "Донецьксталь"- металургійний завод", бухгалтер. Посадова особа також займає наступні посади: бухгалтер та спеціаліст депозитарного відділу ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ", 04053, місто Київ, провулок Киянівський, 7А.

* Зазначаються у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
АЛТАНА ЛІМІТЕД (ALTANA LIMITED)	0000228601	д/н, Крейгмур Чемберз, Роуд Таун, Тортола, VG1110, д/н, ВІРГІНСЬКІ ОСТРОВИ (БРИТ.)	3270000	100	3270000	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			3270000	100	3270000	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	26.12.2017	
Кворум зборів, %	100	
Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ		
1. Про встановлення розміру винагороди Генерального директора Товариства.		
3 ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТЕ НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:		
За високі досягнення у праці на підставі п. 5.5. Контракту з Генеральним директором Товариства встановити Генеральному директору Товариства Амітан Олені Анатоліївні премію за результатами роботи в 2017 році згідно Додатку 1 до цього Рішення.		
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
		X
Дата проведення	01.09.2017	
Кворум зборів, %	100	
Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ		
1.Про переведення Генерального директора Товариства на неповний робочий день.		
2.Про встановлення розміру винагороди Генеральному директору Товариства.		
3.Про внесення змін до Контракту із Генеральним директором Товариства.		
По 1- 3 ПИТАННЯМ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:		
1.3 01 вересня 2017 року встановити Амітан Олені Анатоліївні, Генеральному директору Товариства, посадовий місячний оклад у розмірі згідно Додатку 1 до цього Рішення.		
2.3 01 вересня 2017 року перевести Амітан Олену Анатоліївну, Генерального директора Товариства, на неповний робочий день – 6 (шість) годин з понеділка по п'ятницю, з оплатою праці пропорційно відпрацьованому часу згідно Штатного розкладу Товариства.		
3.Внести відповідні зміни до Контракту із Генеральним директором Товариства.		
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
		X
Дата проведення	10.08.2017	
Кворум зборів, %	100	
Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ		
1.Про переобрання Ревізора Товариства.		
3 ПИТАННЯ 1-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТЕ НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:		
1. У зв'язку з закінченням 12 серпня 2017 року строку повноважень Ревізора Товариства, переобрати діючого Ревізора Резніченко Віру Олександрівну на новий період строком на 5 (п'ять) років з 12 серпня 2017 року до 11 серпня 2022 року включно.		
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
		X
Дата проведення	03.08.2017	
Кворум зборів, %	100	
Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ		
1. Про надання повноважень Генеральному директору ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» Амітан Олені Анатоліївні брати участь у Загальних зборах учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АЛЬТАНА ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ».		
З ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТЕ НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:		
1. Надати повноваження Генеральному директору ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» Амітан Олені Анатоліївні брати участь у Загальних зборах учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АЛЬТАНА ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ», приймати рішення з питань порядку денного та підписувати Протокол Загальних зборів учасників ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ ТА АДМІНІСТРАТОР ПЕНСІЙНИХ ФОНДІВ «АЛЬТАНА ІНВЕСТМЕНТ МЕНЕДЖМЕНТ».		
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
		X
Дата проведення	02.06.2017	
Кворум зборів, %	100	
Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ		
1.Про встановлення розміру винагороди Генерального директора Товариства.		
З ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТЕ НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:		
За високі досягнення у праці, успішне і сумлінне виконання своїх посадових обов'язків на підставі п. 5.5. Контракту з Генеральним директором Товариства встановити Генеральному директору Товариства Амітан Олені Анатоліївні надбавку до посадового окладу згідно Додатку 1 до цього Рішення.		
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
	X	
Дата проведення	21.04.2017	
Кворум зборів, %	100	
Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ		
1.Звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік.		
2.Звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік.		
3.Звіт Ревізійної комісії (Ревізора) за 2016 рік.		
4.Висновок щодо результатів проведення перевірки Товариства на предмет дотримання законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.		
5.Висновок за наслідками проведення перевірки діяльності Товариства внутрішнім аудитором.		
6.Звіт про діяльність служби внутрішнього аудиту (контролю) за 2016 рік.		
7.Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2016 рік.		
8.Визначення порядку розподілу прибутку за результатами діяльності Товариства у 2016 рік		
З ПИТАНЬ 1-8 ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТІ НАСТУПНІ РІШЕННЯ:		
1.Затвердити звіт Генерального директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік.		
2.Рішення про та затвердження звіту Наглядової Ради Товариства за 2016 рік не приймати, у зв'язку з тим, що на посаду членів Наглядової ради нікого не обрано.		
3.Затвердити Звіт Ревізора за 2016 рік.		
4.Прийняти до уваги та затвердити висновок щодо результатів проведення перевірки Товариства на предмет дотримання законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.		
5.Прийняти до уваги та затвердити висновок за наслідками проведення перевірки діяльності Товариства внутрішнім аудитором.		
6.Затвердити звіт про діяльність служби внутрішнього аудиту (контролю) за 2016 рік.		
7.Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2016 рік у складі Балансу (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016 р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік, Звіту про власний капітал за 2016 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік.		
8.Чистий прибуток Товариства в сумі 186 439,60 грн., отриманий в 2016 році, залишити нерозподіленим.		
Акціонером Товариства є одна особа, яка володіє 100% відсотками голосуючих акцій та вносить пропозиції до порядку денного.		

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	24.03.2017	
Кворум зборів, %	100	
Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ		
1. Про затвердження нової редакції Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ».		
З ПИТАННЯ 1-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТО НАСТУПНЕ РІШЕННЯ:		
1.1. Затвердити Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» в новій редакції у зв'язку з приведенням у відповідність до законодавства з питань здійснення фінансового моніторингу професійними учасниками ринку цінних паперів.		
1.2. Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) в новій редакції вступає в дію з дня його затвердження.		
1.3. Доручити Генеральному директору Товариства підписати Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» у новій редакції..		
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
		X
Дата проведення	25.01.2017	
Кворум зборів, %	100	
Опис: ПОРЯДОК ДЕННИЙ		
1. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття рішення Акціонером, із зазначенням характеру правочинів та їх граничної сукупної вартості. З ПИТАННЯ 1-ГО ПОРЯДКУ ДЕННОГО ПРИЙНЯТЕ НАСТУПНЕ РІШЕННЯ: 1.1. На підставі ч.3 ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства» попередньо надати згоду на вчинення наступного переліку значних правочинів, які вчинятимуться Товариством протягом 1 (одного) року з дати прийняття цього рішення Акціонером (до 24.01.2018р. включно): ☐ укладання Товариством правочинів купівлі-продажу цінних паперів на здійснення дилерської діяльності граничною вартістю 100 000 000,00 грн. (сто мільйонів гривень 00 копійок) на кожен правочин, та граничною сукупною вартістю 500 000 000,00 грн. (п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок); ☐ укладання Товариством правочинів на здійснення брокерської діяльності, андеррайтингу граничною вартістю 1 500 000 000,00 грн. (один мільярд п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок) на кожен правочин, та граничною сукупною вартістю 10 000 000 000,00 грн. (десять мільярдів гривень 00 копійок); ☐ укладання Товариством будь-яких правочинів, у тому числі правочинів щодо отримання кредитів, застави майна Товариства, поруки, 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 500 000 000,00 грн. (п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок) на кожен правочин, та граничною сукупною вартістю 1 500 000 000,00 грн. (один мільярд п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок). 1.2. Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує його обов'язки, або іншу особу, уповноваженою на це довіреністю, виданою Генеральним директором Товариства, протягом 1 (одного) року з дати прийняття цього рішення (до 24.01.2018р. включно) здійснювати всі необхідні дії щодо вчинення від імені Товариства правочинів, вказаних в п.1.1. Акціонером Товариства є одна особа, яка володіє 100% відсотками голосуючих акцій та ініціює проведення загальних зборів, вносить пропозиції до порядку денного.		

11. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнарод- ний ідентифі- каційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статут- ному 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 бездокументарн а іменна	Бездокументарні іменні	10,00	3270000	32700000,00	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:	117	146	0	0	117	146
будівлі та споруди	7	6	0	0	7	6
машини та обладнання	108	135	0	0	108	135
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	2	5	0	0	2	5
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	117	146	0	0	117	146

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 звітного періоду для кожного класу основних засобів:

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

Клас "Машини і устаткування" – 199 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 24 тис. грн.

Накопичений знос на початок звітного періоду для кожного класу основних засобів:

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

Клас "Машини і устаткування" – 91 тис. грн.

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

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

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

Клас "Машини і устаткування" – 108 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 2 тис. грн.

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

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

Клас "Машини і устаткування" – 275 тис.грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 18 тис.грн.

Накопичений знос основних засобів на кінець звітного періоду для кожного класу основних засобів:

Клас "Земельні ділянки і будівлі" - 3 тис. грн.

Клас "Машини і устаткування" – 140 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 13 тис. грн.

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

Клас "Земельні ділянки і будівлі" – 6 тис. грн.

Клас "Машини і устаткування" – 135 тис. грн.

Клас "Меблі і вбудовувані елементи інженерного устаткування" – 5 тис. грн.

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

Клас "Земельні ділянки і будівлі" – 1 тис. грн.

Клас "Машини і устаткування" – 21 тис. грн.

У 2017 році здійснено переоцінку основних засобів до їх справедливої вартості:

-переоцінка первісної вартості на суму 97 тис. грн.;

-переоцінка зносу на суму 46 тис. грн.;

-збільшення капіталу в дооцінках на суму 51 тис. грн.

У 2017 році мало місце вибуття основних засобів у зв'язку з їх продажем на суму 27 тис грн. за первісною вартістю та 27 тис. грн. за сумою зносу.

Непоточні активи, що класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5, відсутні.

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.

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

Метод амортизації за результатами річної інвентаризації основних засобів не змінився.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	46690	134235
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 13990 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 13990 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 101535 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 101535 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 та забезпечення 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 векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	190	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	190	X	X

Опис: Інші зобов'язання:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 15 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами – 51 тис. грн.;
- поточні забезпечення у вигляді резерву на оплату відпусток – 86 тис. грн.;
- інші поточні зобов'язання – 38 тис. грн., у тому числі кошти клієнтів за договорами на брокерське обслуговування - 36 тис.грн., кошти клієнтів за договорами про обслуговування рахунку в ЦПІ – 1 тис.грн.

6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

(за 2017 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	25.01.2017	Позачергові загальні збори акціонерів	12000000	135002	8888,7572	правочини купівлі-продажу цінних паперів на здійснення дилерської діяльності, брокерської діяльності, андеррайтингу та інші правочини (детальна інформація в описі)	26.01.2017	www.altana-capital.com

Опис

Дата прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: 25.01.2017р.

Найменування уповноваженого органу, що його прийняв: Позачергові загальні збори акціонерів (Рішення Акціонера №42 від 25.01.2017р.). Збори проводились відповідно до вимог статті 49 Закону України «Про акціонерні товариства». Рішення приймалося єдиним акціонером Товариства.

Відомості щодо правочинів із зазначенням, зокрема, їх характеру:

а) правочини купівлі-продажу цінних паперів на здійснення дилерської діяльності граничною вартістю 100 000 000,00 грн. (сто мільйонів гривень 00 копійок) на кожен правочин, та граничною сукупною вартістю 500 000 000,00 грн. (п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок);

б) правочини на здійснення брокерської діяльності, андеррайтингу граничною вартістю 1 500 000 000,00 грн. (один мільярд п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок) на кожен правочин, та граничною сукупною вартістю 10 000 000 000,00 грн. (десять мільярдів гривень 00 копійок);

в) будь-які правочини, у тому числі правочинів щодо отримання кредитів, застави майна Товариства, поруки, 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 500 000 000,00 грн. (п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок) на кожен правочин, та граничною сукупною вартістю 1 500 000 000,00 грн. (один мільярд п'ятсот мільйонів гривень 00 копійок).

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Гранична сукупність вартості правочинів: 12000000 тис. грн. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 135002 тис. грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках): 8888,7572%. Загальна кількість голосуючих акцій: 3 270 000 (три мільйона двісті сімдесят тисяч) штук. Кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 3 270 000 (три мільйона двісті сімдесят тисяч) штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 3 270 000 (три мільйона двісті сімдесят тисяч) штук. Кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 (нуль) штук.								

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
25.01.2017	26.01.2017	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
10.08.2017	11.08.2017	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	2017	8	7
2	2016	9	8
3	2015	8	7

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликає 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)	Встановлення розміру винагороди Генерального директора Товариства	

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

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

		Так	Ні
Наглядова рада			X
Виконавчий орган			X
Ревізійна комісія (ревізор)			X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	д/н		
Інше (зазначити)	ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" має одного акціонера, якому належить 100% акцій.		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

д/н

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)	Рішенням Акціонера № 38 від 27.04.2016 прийнято рішення - до персонального складу Наглядової ради Товариства нікого не обирати.	

У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань.

д/н	
Скільки разів на рік відбувались засідання наглядової ради?	0

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)	Станом на 31.12.2017 до складу Наглядової ради нікого не обрано.	
Інше (запишіть)	Станом на 31.12.2017 до складу Наглядової ради нікого не обрано.	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

д/н	
Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради.	
д/н	

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)	Станом на 31.12.2017 до складу Наглядової ради нікого не обрано.	

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 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). На позачергових загальних зборах акціонерів 18.06.2015 було прийняте Рішення Акціонера №29 про припинення	

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	так	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 не розроблялися. Повноваження загальних зборів Товариства здійснюються Акціонером одноосібно. До складу Наглядової Ради нікого не обрано. Виконавчий орган складається з однієї особи - Генерального директора, який є контролером Товариства, шляхом реалізації права володіння.	

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)

ні

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	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 2017 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)

ні

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: Крейгмур Чемберз, Роуд Таун, Тортولا, VG1110, Британські Віргінські острови - володіє 100% акцій ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ".

Власник опосередкованої істотної участі - Амітан Олена Анатоліївна, яка володіє 100% акцій АЛТАНА ЛІМІТЕД.

У 2017 році змін у складі власників істотної участі не було. Власники істотної участі відповідають 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 порушення виконавчим органом фінансової установи внутрішніх правил не встановлено.

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.

В 2017 році у відношенні Товариства заходи впливу не застосовувалися.

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

У фінансовій установі наявна система управління ризиками, яка є сукупністю визначених Товариством правил та процедур, спрямованих на виявлення, оцінку та управління ризиками діяльності Товариства із урахуванням його профілю ризиків.

В Товаристві розроблено Положення про систему управління ризиками професійної діяльності з торгівлі цінними паперами та депозитарної діяльності, яке регламентує функціонування системи управління ризиками (далі – СУР), відображає загальні положення СУР, визначає профіль ризиків і систему заходів із запобігання та мінімізації їх впливу, а також встановлює права й обов'язки та розподіляє відповідальність між структурними підрозділами, посадовими особами та працівниками ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» у процесі управління ризиками, визначає основні принципи управління ризиками, пов'язаними із здійсненням професійної діяльності з торгівлі цінними паперами та депозитарної діяльності.

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.

Робота служби внутрішнього аудиту (контролю) ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» в звітному році регламентувалася Положеннями про службу внутрішнього аудиту (контролю), що розроблені відповідно до законодавчих вимог та затверджені Рішенням Наглядової ради (Протокол № 115 від 12.08.2014 р.) та Рішенням Акціонера № 43 від 24.03.2017 р.

У звітному періоді відповідальною особою за внутрішній аудит в Компанії була посадова особа служби внутрішнього аудиту (Внутрішній аудитор) Резніченко В.О.

Усього у 2017 році Внутрішнім аудитором Компанії було проведено 2 (дві) перевірки ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» за період діяльності з 01.01.2016 р. по 31.12.2016 р.:

1) Перевірка ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» на предмет дотримання законодавства у сфері запобігання та протидії легалізації (відмивання) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення;

2) Щорічна планова перевірка діяльності ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» на виконання вимог Положення про службу внутрішнього аудиту (контролю).

За результатами перевірки порушень не виявлено.

Повний текст приміток до фінансової звітності за 2017 рік наведено в окремому розділі цього звіту "Примітки до фінансової звітності".

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

В 2017 році відсутні факти відчуження активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті розмір.

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

В 2017 році відсутні факти купівлі-продажу активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті розмір.

Стандартна процедура купівлі або продажу фінансових активів визначається 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. При застосуванні біржових курсів необхідно враховувати обсяги операцій з цінними паперами з метою співставлення з обсягами цінних паперів, що враховуються на Балансі ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ».

Для фінансових активів, по яких ринок не є активним, справедлива вартість фінансового активу визначається за іншими методами, в т. ч. з використанням методу оцінювання. Підтвердженням справедливої вартості фінансового активу може бути очікувана ціна продажу фінансового активу в угоді між зацікавленими, освідомленими та непов'язаними особами.

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.

ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» розкриває інформацію з пов'язаними особами за сукупністю по аналогічним за характером статтям за наступними категоріями:

Операції за участю материнської компанії, що здійснює контроль над ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ»: у 2017 році мало місце операції з надання депозитарних послуг у сумі – 15 тис. грн.

Операції з дочірніми та асоційованими компаніями: у 2017 році мало місце операції з надання депозитарних послуг у сумі 12 тис. грн., послуги з надання в оренду майна у сумі 1 тис. грн., відносини з приводу суборенди приміщення у сумі 497 тис. грн., надання поворотної фінансової допомоги - 1000 тис.грн.

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, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку дотримані в повному обсязі. Аудиторський висновок складений згідно вимог МСФЗ, а також вимог, встановлених рішенням НКЦПФР від 12.02.2013 р. №160

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

Зовнішній аудитор наглядової ради в звітному році не призначався.

Аудит фінансової звітності проведено аудиторською фірмою:

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит Сервіс Груп»;

Код за ЄДРПОУ – 31714676;

Місцезнаходження та фактичне місце розташування - 01135, м. Київ, пр. Перемоги, буд.2, кв.35А.

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

Загальний стаж аудиторської діяльності ТОВ «АУДИТОРСКА ФІРМА «АУДИТ СЕРВІС ГРУП» - 16 років.

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;

4 роки.

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

Протягом 2017 року Товариству надавалися наступні аудиторські послуги:

- аудит повного комплексу фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» за даними фінансового обліку та звітності за період з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року станом на 31 грудня 2016 року;

-аудит консолідованої фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» та її дочірніх підприємств за період з 01 січня 2016 року по 31 грудня 2016 року станом на 31 грудня 2016 року.

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

Не було.

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

інформація 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.

інформація відсутня

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

Громадяни та юридичні особи мають право направити Товариству скарги, пропозиції, заяви та зауваження (далі – звернення) в письмовій формі з дотриманням вимог щодо оформлення звернення шляхом направлення звернення поштою або особистого вручення звернення заявником. Усі звернення мають бути зареєстровані у журналі вхідної кореспонденції Товариства не пізніше кінця робочого дня, в який було отримано звернення. Зареєстровані звернення передаються керівнику Товариства або особі, що здійснює його повноваження, для розгляду та прийняття не пізніше другого робочого дня рішення про передання звернення разом з поясненнями та/або відповідними документами до структурного підрозділу Товариства або особі, до компетенції якої відноситься порушене у зверненні питання. За результатами вивчення порушеного у зверненні питання, перевірки викладених фактів та припущень, особа, якій доручено розгляд звернення, 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 особою 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 Товариства 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 Товариства 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;

Амітан Олена Анатоліївна або особа, що тимчасово здійснює її повноваження

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.

			КОДИ
Дата (рік, місяць, число)			2018.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬТАНА КАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ		20337279
Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ	за КОАТУУ		8039100000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ		230
Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	за КВЕД		66.12

Середня кількість працівників 10

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 31.12.2017 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	121	121
первісна вартість	1001	139	139
накопичена амортизація	1002	18	18
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	117	146
первісна вартість	1011	232	302
знос	1012	115	156
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	97565	12994
інші фінансові інвестиції	1035	3045	19
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	100848	13280

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4	0
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	2
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	57	49
з бюджетом	1135	781	787
у тому числі з податку на прибуток	1136	776	776
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	7	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	24940	25133
Поточні фінансові інвестиції	1160	1963	3541
Гроші та їх еквіваленти	1165	6444	4088
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	6444	4088
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	34196	33600
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	135044	46880

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	32700	32700
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	49	(82107)
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	4905	4905
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	96581	91192
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	134235	46690
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	10	15
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	39	51
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	100	86
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	660	38
Усього за розділом III	1695	809	190

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	135044	46880

Примітки: д/н

Керівник

Амітан О.А.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

КОДИ
2018.01.01
20337279

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік

І. 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	1443	81633
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестрахування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4)	(80071)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	1439	1562
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	2252	82
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>1582</i>	<i>2</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(4769)	(4619)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(27)	(210)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(10)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(1105)	(3185)
Дохід від участі в капіталі	2200	2	58
Інші фінансові доходи	2220	0	555
Інші доходи	2240	1107	2847
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(5352)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(46)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	229
збиток	2295	(5348)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	229
збиток	2355	(5348)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	51	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	(3027)	(120)
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	(79180)	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	(82156)	(120)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(82156)	(120)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(87504)	109

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9	47
Витрати на оплату праці	2505	3292	2953
Відрахування на соціальні заходи	2510	398	352
Амортизація	2515	22	30
Інші операційні витрати	2520	1075	1447
Разом	2550	4796	4829

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	(1,64)	0,07
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(1,64)	0,07
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Амітан О.А.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

КОДИ
2018.01.01
20337279

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 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	1219	81436
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	10	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	91	39
Надходження від повернення авансів	3020	1	3
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	21	19
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	106086	92098
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1009)	(81836)
Праці	3105	(2676)	(2243)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(409)	(361)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(671)	(670)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(61)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(671)	(609)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(258)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(8)	(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	(103078)	(86476)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(423)	1751
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	2
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	555
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(1)
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	0	556
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	18027
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	3607	5857
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(19554)
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	(5550)	(3010)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	(1943)	1320
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2366)	3627
Залишок коштів на початок року	3405	6444	2784
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	10	33
Залишок коштів на кінець року	3415	4088	6444

Примітки: д/н

Керівник

Амітан О.А.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬТАНА
КАПІТАЛ"

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ
2018.01.01
20337279

Звіт про власний капітал

за 2017 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	32700	49	0	4905	96539	0	0	134193
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	42	0	0	42
Скоригований залишок на початок року	4095	32700	49	0	4905	96581	0	0	134235
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(5348)	0	0	(5348)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	(82156)	0	0	(41)	0	0	(82197)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	51	0	0	0	0	0	51
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	(3027)	0	0	0	0	0	(3027)
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	(79180)	0	0	(41)	0	0	(79221)
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

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: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	(82156)	0	0	(5389)	0	0	(87545)
Залишок на кінець року	4300	32700	(82107)	0	4905	91192	0	0	46690

Примітки: д/н

Керівник

Амітан О.А.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

			КОДИ
Дата (рік, місяць, число)			2018.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬТАНА КАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ		20337279
Територія ШЕВЧЕНКІВСЬКИЙ	за КОАТУУ		8039100000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ		230
Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	за КВЕД		66.12

Середня кількість працівників 20

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

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Консолідованого звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2-к), 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

Консолідований баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2017 р.

Форма № 1-к Код за ДКУД 1801007

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	129	129
первісна вартість	1001	147	147
накопичена амортизація	1002	18	18
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	206	234
первісна вартість	1011	381	441
знос	1012	175	207
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	463494	378637
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Гудвіл при консолідації	1055	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	463829	379000

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	6	16
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	170	171
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	162	157
з бюджетом	1135	817	824
у тому числі з податку на прибуток	1136	811	811
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	3121	3116
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	42605	41339
Поточні фінансові інвестиції	1160	7837	4866
Гроші та їх еквіваленти	1165	9193	6052
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	9193	6052
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	63911	56541
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	527740	435541

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	32700	32700
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	49	(82242)
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	4905	4905
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	96755	91315
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Неконтрольована частка	1490	0	0
Усього за розділом I	1495	134409	46678
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	338513	338513
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	338513	338513
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	11	17
розрахунками з бюджетом	1620	2	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	2	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	39	51
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	164	158
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	54602	50124

Усього за розділом III	1695	54818	50350
1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	527740	435541

Примітки: д/н

Керівник

Амітан Олена Анатоліївна

Головний бухгалтер

Ульшина Наталія Василівна

КОДИ
2018.01.01
20337279

Консолідований звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2017 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2-к Код за ДКУД **1801008**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	3321	83326
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестрахування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(4)	(80071)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	3317	3255
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	2438	1175
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	1582	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(8665)	(8300)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(102)	(312)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(3012)	(4182)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	36687	36483
Інші доходи	2240	1107	16044
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(34775)	(34922)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(5406)	(13237)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	186
збиток	2295	(5399)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	(3)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	183
прибуток			
збиток	2355	(5399)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	56	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	(82347)	(120)
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	(82291)	(120)
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(82291)	(120)
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(87690)	63
Чистий прибуток (збиток), що належить:	2470	(5399)	183
власникам материнської компанії			
неконтрольованій частці	2475	0	0
Сукупний дохід, що належить:	2480	(87690)	63
власникам материнської компанії			
неконтрольованій частці	2485	0	0

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	130	222
Витрати на оплату праці	2505	5611	5140
Відрахування на соціальні заходи	2510	901	830
Амортизація	2515	41	40
Інші операційні витрати	2520	2084	2380
Разом	2550	8767	8612

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Примітки: д/н

Керівник

Амітан Олена Анатоліївна

Головний бухгалтер

Ульшина Наталія Василівна

КОДИ
2018.01.01
20337279

**Консолідований звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік**

Форма № 3-к

Код за ДКУД 1801009

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	3095	83205
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	10	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	91	39
Надходження від повернення авансів	3020	4	11
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	205	189
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	69812	56527
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(2114)	(82863)
Праці	3105	(4515)	(3986)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(901)	(834)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(1129)	(1105)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(61)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(1126)	(1042)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(258)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(8)	(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	(66676)	(50068)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(2126)	857
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	10822	449717
необоротних активів	3205	2	2
Надходження від отриманих: відсотків	3215	36486	36493
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	29595

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(50686)	(462094)
необоротних активів	3260	(13)	(57)
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)	(522)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3389)	53134
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	203418	18272
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	24207	8783
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(157444)	(35341)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(34767)	(34953)
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	(33050)	(5585)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2364	(48824)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(3151)	5167
Залишок коштів на початок року	3405	9193	3993
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	10	33
Залишок коштів на кінець року	3415	6052	9193

Примітки: д/н

Керівник

Амітан Олена Анатоліївна

Головний бухгалтер

Ульшина Наталія Василівна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬТАНА
КАПІТАЛ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2018.01.01
20337279

Консолідований звіт про власний капітал
за 2017 рік

Форма № 4-к

Код за ДКУД **1801011**

Стаття	Код рядка	Належить власникам материнської компанії								Некон- трольова- на частка	Разом
		зареєстро- ваний (пайовий) капітал	капітал у дооцінках	додатко- вий капітал	резервний капітал	нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	неопла- чений капітал	вибу- чений капітал	всього		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Залишок на початок року	4000	32700	49	0	4905	96713	0	0	134367	0	134367
Коригування:	4005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зміна облікової політики											
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	42	0	0	42	0	42
Скоригований залишок на початок року	4095	32700	49	0	4905	96755	0	0	134409	0	134409
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(5399)	0	0	(5399)	0	(5399)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	(82291)	0	0	(41)	0	0	(82332)	0	(82332)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	56	0	0	0	0	0	56	0	56
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	(82347)	0	0	(41)	0	0	(82388)	0	(82388)
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Виплати власникам (дивіденди)											
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	(82291)	0	0	(5440)	0	0	(87731)	0	(87731)
Залишок на кінець року	4300	32700	(82242)	0	4905	91315	0	0	46678	0	46678

Примітки: д/н

Керівник

Амітан Олена Анатоліївна

Головний бухгалтер

Ульшина Наталія Василівна

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

Примітки до фінансової звітності за 2017 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 30.05.2016р. №10741050033052091; Лінцова Вероніка Юріївна; Комунальне підприємство "Солом'янка-Сервіс"
6	Основні види діяльності за КВЕД або товарах;	66.12 – посередництво за договорами по цінних паперах 66.19 – інші допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.
7	Офіційна сторінка в інтернеті	http://www.altana-capital.com/
8	Адреса електронної пошти	nataliya.ulshina@altana-capital.com

Вищим органом управління є Загальні збори Товариства.

Середня кількість працівників товариства протягом звітного періоду – 10.

Ця звітність затверджена до випуску Наказом Генерального директора 02-ОД від 06.02.2018 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.

Фінансова звітність Товариства беззастережно відповідає всім вимогам діючих МСФЗ, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Нові стандарти, що вперше застосовуються до фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2017 р.:

№ п/п	Стандарти
1	Поправки до МСБО (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» згідно документа «Проект перегляду вимог до розкриття інформації»
2	Поправки до МСБО (IAS) 12 «Податок на прибуток» в частині визнання відстрочених податкових активів у відношенні нереалізованих збитків
3	Поправки до МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших компаніях» з циклу щорічних удосконалень МСФЗ 2014 – 2016 рр.

Товариство застосовує деякі стандарти, які дозволяється використовувати раніше дати набуття чинності, а саме МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який набуває чинності з 01 січня 2018 року. Товариство застосовує достроково, скориставшись правом, визначеним п. 7.2.16 МСФЗ 9, оскільки, на думку Керівництва, положення МСФЗ 9 суттєво впливають на фінансову звітність Товариства.

Нижче наводяться стандарти та роз'яснення, які були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства. Товариство має намір застосувати ці стандарти з дати їх вступу в силу:

Застосовуються
до річних звітів,
що завершуються
31 грудня 2018 року

Стандарти

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з покупцями»
«Операції по виплатах на основі акцій (поправки до МСФЗ

(IFRS) 2)»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 «Договори страхування»
Поправки до МСБО (IAS) 40 «Інвестиційна нерухомість»
Поправки до МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування МСБО»

та

МСБО (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані компанії» з циклу

щорічних

удосконалень МСФЗ 2014 – 2016 рр.

31 грудня 2019 року

МСФЗ (IFRS) 16 «Договори оренди»

Очікується, що дані стандарти не зроблять суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства. Відповідно до вимог МСФЗ та МСБО, ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» надає у Примітках до фінансової звітності за 2017 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 2017 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 31.12.2017 року.

Ця фінансова звітність є окремою фінансовою звітністю 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.

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.

Загальна макроекономічна ситуація в Україні залишається недостатньо сприятливою, проте спостерігаються ознаки економічного поживлення. В 2017 р. ВВП зріс на 2,1%, прямих іноземних інвестицій залучено на 2,3 млрд. дол. США, українська гривня знецінилася на 5,1% по відношенню до долара США. Згідно з оцінками МВФ, в 2018 р. прогнозується прискорення економічного зростання до 3,2%. У той же час зберігаються девальваційні очікування, пов'язані з погашенням значних зовнішніх державних зобов'язань. Український фондовий ринок позитивно відреагував на зміни макроекономічної кон'юнктури: індекс УБ в 2017 р. зріс на 71,0%. Проте в цілому обсяг біржових торгів скоротився на 14,4% в порівнянні з попереднім роком. Основним фінансовим інструментом є державні облигації України, з якими укладається 92,1% біржових контрактів. Найбільш гострою проблемою українських фондових майданчиків залишається низька ліквідність. Подальший економічний розвиток України значною мірою залежить від політичних та економічних факторів, а також заходів 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. Облік інфляції.

За рік, що закінчився 31.12.2017 р. кумулятивний приріст інфляції за трирічний період склав 83,1 % $((143,3\%:100*112,4\%:100*113,7\%:100)*100-100)$. Показник кумулятивного приросту менше 100 %. Згідно МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», необхідність перераховувати фінансові звіти за цим стандартом є питанням судження. Керівництво Товариства вважає, що кількісний індикатор кумулятивного рівня інфляції за трирічний період «100 відсотків і вище» є основним фактором при виявленні гіперінфляції, але він не є єдиним, та не повинен розглядатись ізольовано від інших факторів.

Монетарні статті у звіті про фінансовий стан Товариства не перераховуються, тому що вони вже виражені в одиниці виміру на кінець звітного періоду. Оскільки немонетарні активи Товариства оцінені за справедливою вартістю на 31.12.2017 р., то вони також не підлягають перерахунку. Товариство вважає, що коригування показників звіту про фінансові результати та звіту про рух грошових коштів має несуттєвий вплив та фінансова звітність є корисною і достовірно відображає результати діяльності і фінансовий стан.

V. 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 відрізнятися від таких оцінок.

Розрахунок справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється на основі ринкової інформації, що є відкритою та на основі методик оцінки. Однак, для інтерпретації ринкової інформації з метою розрахунку справедливої вартості необхідне професійне судження.

Справедлива вартість фінансових інструментів, які не котируються на активних ринках, розраховується з використанням методів оцінки. Крім цього, ринкові котирування можуть бути застарілими, відображати вимушені кризові постачання, чи відрізнятися за обсягом. Тому, такі ринкові котирування можуть не відображати справедливую вартість фінансових інструментів. Законодавство України щодо оподаткування постійно змінюється. Нормативні положення не

завжди чітко сформульовані, а їх тлумачення залежить від точки зору органів державної влади. Товариство вважає, що дотримується всіх нормативних положень та всі передбачені законодавством податки нараховані і сплачені в повному обсязі. Але, враховуючи обставини, що викладені вище, неможливо визначити суму позовів контролюючих органів, що можуть бути пред'явлені в майбутньому та ймовірність будь-якого несприятливого результату. 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	31.12.2016	31.12.2017
Поточні фінансові інвестиції	1 963	3 541
Довгострокові інші фінансові інвестиції непов'язаним сторонам	3 045	19
Довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі	97 523	12 994
Інша поточна дебіторська заборгованість	24 940	25 133

VI. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості.

Товариство використовує методи оцінки справедливої вартості, які є прийнятними в окремих обставинах та для яких є всі доступні дані, що є достатніми для оцінки справедливої вартості. При цьому, Товариство максимально використовує спостережні дані на відкритих ринках, та мінімально використовує неспостережні дані.

Справедлива вартість фінансових інструментів, що обертаються на активних ринках базується на ринкових котируваннях на звітну дату. Ці інструменти включені до 1 Рівня ієрархії справедливої вартості та, як правило, включають цінні папери, що обертаються на фондових біржах України. Додаткова інформація про фінансові інструменти Товариства за справедливою вартістю в розрізі рівнів ієрархії наведено у Прим. 8 Розділу VIII.

Інформація щодо активів та зобов'язань, які відображаються за справедливою вартістю наведена у таблиці:

Тис.грн.		Справедлива вартість		Балансова
вартість		на 31.12.2016	на 31.12.2017	на
31.12.2016	на 31.12.2017			
Поточні фінансові інвестиції		1 963	3 541	1
963	3 541			
Довгострокові інші фінансові інвестиції непов'язаним сторонам		3 045	19	3
045	19			
Грошові кошти		6 444	4 088	6
444	4 088			
Інша поточна дебіторська заборгованість		24 940	25 133	24
940	25 133			
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги		10	15	
10	15			
Інша поточна кредиторська заборгованість		660	38	
660	38			
Основні засоби		117	146	

Товариство вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатнім, та не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

VII. 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, які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здачі 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 за моделлю переоціненої вартості відповідно до п.31 МСБО 16, при якому об'єкти основних засобів враховуються за справедливою вартістю на дату переоцінки 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 відображається 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 Генерального 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, здійснюється 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, відображається як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО 8. Витрати на повсякденне технічне обслуговування об'єктів основних засобів визнаються 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 періоді 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 переоцінки відповідно до п.75 МСБО 38, при якому об'єкти нематеріальних активів враховуються за справедливою вартістю 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 Генеральним 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, визнаються 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 справедливій вартості або дисконтованій 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 визнаються в якості витрат упродовж терміну оренди.

У разі надання в операційну оренду активів ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ", суми, що підлягають отриманню від орендаря, відображаються 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 відносин щодо цього інструмента (п.3.1.1. МСФЗ 9). Стандартна процедура купівлі або продажу фінансових активів визначається 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. При застосуванні біржових курсів необхідно враховувати обсяги операцій з цінними паперами з метою співставлення з обсягами цінних паперів, що враховуються на Балансі ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ».

Для фінансових активів, по яких ринок не є активним, справедлива вартість фінансового активу визначається за іншими методами, в т. ч. з використанням методу оцінювання. Підтвердженням справедливої вартості фінансового активу може бути очікувана ціна продажу фінансового активу в угоді між зацікавленими, освідомленими та непов'язаними особами.

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, відображається у складі прибутку або збитку ;
- дохід або збиток по фінансовому активу, який не призначений для продажу, визнається 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;

Асоційовані підприємства – компанії, на які ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» здійснює значний вплив, але не контролює їх. Як правило, частка у статутному капіталі таких компаній становить від 20 % до 50 %. ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» враховує інвестиції в асоційовані підприємства за методом участі в капіталі.

6. Зменшення корисності активів.

ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» відображає 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 звітного періоду або очікувані найближчим часом;
- збільшення впродовж звітного 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 звітного 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 відшкодовуваної 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 відшкодовувана 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.

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 відображається 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 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.

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 на сплату відпусток, який формується виходячи з фактичного фонду оплати праці та кількості невикористаних днів відпустки на кінець звітного періоду;
- 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;
- банківські депозити, що враховуються на рахунку 313, 314;
- готівкові грошові кошти в касах, що враховуються на рахунку 301, 302.

11. Іноземна валюта.

Операції в іноземній валюті відображаються 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, відображаються у функціональній валюті за курсом 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 відображаються у балансі за курсом 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 здійснював 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" визнаються 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 визнається 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 відображаються у фінансовій звітності ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" відповідно до МСБО 12 "Податок 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 оподатковуваного 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 акціонерів.

16. Сегменти.

Операційні сегменти виділяються при відповідності одному з нижчевказаних 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, наслідок 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.

і устаткування	199	91	108	86	38	10
275	140	135				
Меблі і вбудовані елементи інженерного устаткування	24	22	2	11	8	7
18	13	5				
ВСЬОГО	232	115	117	97	46	27
302	156	146				

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

Клас "Земельні ділянки і будівлі" – 1 тис. грн.

Клас "Машини і устаткування" – 21 тис. грн.

У 2017 році здійснено переоцінку основних засобів до їх справедливої вартості:

-переоцінка первісної вартості на суму 97 тис. грн.;

-переоцінка зносу на суму 46 тис. грн.;

-збільшення капіталу в дооцінках на суму 51 тис. грн.

У 2017 році мало місце вибуття основних засобів у зв'язку з їх продажем на суму 27 тис. грн. за первісною вартістю та 27 тис. грн. за сумою зносу.

Непоточні активи, що класифіковані як утримувані для продажу або включені до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5, відсутні.

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.

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

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.

Тис.грн.						
Клас нематеріальних		Станом на 31.12.2016 р.		Надходження за рік		Вибуття за рік
Станом на 31.12.2017 р.						
Активів		Первісна Накопичений Залишкова			Первісна	
Накопичений Залишкова		вартість	знос	вартість	вартість	
знос	вартість					
Ліцензії		139	18	121	-	-
139	18	121				
ВСЬОГО		139	18	121	-	-
139	18	121				

Балансова вартість нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації складає 121 тис. грн.

За 2017 р. рух нематеріальних активів не відбувався.

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 31.12.2016р.- 4 тис. грн., на 31.12.2017 р. – 0 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 за первинною вартістю, що вказана в рахунку-фактурі (договорі). Товариство приймає не істотним результат дисконтування для короткострокової дебіторської заборгованості і враховує її по первинній вартості.

Довгострокова дебіторська заборгованість враховується за амортизованою вартістю з використанням методу ефективної ставки відсотка з використанням рахунку оцінного резерву. Довгострокова дебіторська заборгованість на початок та кінець звітного періоду на підприємстві не обліковується.

Суми за основними групами заборгованості на початок звітного періоду:

дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 57 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 781 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів – 7 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість – 24 940 тис. грн.

Суми за основними групами заборгованості на кінець звітного періоду:

дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 2 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами – 49 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 787 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість – 25 133 тис. грн.

Простроченої дебіторської заборгованості немає.

Резерв сумнівної заборгованості на кінець періоду складає 227 тис. грн.

5. Грошові кошти.

Грошові кошти на початок звітного періоду – 6 444 тис. грн., в т. ч. на рахунках в банках – 1 044 тис. грн., банківські депозити – 5 400 тис. грн. Грошові кошти на кінець звітного періоду – 4 088 тис. грн., в т. ч. на рахунках в банках – 3 877 тис. грн., банківські депозити – 211 тис. грн.

Банківські депозити включають в себе періодичні розміщення грошових коштів у вигляді строкових банківських вкладів (гнучких депозитів) на строк від одного до трьох місяців.

Надходження відсотків від депозитів у звітному періоді склали 630 тис. грн.

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

Звіт про рух грошових коштів складається прямим методом. 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 коштів клієнтів за договорами комісії, брокерського обслуговування, та обслуговування рахунків в цінних паперах для їх подальшого перерахування контрагентам клієнтів – 102 432 тис. грн., надходження за договором з відступлення права вимоги – 3 024 тис. грн.; відсотки за депозитом – 630 тис. грн.

- у статті «Інші витрачання» розділу I відображено витрачання на послуги банку, членські внески та інші послуги – 23 тис. грн.; перерахування коштів клієнтів, отриманих за договорами комісії, брокерського обслуговування, та обслуговування рахунків в цінних паперах – 103 047 тис. грн., витрати на відрядження – 8 тис. грн.

- у статті «Інші надходження» розділу III відображено надходження у вигляді безповоротної фінансової допомоги – 1 107 тис. грн., повернення виданої поворотної фінансової допомоги – 2 500 тис. грн.

- у статті «Інші платежі» розділу III відображено витрачання у вигляді поворотної фінансової допомоги – 5 550 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.

На момент складання звітності товариство є суборендарем приміщення, що знаходиться за адресою: 04053, м. Київ, провулок Киянівський, будинок 7а, орендодавець ТОВ «Альтана Асістанс», договір суборенди В1611-АС від 08.11.2017 р. на строк 1 рік з правом пролонгації. Сума орендних платежів за 2017 рік – 497 тис. грн.

8. Фінансові інструменти.

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 фінансові активи та фінансові зобов'язання після первинного визнання, класифікуються за двома категоріями, а саме як ті, що оцінюються за амортизованою собівартістю, та ті, що оцінюються за справедливою вартістю.

Справедлива вартість - це ціна, яка була б отримана чи сплачена при продажу чи придбанні активу в угоді між звичайними учасниками ринку.

Товариство використовує наступну ієрархію для визначення та розкриття справедливої вартості фінансових інструментів в залежності від методик оцінки:

- Рівень 1: котирувані (недисконтовані) ціни на активних ринках для ідентичних активів та зобов'язань;

- Рівень 2: методики, в яких є всі дані, які суттєво здійснюють вплив на справедливую вартість, і є спостережними на відкритому ринку;

- Рівень 3: методики, в яких використовуються дані, які суттєво впливають на справедливую вартість, але вони не є спостережними на відкритому ринку.

В таблиці наведені фінансові інструменти за справедливою вартістю в розрізі рівнів ієрархії:

Тис. грн.					
Показник	Рівень 1		Рівень 2		Рівень
3	Всього				
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
31.12.2016	31.12.2017	31.12.2016			
Довгострокові фінансові інвестиції за справедливою вартістю	-	-	-	-	19 3

045	19	3 045					
Інвестиції							
доступні							
для продажу	262	240	-	-	3 277	1	
723	3 541	1 963					
Дебіторська							
заборгованість	-	-	-	-	25 184	24	
997	25 184	24 997					
Фінансові							
зобов'язання	-	-	-	-	104		
709	104	709					

Рекласифікації цінних паперів з одного рівня на інший протягом 2017 року не відбувалось. Методики оцінки для 3-го Рівня ієрархії включають ринковий, витратний та доходний підходи з такими вихідними даними, як: ефективні ставки за контрактами, офіційні курси НБУ, ставки за депозитами, очікувані грошові потоки тощо.

Фінансових активів, по яких було припинено визнання протягом звітного періоду, не має. ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» в окремій фінансовій звітності Товариства обліковує інвестиції в дочірні підприємства за методом участі в капіталі з-но правил МСБО 27. Значні інвестиції у дочірні підприємства за методом участі в капіталі наведено в таблиці:

Перелік значних інвестицій	Вартість на початок
Вартість на кінець	звітного року, тис. грн.
в дочірні підприємства	
Звітного року, тис. грн.	
ТОВ «Альтана Асістанс»	79
680	461
ТОВ «КУА «Альтана Інвестмент Менеджмент»	17
885	12 533

9. Пов'язані сторони.

На вимогу МСБО 24, у примітках до фінансової звітності товариство здійснює розкриття інформації щодо пов'язаних осіб. До пов'язаних осіб або операцій з пов'язаними сторонами належать:

1. Приватна особа, або її близькі родичі, які здійснюють контроль (спільний контроль), або суттєвий вплив на Товариство, або входять до складу провідного управлінського персоналу Товариства;
2. Юридичні особи, що є членами однієї групи Товариства (материнські, дочірні підприємства);
3. Асоційовані та спільні товариства;
4. Підприємства, що прямо, або опосередковано знаходяться під контролем або спільним контролем разом з Товариством.

Пов'язаними особами ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» є:

Altana Limited (Британські Віргінські острови, рег. Номер 228601) що є материнською компанією; ТОВ «Альтана Асістанс» (код за ЄДРПОУ 34889246), що є дочірньою компанією, частка участі складає 99,83%;

ТОВ «КУА «Альтана Інвестмент Менеджмент» (код за ЄДРПОУ 35093832), що є дочірньою компанією, частка участі складає 99%;

ПРАТ «ФК «Арджент Груп» (код за ЄДРПОУ 38707466), що опосередковано перебуває під контролем Товариства;

ПАТ "ЗНКІФ "ГРОССО КАПІТАЛ" (код за ЄДРПОУ 37604530), що опосередковано перебуває під контролем Товариства;

ПРАТ "АСГАРД ХОЛДІНГ" (код за ЄДРПОУ 37841754), що опосередковано перебуває під контролем Товариства;

ПРАТ "СОЛАР МЕНЕДЖМЕНТ ГРУП" (код за ЄДРПОУ 37841948), що опосередковано перебуває під контролем Товариства;

Амітан Олена Анатоліївна (ПІН 2930606906) – Генеральний директор Товариства, кінцевий бенефіціарний власник.

ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» розкриває інформацію з пов'язаними особами у звітному періоді за сукупністю по аналогічним за характером статтям за наступними категоріями:

Показники Операції ПРАТ	Операції за участю	Операції
«АЛЬТАНА КАПІТАЛ» з іншими категоріями пов'язаних осіб	материнської компанії, що здійснює контроль над ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» компаніями	ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» з дочірніми та асоційованими
Надання депозитарних послуг 12	21	15
Надання в оренду майна 1	-	-
Суборенда приміщення 497	-	-
Надання поворотної фінансової допомоги 000	-	-

Операції з іншими категоріями пов'язаних сторін у звітному періоді не відбувалися.

На виконання вимог п.17 МСБО 24, АТ розкриває інформацію щодо компенсацій провідному управлінському персоналу, до якого відноситься Генеральний директор та Головний бухгалтер. За 2017 рік управлінському персоналу нараховані поточні виплати у вигляді заробітної плати.

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.

10. Виплати працівникам.

Для обліку винагород працівників 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 за короткостроковими винагородами робітникам оцінюються на основі, що не дисконтуються.

До винагород робітників відносяться короткострокові винагороди, такі як:

- заробітна плата,
- оплачувані щорічні та навчальні відпустки,
- виплати у зв'язку з тимчасовою втратою працездатності і витратами, обумовленими народженням і похованням,
- премії та надбавки.

Протягом звітного періоду витрати на оплату праці склали – 3 292 тис. грн., відрахування на соціальні заходи – 398 тис. грн.

Витрати на формування резерву на оплату відпусток склали – 243 тис. грн.

11. 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. Ступінь 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.

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 – 10 тис. грн., на кінець періоду поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 15 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами на початок періоду – 39 тис. грн., на кінець періоду – 51 тис. грн.

Інші поточні зобов'язання на початок періоду – 660 тис. грн., на кінець періоду – 38 тис. грн.

Поточні забезпечення у вигляді резерву на оплату відпусток на початок періоду – 100 тис. грн., на кінець періоду – 86 тис. грн.

12. 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 із 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.

13. Інформація за сегментами.

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

14. 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 коригування після закінчення звітного періоду.

Товариство планує з 01 січня 2018 року змінити облікову політику відносно фінансових інвестицій у дочірні підприємства, та враховувати їх за справедливою вартістю, зміни якої відображаються в іншому сукупному доході. Зміни в обліковій політиці будуть мати наступний вплив на фінансову звітність:

Показники фінансової звітності
змін в обліковій політиці

До змін в обліковій політиці

Після

(попередня оцінка)

Нерозподілений прибуток на 01.01.2018
13 029 тис. грн.

91 192 тис. грн.

Капітал в дооцінках на 01.01.2018
(3 944) тис. грн.

(82 107) тис. грн.

15. Дохід, витрати, прибутки та збитки.

Протягом звітного періоду товариство отримало чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) у розмірі 1 443 тис. грн., інші операційні доходи – 2 252 тис. грн., інші доходи — 1 107 тис. грн., дохід від участі в капіталі – 2 тис. грн.

Протягом звітного періоду підприємство здійснило адміністративні витрати в розмірі – 4 769 тис. грн. та інші операційні витрати – 27 тис. грн., у т.ч. за елементами : матеріальні затрати – 9 тис. грн., витрати на оплату праці – 3 292 тис. грн., відрахування на соціальні заходи – 398 тис. грн., амортизація – 22 тис. грн., інші операційні витрати – 1 048 тис. грн.; собівартість реалізованої продукції – 4 тис. грн., втрати від участі в капіталі – 5 352 тис. грн.

Протягом звітного періоду товариство отримало чистий прибуток (збиток) у розмірі – (5 348) тис. грн.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання не розраховувались у зв'язку з відсутністю тимчасових податкових різниць у звітному періоді. Постійними різницями у звітному періоді визнані резерв сумнівних боргів; витрати, на які не дозволяється зменшувати об'єкт оподаткування податком на прибуток згідно норм Податкового кодексу України.

16. Інший сукупний дохід та капітал в дооцінках.

На вимогу МСФЗ 1 «Надання фінансової звітності», Товариство повинно розкрити інформацію щодо статей в іншому сукупному доході, які:

1. Не будуть в подальшому рекласифіковані в прибутки та збитки;

2. В подальшому будуть рекласифіковані в прибутки та збитки, коли будуть виконуватись особливі умови.

На 31.12.2017 р. сальдо іншого сукупного доходу складало:

-220 тис. грн. – від переоцінки основних засобів та нематеріальних активів;

-(3 147) тис. грн. – від переоцінки фінансових інвестицій.

Ці суми не підлягають рекласифікації в прибутки/збитки, а переносяться в інші статті капіталу (нерозподілений прибуток) в періоді вибуття активу.

-(79 180) тис. грн. – частка іншого сукупного доходу дочірніх компаній, облік яких ведеться за методом участі в капіталі.

Ці суми підлягають рекласифікації в прибутки/збитки при вибутті активу.

17. Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок.

У звітному році Товариством було здійснено коригування нерозподіленого прибутку на початок періоду у сумі 42 тис. грн. у зв'язку з коригуванням інвестиції ТОВ «Альтана Асістанс», облік якої здійснюється за методом участі в капіталі. Коригування пов'язані з анулюванням різних підходів в обліковій політиці материнської та дочірньої компанії в окремій звітності Товариства.

У звітному році здійснено перекласифікацію зі складу іншого сукупного доходу до нерозподіленого прибутку при вибутті фінансової інвестиції, що обліковується за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у іншому сукупному доході, на суму 41 тис. грн.

18. Статутний капітал.

Статутний капітал ПРАТ «АЛЬТАНА КАПІТАЛ» зареєстрований та сплачений станом на 31.12.2016 та на 31.12.2017 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.

19. Цілі та політика управління фінансовими ризиками та капіталом.

Діяльність Товариства пов'язана із невизначеностями та ризиками. Ризик визначається як вірогідність або загроза втрати частини доходу або понесення додаткових витрат. Основні ризики Товариства включають кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Це ризик того, що одна сторона контракту не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Для нівелювання кредитного ризику Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Підприємство не використовує позикові ресурси. Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів.

Ризик ліквідності

Визначається як ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами при виконанні зобов'язань. Підприємство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності.

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

Валютний ризик

Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Оцінка валютних ризиків здійснюється на основі аналізу чутливості. Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу на $\pm 10\%$.

Управління капіталом

Товариство 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.

20. Додаткова інформація.

У зв'язку із тим, що звітність за МСФЗ повинна містити інформацію за попередні періоди в більшому обсязі в порівнянні з формами, що затверджені Міністерством фінансів України, додатково надаємо Баланс та Звіт про власний капітал станом на 31.12.2016 р. Показники фінансової звітності за попередні періоди (Баланс, Звіт про фінансові результати, Звіт про власний капітал за 2016 рік) відкориговані у зв'язку з рекласифікаціями, здійсненими ретроспективним методом, що розкриті у Прим. 17 Розділу VIII.

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року.

Актив початок	На кінець	Код рядка	На звітного
періоду	звітного періоду		
	1	2	
3	4		
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи		1000	

124	121		
первісна вартість		1001	
142	139		
накопичена амортизація		1002	
18	18		
Незавершені капітальні інвестиції			
1005	-		
Основні засоби		1010	
145	117		
первісна вартість		1011	
256	232		
знос		1012	
111	115		
Інвестиційна нерухомість			
1015	-		
первісна вартість			
1016	-		
накопичена амортизація			
1017	-		
Довгострокові біологічні активи			
1020	-		
Довгострокові фінансові інвестиції які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств		1030	95
507	97 565		
інші фінансові інвестиції		1035	3
165	3 045		
Довгострокова дебіторська заборгованість			
1040	-		
Відстрочені податкові активи			
1045	-		
Інші необоротні активи			
1090	-		
Усього за розділом I		1095	100
941	100 848		
II. Оборотні активи			
Запаси			
1100	-	4	
Виробничі запаси			
1101	-		
Незавершене виробництво			
1102	-		
Готова продукція			
1103	-		
Товари			
1104	-		
Поточні біологічні активи			
1110	-		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги		1125	
1	-		
Дебіторська заборгованість по розрахункам: за виданими авансами		1130	
36	57		
з бюджетом		1135	

781	781		
у тому числі з податку на прибуток		1136	
776	776		
з нарахованих доходів		1140	
8	7		
із внутрішніх розрахунків			
1145	-		
Інша поточна дебіторська заборгованість		1155	30
337	24 940		
Поточні фінансові інвестиції		1160	1
968	1 963		
Гроші та їх еквіваленти		1165	2
784	6 444		
Витрати майбутніх періодів			
1170	-		
Інші оборотні активи			
1190	-		
Усього за розділом II		1195	35
915	34 196		
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		1200	
43	-		
Баланс		1300	136
899	135 044		

Пасив	Код рядка	На початок звітнього
На кінець		
періоду		
звітнього періоду		
1	2	
3	4	
I. Власний капітал		
Зареєстрований капітал	1400	32
700	32 700	
Капітал у дооцінках	1405	
169	49	
Додатковий капітал		
1410	-	
Резервний капітал	1415	4
905	4 905	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	96
352	96 581	
Неоплачений капітал		
1425	-	
Вилучений капітал		
1430	-	
Усього за розділом I	1495	134
126	134 235	
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення		
Відстрочені податкові зобов'язання		
1500	-	
Довгострокові кредити банків		
1510	-	
Інші довгострокові зобов'язання		

1515	-	-		
Довгострокові забезпечення				
1520	-	-		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу				
1521	-	-		
Цільове фінансування				
1525	-	-		
Усього за розділом II				
1595	-	-		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків				
1600	-	-		
Векселі видані				
1605	-	-		
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями				
1610	-	-		
товари, роботи, послуги			1615	
54	10			
розрахунками з бюджетом				
1620	-	-		
у тому числі з податку на прибуток				
1621	-	-		
розрахунками зі страхування				
1625	-	-		
розрахунками з оплати праці				
1630	-	-		
за одержаними авансами			1635	
218	39			
з учасниками				
1640	-	-		
із внутрішніх розрахунків				
1645	-	-		
Поточні забезпечення			1660	
182	100			
Доходи майбутніх періодів				
1665	-	-		
Інші поточні зобов'язання			1690	2
319	660			
Усього за розділом III			1695	2
773	809			
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,				
утримуваними для продажу, та групами вибуття				
1700	-	-		
Баланс			1900	136
899	135 044			

Звіт про власний капітал
за 2016 рік.

Стаття	Код рядка	Зареє-	Капітал	Додат-	Резер-	Нерозпо-
Неоплаче-	Всього	стрований	у дооцінках	ковий	вний	ділений
капітал	чений					ний

капітал		(пайовий)		капітал	капітал	прибуток	
		капітал				(непокри- тий збиток)	
1	2	3	4	5	6		
7	8	9	10				
Залишок на початок року		4000	32700	169	-	4905	96
352	-	-	134 126				
Коригування:							
Зміна облікової політики							
4005	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок							
4010	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни							
4090	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року		4095	32700	169	-	4905	96
352	-	-	134 126				
Чистий прибуток (збиток) за звітний період		4100	-	-	-	-	
229	-	-	229				
Інший сукупний дохід за звітний період		4110	-				
(120)	-	-	-	-	(120)		
Дооцінка (уцінка) необоротних активів							
4111	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів		4112	-				
(120)	-	-	-	-	(120)		
Накопичені курсові різниці							
4113	-	-	-	-	-	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих спільних підприємств							
4114	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід							
4116	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)							
4200	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу							
4205	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу							
4210	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку,							

належна до бюджету									
відповідно до									
законодавства									
4215	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку									
на створення									
спеціальних									
(цільових) фондів									
4220	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку									
на матеріальне									
заохочення									
4225	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників:									
Внески до капіталу									
4240	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго-									
ваності з капіталу									
4245	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)									
4260	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп-									
лених акцій (часток)									
4265	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле-									
них акцій (часток)									
4270	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в									
капіталі									
4275	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь-									
ної вартості акцій									
4280	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі									
4290	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж)									
неконтрольованої									
частки в дочірньому									
підприємстві									
4291	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	(120)	-	-	-	-	-	-
229	-	-	109	Залишок на кінець					
року	4300	32 700	49	-	4905	96			
581	-	-	134 235						

Генеральний директор

Амітан О.А.

Головний бухгалтер

Ульшина Н.В.

До повного комплексу фінансової звітності ПРАТ "АЛЬТАНА КАПІТАЛ" за 2017 рік додаються :

-Баланс (звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2017 р.;

- Звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід) за 2017 рік;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2017 р.;
- Звіт про власний капітал за 2017 р.;
- Примітки до фінансової звітності за 2017 р.

д/н

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ “АУДИТОРСЬКА ФІРМА “АУДИТ СЕРВІС ГРУП”
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	31714676
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01135, м. Київ, Проспект Перемоги, буд.2, кв.35А
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	2738 30.11.2001
5	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	412, П 000411, 01.08.2017 28.07.2021
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	347/8 29.06.2017
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2017-31.12.2017
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	
Ми звертаємо увагу на Примітку V у примітках до окремої фінансової звітності за 2017р., де описуються ризики стосовно визнання справедливої вартості фінансових інструментів та говориться, що «Розрахунок справедливої вартості фінансових інструментів здійснюється на основі ринкової інформації, що є відкритою та на основі методик оцінки. Однак, для інтерпретації ринкової інформації з метою розрахунку справедливої вартості необхідне професійне судження. Справедлива вартість фінансових інструментів, які не котируються на активних ринках, розраховується з використанням методів оцінки. Крім цього, ринкові котирування можуть бути застарілими, відображати вимушені кризові постачання, чи відрізнятись за обсягом. Тому, такі ринкові котирування можуть не відображати справедливую вартість фінансових інструментів». Ризики достовірності відображення справедливої вартості фінансових інструментів за МСФЗ обумовлені обмеженістю інформації, яка доступна товариству у зв'язку з неактивністю ринку цінних паперів. Класифікація, справедлива вартість та методика оцінки справедливої вартості фінансових активів розкрита товариством у примітці 8 Розділу VIII «Фінансові інструменти» приміток до річної фінансової звітності за 2017 рік. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	1516/01/2017 06.02.2018
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	06.02.2018-12.02.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	12.02.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	43000,00