

Титульний аркуш

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

Голова Правління

(посада)



Скоренко І.В.

(прізвище та ініціали керівника)

27.04.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|------------------------------------|---|
| 1. Повне найменування емітента | Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ | 32856284 |
| 4. Місцезнаходження | проспект Голосіївський, будинок 70, оф.403, Київ, Голосіївський, 03040, Україна |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | 0443907389, 0443907389 |
| 6. Електронна поштова адреса | kua@altera-finance.com |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

- | | |
|--|---|
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії | 27.04.2018
(дата) |
| 2. Річна інформація опублікована у | 82 Бюлетень "Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку" |
| | 30.04.2018
(дата) |
| | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |
| 3. Річна інформація розміщена на сторінці | http://www.altera-finance.com/ukr/assets/ в мережі Інтернет |
| | 27.04.2018
(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	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	X
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що 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: Відсутність інформації у наступних пунктах пов'язана з:	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не надаються, тому що Товариство не брало участі в їх створенні.	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається, тому що таку посаду в Товаристві не створено.	
5. Визначення рейтингової оцінки Товариства та його цінних паперів не є обов'язковим, тому інформація про рейтингове агенство не надається.	
6. Не заповнюють емітенти, які здійснили приватне розміщення цінних паперів	
10. Протягом звітного періоду дивіденди не нараховувались та не сплачувались.	
11. Не заповнюють емітенти, які здійснили приватне розміщення цінних паперів	
12.2) Облігації не випускались.	
12.4) Похідні цінні папери не випускались	
12.5) Викупу власних акцій протягом звітного періоду не відбувалось.	
13. Не заповнюють емітенти, які здійснили приватне розміщення цінних паперів	
14.4) Емітент - фінансова установа, тому відсутня інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
14.5) Емітент-фінансова установа, тому відсутня інформація про собівартість реалізованої продукції	
14.6) Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не застосовується до приватного акціонерного товариства.	
14.7) Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів не застосовується до приватного акціонерного товариства.	
14.8) Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не застосовується до приватного акціонерного товариства.	

15. Боргові цінні папери не випускались.
18. Випуску іпотечних облігацій не відбувалось.
- 19.1) Іпотечне покриття відсутнє.
- 19.2) Іпотечне покриття відсутнє.
- 19.3) Іпотечне покриття відсутнє.
- 19.4) Іпотечне покриття відсутнє.
- 19.5) Іпотечне покриття відсутнє.
20. Прострочені боржниками строки сплати чергових платежів за кредитними договорами відсутні.
21. Випуск іпотечних сертифікатів не здійснювався.
22. Реєстр іпотечних активів відсутній.
23. Сертифікати ФОН не випускались, відомості про ФОН відсутні.
24. Сертифікати ФОН не випускались.
25. Сертифікати ФОН не випускались.
26. Сертифікати ФОН не випускались.
27. Правила ФОН відсутні.
29. Не заповнюють емітенти, які здійснили приватне розміщення цінних паперів
30. Товариство складає річну фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.
32. Товариство не здійснювало випуск боргових цінних паперів.
33. Товариство не здійснювало випуск цільових облігацій.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	107412000000000188	
3. Дата проведення державної реєстрації		19.02.2004
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		50000000,00
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
	[2010]Управління фондами	66.30
	[2010]Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти	64.30
	[2010]Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення	66.19
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	2650827	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СБЕРБАНК РОСІЇ"	
5) МФО банку	320627	
6) поточний рахунок	265060331328	

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 з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)	AB 617849	06.04.2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	
Опис: Строк дії ліцензії – з 07.04.2012 р. Необмежений				

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*: Голова Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Скоренко Ірина Вікторівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1977

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 18

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: керівник юридичного відділу
ПрАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент"

8) дата набуття повноважень та 06.09.2016 до переобрання
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про Правління Товариства. Оплату в грошовій формі отримує згідно зі штатним розкладом, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи - 18 років. Протягом останніх п'яти років особа обіймає посаду: Член Правління ПрАТ «КУА «Альтера Ессет Менеджмент», керівник юридичного відділу ПрАТ «КУА «Альтера Ессет Менеджмент», Виконуючий обов'язки Голови Правління ПрАТ «КУА «Альтера Ессет Менеджмент». Посадова особа не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Кондратюк Олена Миколаївна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1976

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 21

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: юрисконсульт ПрАТ "КУА
"АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"

8) дата набуття повноважень та 14.04.2017 до переобрання
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Правління Товариства. Оплату в грошовій формі отримує згідно зі штатним розкладом, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Зміни у персональному складі посадових осіб за звітний період відбулися на підставі протоколу №1 Загальних зборів акціонерів від 14.04.2017 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 21 рік. Попередні посади: юрисконсульт. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*: Член Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Селіванова Валентина Володимирівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1976

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 23

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: керівник відділу з управління активами ПрАТ "КУА" Альтера Ессет Менеджмент"

8) дата набуття повноважень та 15.02.2007 до переобрання
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та Положенням про Правління Товариства. Оплату в грошовій формі отримує згідно зі штатним розкладом, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи - 23 років. Протягом останніх п'яти років особа обіймала посаду керівник відділу з управління активами, Член Правління. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*: Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Андреев Григорій Володимирович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1975

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 26

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: керівник департаменту технічного обслуговування і інформаційних технологій

8) дата набуття повноважень та 02.03.2012 до переобрання
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Зміни у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи -26 роки. Протягом останніх п'яти років особа обіймала посаду: керівник департаменту технічного обслуговування і інформаційних технологій ПрАТ "ФБ "ІННЕКС", Голова Наглядової ради Товариства. Посадова особа є представником акціонера.

1) посада*: Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Скляр Інна Вадимівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1987

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: керівник Департаменту біржових операцій ПрАТ "Фондова біржа "ІННЕКС"

8) дата набуття повноважень та 08.04.2015 до переобрання
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін

у персональному складі посадових осіб за звітний період не відбувалося. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи 6 роки. Протягом останніх п'яти років особа обіймала посаду: керівник адміністративно-господарського департаменту; керівник Департаменту біржових операцій; Член Наглядової ради Товариства. Посадова особа є представником акціонера.

1) посада*: Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Ситнік Олег Артемович

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1964

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 36

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: генеральний директор ТОВ "ЛІК-САН"

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено): 02.03.2012 до переобрання

9) опис: Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства та Положенням про Наглядову раду Товариства. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи 36 роки. Протягом останніх п'яти років особа обіймала посаду: Член Наглядової ради ПрАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент", генеральний директор ТОВ "Лік-Сан". Посадова особа є представником акціонера.

1) посада*: Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Фрикова Надія Юхимівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1969

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 31

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: головний бухгалтер ТОВ "КУА

"Конкорд Ессет Менеджмент"

8) дата набуття повноважень та 07.11.2012 необмежений
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Оплату в грошовій формі отримує згідно зі штатним розкладом, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Зміни у персональному складі посадових осіб за звітний період не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи 31 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) посада*: внутрішній аудитор

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Мисько Сергій Федорович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1985

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 9

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: менеджер зовнішньоекономічної діяльності ПП "РЕМІС Україна"

8) дата набуття повноважень та 15.08.2014 до переобрання
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Повноваження та обов'язки визначено посадовою інструкцією. Оплату в грошовій формі отримує згідно зі штатним розкладом, винагорода в натуральній формі не виплачувалась. Зміни у персональному складі посадових осіб за звітний період не відбувалось. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи 9 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: фахівець відділу з управління активами, менеджер зовнішньоекономічної діяльності, внутрішній аудитор. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

- 1) посада*: Ревізор акціонерного товариства
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Орлова Людмила Андріївна
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1960
- 5) освіта**: середньо спеціальне
- 6) стаж роботи (років)**: 38
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав: заступник головного бухгалтера ПрАТ "Альтера Фінанс"
- 8) дата набуття повноважень та 17.02.2014 до переобрання термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Згоду на розкриття паспортних даних не надано. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та Положенням про Ревізора. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Зміни у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи 38 років. Протягом останніх п'яти років особа обіймала посаду: головний бухгалтер, заступник головного бухгалтера. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

* 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.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Головний бухгалтер	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Фрикова Надія Юхимівна							
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Ситнік Олег Артемович							
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Скляр Інна Вадимівна							
Ревізор акціонерного товариства	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Орлова Людмила Андріївна							

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Член Правління	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Кондратюк Олена Миколаївна							
Голова Наглядової ради	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Андрєєв Григорій Володимирович							
Член Правління	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Селіванова Валентина Володимирівна							
внутрішній аудитор	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Мисько Сергій Федорович							
Голова Правління	фізична особа		0	0,000000000000	0	0	0	0
	Скоренко Ірина Вікторівна							
		Усього:	0	0,000000000000	0	0	0	0

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
ПрАТ "Менеджер"	32711435	Мельникова, 12, м. Київ, Шевченківський, 04050, Україна	459500	91,9	459500	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:			459500	91,9	459500	0

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення		14.04.2017
Кворум зборів, %		100
<p>Опис: Наглядова рада Товариства ініціювала проведення чергових річних Загальних зборів акціонерів на 14.04.2017 року. Питання, які розглядалися на зборах:</p> <p>1. Про визначення порядку проведення Загальних зборів. Про Обрання лічильної комісії. Про обрання Голови та Секретаря Загальних зборів.</p> <p>2. Про затвердження звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2016 рік.</p> <p>3. Про затвердження звіту Ревізора про результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2016 рік.</p> <p>4. Про затвердження звіту Наглядової ради про результати фінансово-господарської діяльності товариства за 2016 рік.</p> <p>5. Затвердження річного звіту Товариства.</p> <p>6. Про затвердження порядку розподілу прибутку і збитків товариства за 2016 рік.</p> <p>7. Про припинення повноважень членів Правління ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».</p> <p>8. Про призначення членів Правління ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ».</p> <p>9. Приведення внутрішніх положень Товариства у відповідність до вимог чинного законодавства України</p> <p>Особи, що подавали пропозиції до порядку денного - Андреев Г.В., Скоренко І.В.</p> <p>Прийняті рішення:</p> <p>З першого питання за пропозицією Скоренко І.В. прийнято рішення обрати обрання Кваскової Марини Миколаївни - Головою Лічильної комісії, секретарем Зборів - Склад Інну Вадимівну, головою загальних зборів – Андреева Григорія Володимировича.</p> <p>З другого питання визнані результати господарської діяльності Товариства у 2016 році задовільними, затверджено Звіт Правління про результати господарської діяльності у 2016 році.</p> <p>З третього питання за пропозицією Орлової Л.А. затверджено Звіт Ревізора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2016 рік.</p> <p>З четвертого питання затверджено звіт Наглядової ради Товариства за 2016 рік, оголошений Андреевим Г.В.</p> <p>З п'ятого питання за пропозицією Скоренко І.В. затверджено річний звіт Товариства за 2016 рік.</p> <p>З шостого питання за пропозицією Андреева Г.В. прийнято рішення: в зв'язку з тим, що за результатами господарської діяльності в 2016 році Товариство був отриманий незначний прибуток, дивіденди акціонерам за результатами господарської діяльності в 2016 році не нараховувати, залишити прибуток як нерозподілений та направити його на поповнення обігових коштів.</p> <p>З сьомого питання за пропозицією Андреева Г.В. прийнято рішення про припинення повноваження члена Правління ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» Мисько С.Ф. з 14 квітня 2017 року.</p> <p>З восьмого питання прийнято рішення про обрання членом Правління ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» Кондратюк Олену Миколаївну з 14 квітня 2017 року.</p> <p>З дев'ятого питання за пропозицією Селіванової В.В. прийнято рішення:</p> <p>1. Затвердити Положення про Наглядову раду ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ „АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ” (додаток № 1 до цього Протоколу).</p> <p>2. Затвердити Положення про Правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ „АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ” (додаток № 2 до цього Протоколу).</p> <p>3. Затвердити Положення про Ревізора ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ „АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ” (додаток № 3 до цього Протоколу).</p>		

4. Затвердити Положення про Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА „КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ „АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ” (додаток № 4 до цього Протоколу).

11. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.04.2007	139/1/07	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000010672	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	100,00	500000	50000000,00	100
Опис: Акції Товариства розміщуються шляхом приватного розміщення. На внутрішніх та зовнішніх ринках торгівлі цінними паперами Товариства не здійснюється. Акції до лістингу на фондових біржах не включені, обертуються на неорганізованому ринку цінних паперів України. Додаткової емісії не здійснювалося. Дострокового погашення не відбувалося.									

3. Інформація про інші цінні папери

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

Дата реєстрації випуску	Вид цінних паперів	Обсяг випуску (грн)	Обсяг розміщених цінних паперів на звітну дату (грн)	Умови обігу та погашення
1	2	3	4	5
30.11.2005	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	100000000,00	100000000,00	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Сучасні інвестиційні технології" Приватного акціонерного товариства "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент", затвердженого Наглядовою радою Товариства 10.11.2014 р. (нова редакція)
Опис: Інвестиційні сертифікати ЗНВПФ "Сучасні інвестиційні технології" ПрАТ "Альтера Ессет Менеджмент" не торгуються на фондових ринках. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення інвестиційних потреб інвесторів шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється серед осіб, перелік яких зазначений в Проспекті емісії. Спосіб розміщення випуску - приватне розміщення. Дата закінчення розміщення інвестиційних сертифікатів: 21.10.2055 р.				
01.07.2005	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	100000000,00	36135400,00	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Інвестиційний Союз" Приватного акціонерного товариства "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент", затвердженого Наглядовою радою Товариства 10.11.2014 р. (нова редакція)
Опис: Інвестиційні сертифікати ЗНВПФ "Інвестиційний Союз" ПрАТ "Альтера Ессет Менеджмент" не торгуються на фондовій біржі. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення інвестиційних потреб інвесторів шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється серед осіб, перелік яких зазначений в Проспекті емісії. Спосіб розміщення випуску - приватне розміщення. Дата закінчення розміщення інвестиційних сертифікатів: 18.05.2055 р. Протягом 2017 року викуп інвестиційних сертифікатів ЗНВПФ "Інвестиційний Союз" ПрАТ "Альтера Ессет Менеджмент" не здійснювався.				

1	2	3	4	5
12.04.2005	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	360000000,00	360000000,00	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Креміль-Інвест" Приватного акціонерного товариства "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент", затвердженого Наглядовою радою Товариства 10.11.2014 р. (нова редакція)
Опис: Інвестиційні сертифікати ЗНВПФ "Креміль-Інвест" ПрАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент" включені до біржового списку. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення інвестиційних потреб інвесторів шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється серед осіб, перелік яких зазначений в Проспекті емісії. Спосіб розміщення випуску - приватне розміщення. Дата закінчення розміщення інвестиційних сертифікатів: 18.12.2019 р.				
28.07.2004	Інвестиційний сертифікат бездокументарний іменний	100000000,00	100000000,00	Умови обігу та погашення визначені в проспекті емісії інвестиційних сертифікатів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду "Альтера Перший" Приватного акціонерного товариства "Компанія з управління активами "Альтера Ессет Менеджмент", затвердженого Наглядовою радою Товариства 10.11.2014 р. (нова редакція)
Опис: Інвестиційні сертифікати ЗНВПФ "Альтера Перший" ПрАТ "Альтера Ессет Менеджмент" не торгуються на фондових біржах. Метою випуску є залучення грошових коштів інвесторів та забезпечення інвестиційних потреб інвесторів шляхом здійснення діяльності зі спільного інвестування. Розміщення цінних паперів здійснюється серед осіб, перелік яких зазначений в Проспекті емісії. Спосіб розміщення випуску - приватне розміщення. Дата закінчення розміщення інвестиційних сертифікатів: 15.06.2034 р.				

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:	118	133	0	0	118	133
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	78	92	0	0	78	92
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	40	41	0	0	40	41
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	118	133	0	0	118	133

Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами) визначається керівником Товариства самостійно з урахуванням економічної доцільності за кожним основним засобом та складає від 2-5 років. Первісна вартість основних засобів: 133 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів: 82,71%. Ступінь використання основних засобів: 100%. Сума нарахованого зносу: 110 тис. грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів не відбувалися. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: немає. Переоцінки основних засобів у звітному році не було. Амортизація основних засобів проводиться у відповідності до Податкового Кодексу України, що відповідає обраній обліковій політиці Товариства. Сума нарахованої амортизації основних засобів за 2017 рік становила 6 тис. грн.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	50088	50080
Статутний капітал (тис. грн)	50000	50000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	50000	50000
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 88 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 88 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	2	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2	X	X
Опис: Товариство не має зобов'язань за кредитами банків, цінними паперами та фінансовими інвестиціями в корпоративні права. На дату подання звітності у емітента присутні зобов'язання у сумі 2 тис. грн.				

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
14.04.2017	18.04.2017	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	2015	2	1
2	2016	2	1
3	2017	1	0

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук	X	
Інше (запишіть)	Голосування з питань порядку денного відбувалося через підняття рук акціонерів (представників)	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу	X	
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть)	Позачергові збори у звітному періоді не скликалися.	

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)	Позачергові загальні збори у звітному періоді не відбувалися.		

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:	3
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	2
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	1

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

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

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?

19

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інше (запишіть)	В складі Наглядової Ради комітети не створювалися	
Інше (запишіть)	Інші комітети відсутні	

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)	Розмір винагороди членам Наглядової ради визначається Загальними зборами Акціонерів Товариства	

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)	Обираються Загальними зборами акціонерів з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність, кандидатури висуваються акціонерами Товариства або їх представниками, не можуть бути одночасно членом інших органів Товариства, в тому числі не можуть включатися до складу Лічильної комісії	

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)	В звітньому періоді не обирався новий член Наглядової ради	

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	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	так	ні	ні

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

ні

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

так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	Внутрішні положення про професійну діяльність з управління активами ІСІ ПрАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент", Положення про Службу внутрішнього аудиту (контролю) ПрАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент", Положення про організацію системи управління ризиками в ПрАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент"	

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	ні	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	так	ні	ні	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)	Рішення про затвердження аудитора приймає Виконавчий орган Товариства	

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

так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	Товариство змінило аудитора у зв'язку із закінченням терміну дії свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторів та аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, що здійснюють діяльність на ринку цінних паперів.	

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)	Перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювала Ревізійна комісія та внутрішній аудитор	

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)	Інформація відсутня	

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

так

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)	Товариство не планує залучати інвестиції	

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:

інформація відсутня

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

ні

укажіть яким чином його оприлюднено:

інформація відсутня

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.

інформація відсутня

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Отримання прибутку шляхом здійснення професійної діяльності з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами)

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.

ПрАТ "МЕНЕДЖЕР" (код ЄДРПОУ 32711435)- 04050, м. Київ, Шевченківський р-н, вул. Мельникова, 12
Відповідають встановленим законодавством вимогами. Зміни складу осіб протягом року не відбувалось.

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

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

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

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

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

На підприємстві існує система управління ризиками, яка відповідає вимогам законодавства. В Товаристві розроблене та затверджене Положення про систему управління ризиками, у відповідності до вимог нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Ключовими характеристиками її функціонування є забезпечення реалізації стратегії розвитку та ефективного функціонування Товариства, у тому числі стосовно ризиків, які бере на себе Товариство у своїй діяльності; забезпечення інтересів інвесторів (учасників) фондів, що знаходяться в управлінні Товариства; забезпечення відповідності діяльності Товариства вимогам чинного законодавства та внутрішнім нормативним документам Товариства; забезпечення відповідності структури активів та ризиків портфелів активів фондів в управлінні Товариством вимогам чинного законодавства, інвестиційній декларації та іншим нормативним документам фондів; підготовка висновків, щодо питань, які виникають в процесі функціонування Товариства; аналіз інвестиційних ризиків, контрагентів Товариства, здійснення контролю за веденням лімітів Товариства; проведення організаційних заходів по управлінню ризиками окремих правочинів, моніторинг за змінами ринку, що визначають рівень ризиків, тощо.

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

На звітну дату система внутрішнього аудиту створена та функціонує у відповідності до Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку "Про затвердження Положення про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку" №996 від 19.07.2012, із змінами та доповненнями. Заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством місячної та квартальної інформації з метою дотримання вимог - відповідають обставинам, а також відповідають параметрам внутрішнього контролю Товариства та фондів в управлінні. Також аудит включав оцінку відповідності використання облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності протягом 2017 року. Фінансова звітність Приватного акціонерного товариства «Компанія з управління активами «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» за 2017 рік складена на підставі облікових регістрів, дані в яких відображені на підставі первинних документів. Організація та ведення бухгалтерського обліку Товариства здійснюється згідно вимог Національних стандартів фінансової звітності, перехідних положень МСФО та Наказу про формування облікової політики із затвердженням Положенням про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку ПрАТ «КУА «АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», та включає баланс (звіт про фінансовий стан), звіт про фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), звіт про власний капітал та примітки за 2017 рік.

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

Факти відчуження відсутні.

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

Інформація щодо купівлі-продажу в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, протягом року перевищення розміру відсутня.

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

Операції з пов'язаними особами протягом 2017 року не здійснювались.

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

Аудиторський висновок складено до вимог Закону України «Про аудиторську діяльність» № 3125-XII від 22.04.1993 р. (в редакції Закону № 140-V від 14.09.2006 р. зі змінами та доповненнями) та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема до МСА 700 «Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 710 «Порівняльна інформація – відповідні показники і порівняльна фінансова звітність», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 250 «Розгляд законодавчих та нормативних актів при аудиті фінансової звітності, тощо. Ці стандарти вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Перевірка проводилася у відповідності з вимогами Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006 р. (зі змінами і доповненнями), Закону України «Про інститути спільного інвестування» № 5080 – VI від 05.07.2012 р., Закону України «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» № 448/96-ВР від 30.10.1996 р. (зі змінами та доповненнями), Рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 991 від 11.06.2013 року «Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації про результати діяльності інститутів спільного інвестування (пайових та корпоративних інвестиційних фондів) та компанії з управління активами», інших законодавчих актів України та нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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).

Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Аудит-Стандарт», код за ЄДРПОУ – 32852960, Місцезнаходження фірми: 04080, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе, 2-6/32 літера «А»

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

13 років

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;

13 років

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

інших аудиторських послуг не надавалося

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

Конфліктів інтересів не виникало. Суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора не відбувалось.

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

ротації не відбувалось

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.

Факти подання недостовірної звітності виявлено не було

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

Порядок і строки розгляду скарг, передбачені Внутрішнім положенням Товариства про професійну діяльність з управління активами ІСІ

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

Для розгляду заяв та скарг керівник КУА, Скоренко Ірина Вікторівна, призначає інших посадових осіб в межах покладених повноважень. Відповідь за результатами розгляду скарг в обов'язковому порядку надається за підписом керівника або особи, яка виконує його обов'язки.

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

За звітний період скарг не було

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

Інформація стосовно позовов до суду відсутня

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

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ 3
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
Територія ГОЛОСІЇВСЬКИЙ

Організаційно- Акціонерне товариство
правова форма
господарювання

Вид економічної діяльності Управління фондами

Середня кількість працівників 10

Адреса, телефон проспект Голосіївський, будинок 70, оф.403, Київ, Голосіївський, 03040, Україна, 0443907389

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ
2018.01.01
32856284
8036100000
230
66.30

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	На дату переходу на МСФЗ:
1	2	3	4	01.01.2015
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	5	5	5
первісна вартість	1001	14	14	14
накопичена амортизація	1002	9	9	9
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби	1010	14	23	21
первісна вартість	1011	118	133	117
знос	1012	104	110	96
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	75	75	26
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	94	103	26

1	2	3	4	5
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	3	3	1
Виробничі запаси	1101	3	3	1
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3597	4039	81
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	0	0	0
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	1	105	2
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4	5	3
Поточні фінансові інвестиції	1160	46418	45669	49992
Гроші та їх еквіваленти	1165	14	166	5
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	14	166	5
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в:	1181	0	0	0
резервах довгострокових зобов'язань				
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	50037	49987	50084
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	50131	50090	50110

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	50000	50000	50000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	<i>1411</i>	0	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	<i>1412</i>	0	0	0
Резервний капітал	1415	19	23	19
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	61	65	13
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	<i>1435</i>	0	0	0
Усього за розділом I	1495	50080	50088	50032
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	<i>1505</i>	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	<i>1521</i>	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	<i>1526</i>	0	0	0
<i>Страхові резерви</i>	<i>1530</i>	0	0	0
<i>у тому числі:</i>	<i>1531</i>	0	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>				
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	<i>1532</i>	0	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	<i>1533</i>	0	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	<i>1534</i>	0	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	<i>1535</i>	0	0	0
<i>Призовий фонд</i>	<i>1540</i>	0	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	<i>1545</i>	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
<i>Векселі видані</i>	<i>1605</i>	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
товари, роботи, послуги	1615	2	2	21
розрахунками з бюджетом	1620	8	0	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
розрахунками зі страхування	1625	9	0	9
розрахунками з оплати праці	1630	32	0	19
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	<i>1635</i>	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	<i>1640</i>	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	<i>1645</i>	0	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	<i>1650</i>	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	<i>1670</i>	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0	25
Усього за розділом III	1695	51	2	78

1	2	3	4	5
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	50131	50090	50110

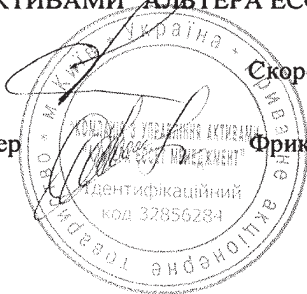
Примітки: На думку зовнішнього аудитора, фінансова звітність складена на підставі дійсних даних бухгалтерського обліку, відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України і прийнятій обліковій політиці та в усіх суттєвих аспектах достовірно відображає фактичний фінансово-господарський стан ПрАТ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТЕРА ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ" на 31.12.2017 року

Керівник

Скоренко І.В.

Головний бухгалтер

Фрикова Н.Ю.



КОДИ
2018.01.01
32856284

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за 2017 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1034	936
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1034	936
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	0	0
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1141)	(861)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(5)	(3)
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	72
збиток	2195	(112)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	2	1
Інші доходи	2240	5052	10717
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(4917)	(10737)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	25	53
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(17)	(9)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	8	44
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8	44

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	17	15
Витрати на оплату праці	2505	637	395
Відрахування на соціальні заходи	2510	138	90
Амортизація	2515	5	4
Інші операційні витрати	2520	349	360
Разом	2550	1146	864

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	500000	500000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	500000	500000
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: За підсумками 2017 року чистий прибуток Товариства дорівнює 8 тис. грн.

Керівник

Скоренко І.В.

Головний бухгалтер

Фрикова Н.Ю.



КОДИ
2018.01.01
32856284

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2017 рік

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

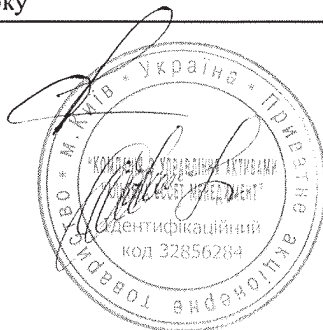
Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	5312	8111
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	15	2
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	132	33
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(385)	(445)
Праці	3105	(544)	(329)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(147)	(93)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(149)	(80)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(17)	(9)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(132)	(71)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(249)	(13)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	3987	7187
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(3835)	(7161)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(25)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(3835)	(7186)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	152	1
Залишок коштів на початок року	3405	14	13
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	166	14

Примітки: д/н

Керівник

Головний бухгалтер



Скоренко І.В.

Фрикова Н.Ю.

КОДИ
2018.01.01
32856284

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМПАНІЯ Дата (рік, місяць, число)
З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ"
за ЄДРПОУ

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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	50000	0	0	19	61	0	0	50080
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	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	50000	0	0	19	61	0	0	50080
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	8	0	0	8
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:	4200	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
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	4	(4)	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:	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески до капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4295	0	0	0	4	4	0	0	8
Разом змін у капіталі	4300	50000	0	0	23	65	0	0	50088

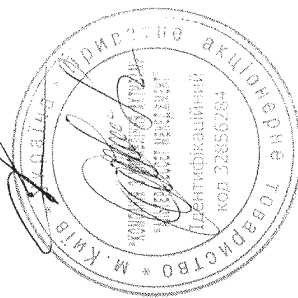
Примітки: Величина власного капіталу ПрАТ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АЛЬТЕРА ЕСЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» відповідає вимогам.

Керівник

Скоренко І.В.

Головний бухгалтер

Фрикова Н.Ю.



XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "АУДИТ - СТАНДАРТ"
2	Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	32852960
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, м. Київ, вул. Юрківська/Фрунзе,2-6/32 літера «А»
4	Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	3345 26.02.2004
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	196, П 000196, 24.02.2014 до 19.12.2018
6	Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0433 19.12.2013
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)	
ні		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	КУА 2-01-08/02 08.02.2018
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	08.02.2018-26.02.2018
12	Дата аудиторського висновку (звіту)	26.02.2018
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	16000,00

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ
«АЛЬТЕРА ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ»

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

(в тис. грн.)

1. Інформація про компанію з управління активами

Приватне акціонерне товариство «Компанія з управління активами «Альтера Ессет Менеджмент» («Товариство») (код ЄДРПОУ 32856284) зареєстроване 19.02.2004 р. відповідно до чинного законодавства України.

Місцезнаходження Товариства: проспект Голосіївський 70, офіс 403, м. Київ, 03040, Україна.

Основна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство: <http://www.altera-finance.com/ukr/assets/>

Основна діяльність

Основним видом діяльності Товариства є надання послуг з управління активами інституційних інвесторів та недержавних пенсійних фондів.

Товариство здійснює свою діяльність на підставі ліцензії, виданої Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку України:

- ліцензія серія АВ № 617849, видана НКЦПФР – 06.04.2012 року, строк дії ліцензії з 07.04.2012 року необмежений, на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами);

У звітному році Товариство здійснювала управління активами:

- ЗНВПФ «Альтера Перший»,
- ЗНВПФ «Кремін-Інвест»,
- ЗНВПФ «Інвестиційний Союз»,
- ЗНВПФ «Сучасні інвестиційні технології»,
- ПАТ «ЗНКІФ «Альтера Фінанс-Фонд Нерухомості»,
- ПАТ «ЗНКІФ «Голден Вертекс Фонд»,
- ПАТ «ЗНВКІФ «Дженерал Інвестмент Ресурсес»,
- ПАТ «ЗНВКІФ «М-Капітал»,
- НО «ОНПФ «Кремін»,
- Некомерційне товариство «Гірничо-металургійний професійний пенсійний фонд».

Кількість працівників станом на 31 грудня 2017 р. - 12 осіб та 31 грудня 2016 р. складала 11 осіб.

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

Акціонерами товариства: 31.12.2017 01.01.2016

%%

ПрАТ «Менеджер» 91,9091,90

ПрАТ «СК «Кремін» 8,108,10

Всього: 100,0100,0

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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

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

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

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

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності та зміни в МСФЗ для річної фінансової звітності 2017 року:

МСФЗ (IAS) 8.30 вимагає розкриття в звітності стандартів, які були випущені, але ще не набрали чинності. Такі вимоги забезпечують розкриття відомої або такої, що піддається оцінці інформації, що дозволяє користувачам оцінити можливий вплив вживання цих МСФЗ на фінансову звітність Товариства.

Нижче наведено стандарти та роз'яснення, які були випущені, але не вступили в силу на дату випуску фінансової звітності Товариства. Управлінський персонал розглядає можливості потенційного впливу цих змін на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 і МСФЗ (IFRS) 9

МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 «Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його залежною організацією або спільним підприємством»

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 «Класифікація та оцінка операцій по виплатах на основі акцій»

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»

МСФЗ (IFRS) 16 був випущений у січні 2016 року і замінює собою МСФЗ (IAS) 17 Оренда.

МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування»

Поправки до МСФЗ (IAS) 40 «Переводи інвестиційної нерухомості з категорії в категорію»

Поправки вступають в силу у відношенні до річних періодів, які починаються з 1 січня 2018 року.

Допускається дострокове застосування за умови розкриття даного факту.

У 2017 році вищеперелічені зміни не застосовувались, оскільки вони не впливають на діяльність Товариства.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014-2016 рр.(випущені в грудні 2016 року).

Ці удосконалення включають наступні:

МСФЗ (IFRS) 1 «Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності»-видалення короткострокових звільнень для підприємств, які вперше застосовують МСФЗ.

Короткострокові звільнення, які передбачені пунктами E3-E7 МСФЗ (IFRS) 1, були видалені оскільки вони виконали свою функцію. Дані поправки вступають в силу з 1 січня 2018 року.

МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані організації та спільні підприємства»- Роз'яснення того, що рішення оцінювати об'єкти інвестиції по справедливій вартості через прибуток, або збиток повинно прийматися окремо для кожної інвестиції.

Дані поправки застосовуються ретроспективно і вступають в силу 1 січня 2018 року.

Допускається дострокове застосування.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 «Застосування МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» разом з МСФЗ (IFRS) 4 «Договори страхування».

Дані поправки прибирають проблеми, які виникли у зв'язку із застосуванням нового стандарту по фінансовим інструментам, МСФЗ (IFRS) 9, до впровадження МСФЗ (IFRS) 17"Договори страхування", який замінює собою МСФЗ (IFRS) 4. Поправки передбачають дві можливості для підприємств, які випускають договори страхування: тимчасове звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 та метод накладання. Тимчасове звільнення вперше застосовується по відношенню до звітних періодів, які починаються 1 січня 2018 року, або після цієї дати.

Роз'яснення КРМФЗ(IFRIC)22 «Операції в іноземній валюті і попередня оплата»

Роз'яснення вступає в силу для річних звітних періодів, починаючи з 1 січня 2018 року.

Роз'яснення КРМФЗ(IFRIC) 23. «Невизначеність у відношенні правил обрахування податку на прибуток». Роз'яснення розглядають порядок обліку податку на прибуток, коли існує

невизначеність податкових трактовок, що впливає на застосування МСФЗ (IAS)12. Роз'яснення не застосовується до податків і зборів, які не відносяться до сфери застосування МСФЗ(IAS)12, а також не містить особливих вимог, які стосуються процентів і штрафів, які пов'язані з невизначеними податковими трактовками. Роз'яснення вступає в силу для річних звітних періодів, починаючи з 1 січня 2019 року, або після цієї дати.

Зміни в МСФЗ для річної фінансової звітності 2017 року:

МСФЗ (IAS) 7 "Звіт про рух грошових коштів" доповнений вимогами до розкриття суттєвої інформації щодо змін у зобов'язаннях, пов'язаних з фінансовою діяльністю компанії (п. 44а МСФЗ (IAS) 7). тепер в звіті необхідно вказувати:

- зміни в результаті грошових потоків від фінансової діяльності;
- зміни в результаті отримання або втрати контролю над дочірніми організаціями та іншими бізнесами;
- впливу змін курсів валют;
- зміни у справедливій вартості;
- інші зміни.

У МСФЗ (IAS) 12 "Податки на прибуток" внесені поправки в частині визнання відкладених податкових активів щодо нереалізованих збитків (п. 29А МСФЗ (IAS) 12).

МСФЗ (IFRS) 12 "Розкриття інформації про участь в інших організаціях" зобов'язує розкривати в примітках до фінансової звітності інформацію про дочірніх і асоційованих організаціях, спільних підприємствах та операціях.

Дані поправки та зміни суттєво не вплинули на модель фінансової звітності Товариства за 2017 рік.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

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

2.4. Припущення про безперервність діяльності

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

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства до випуску затверджується Головою Правління Товариства. Дата затвердження фінансового звіту за 2017 рік до оприлюднення - 14 лютого 2018 року.

Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

2.6. Звітний період фінансової звітності

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

3. Суттєві положення облікової політики

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

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю фінансових інвестицій.

Щодо ринкових цінних паперів, тобто тих, операції з якими відбуваються з достатньою частотою та в достатньому обсязі, щоб надавати інформацію про ціноутворення на безперервній основі, то справедливою вартістю є ринкова ціна. Щодо цінних паперів, для яких активний ринок відсутній, справедлива вартість розраховується з використанням інших методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю».

Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань на неактивних ринках або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості.

Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

Ринкова вартість належних Товариству цінних паперів, що обертаються більш як на одному організаторі торгівлі, для розрахунку вартості активів оцінюється на дату розрахунку вартості активів за біржовим курсом на основному (найсприятливішому) ринку.

Стосовно інвестицій, щодо яких оцінити справедливу вартість неможливо, у кожному випадку розкриваються причини, з яких не використовується справедлива вартість..

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

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

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

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

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, оснований на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в п. 6.3, 6.4, 6.5 цих Приміток.

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

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

- фінансові активи, доступні для продажу;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- позики та дебіторська заборгованість;
- фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у складі прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю.

Справедлива вартість на дату придбання відповідає ціні, зазначеній в договорі купівлі-продажу цінних паперів. Витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання, відображаються на рахунках витрат при первісному визнанні вказаних цінних паперів.

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

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти (у національній валюті) складаються з готівки в касі на кінець року не має та коштів на поточних рахунках у банківських установах.

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

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

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

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

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

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

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

3.3.3. Дебіторська заборгованість

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

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

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

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

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

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

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке

призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

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

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

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

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

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість на дату придбання визначається ціною зазначеною в договорі купівлі-продажу цінних паперів. Витрати з їх придбання відображаються на рахунках витрат при первісному визнанні вказаних цінних паперів. Амортизація дисконту/премії за борговими цінними паперами в торговому портфелі не виконується.

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

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

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

Оцінка цінних паперів, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки цінних паперів, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

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

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

3.3.5. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

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

3.3.6. Фінансові активи, доступні для продажу

Фінансові активи, доступні для продажу, представляють собою інвестиції в цінні папери, які передбачається утримувати протягом невизначеного періоду часу і які можуть бути продані з метою забезпечення ліквідності або у відповідь на зміну ринкових умов. Такі цінні папери первісно відображаються за справедливою вартістю.

Якщо справедлива вартість пайових інвестицій не може бути достовірно визначена, вони відображаються за собівартістю чи історичною вартістю, яка вважається їх справедливою вартістю.

3.3.7. Зобов'язання

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

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

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

3.3.8. Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 1000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю, що включає: ціну придбання (у т.ч. імпорتنі мита, податки, які не відшкодовуються); будь-які витрати, які безпосередньо пов'язані з доставкою активу до місця розташування та приведення його в стан, необхідний для експлуатації; попередньо оцінені витрати на демонтаж, переміщення об'єкта та відновлення території; зобов'язання за якими товариство бере на себе.

Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливую вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів.

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

3.4.2. Подальші витрати.

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

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації із застосуванням строків, встановлених для кожного об'єкта основних засобів, зокрема:

- транспортні засоби - 5 років;
- комп'ютерне обладнання - 3 роки;
- меблі - 4 роки;

- інші основні засоби - 5 років;

- інші необоротні матеріальні активи (крім бібліотечних фондів і МНМА)- 3 роки.

Амортизація активу починається, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом, тобто, починається з місяця наступного за місяцем, в якому актив став придатний для корисного використання. Амортизацію активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів (МНМА) і бібліотечних фондів нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу протягом терміну їх експлуатації із застосуванням строків відповідно до правовстановлюючого документа. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

3.5. Облікові політики щодо податку на прибуток

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

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

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

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.6. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.6.1. Забезпечення

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

3.6.2. Виплати працівникам

Облік виплат персоналу регламентується МСФЗ 19 «Винагорода співробітників».

До виплат персоналу належать:

- заробітна плата;
- виплати за невідпрацьований час;
- премії та інші заохочувальні виплати;
- виплати при звільненні;
- інші виплати.

Заробітна плата працівникам Товариства нараховується та виплачується у національній валюті України двічі на місяць. Резерв відпусток не нараховується у зв'язку з не суттєвістю.

Оподаткування заробітної плати здійснюється відповідно до вимог діючого податкового законодавства.

3.7. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

3.7.1 Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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

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

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

та

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

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

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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

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

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

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

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

3.7.2. Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства.

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

3.7.3. Витрати за позиками

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

4. Основні припущення, оцінки та судження

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

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

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

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

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

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

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

4.2. Судження, щодо справедливої вартості активів Товариства

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

Інвестиції, які не мають ринкових котирувань та активного ринку, а також ті, по яких справедливую вартість не піддається надійній оцінці, обліковуються Товариством за собівартістю.

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються

на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

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

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

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

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримання фінансових інструментів

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

4.5. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

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

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

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

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

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

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

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень
(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень
(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

2017 2016 2017 2016 2017 2016 2017 2016

Дата оцінки 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.16

Поточні фінансові інвестиції ____ - 4566946418

45669

46418

5.3. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Балансова вартість Справедлива вартість

2017 2016 2017 2016

12345

Поточні фінансові інвестиції 45 66946 418 4566946418

Дебіторська заборгованість 4 1493 6024 1493 602

Грошові кошти та їх еквіваленти 1661416614

Кредиторська заборгованість 251251

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

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію, щодо змін справедливої вартості фінансових активів, в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 7.3.

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

6.1. Дохід від реалізації

2017 2016

Дохід від реалізації послуг з управління активів КІФ 704649

Дохід від реалізації послуг управління активів ПФ та НПФ 299287

Дохід від реалізації послуг 31

Всього доходи від реалізації 1 034 936

6.2. Інші доходи

2017 2016

Інші доходи 5 05210 717

Всього: 5 05210 717

6.3. Інші витрати

2017 2016

Штрафи, пені 53

Інші витрати 4 91710 737

Всього витрат: 4 92210 740

6.4. Адміністративні витрати

2017 2016

Витрати на персонал (ЗП + Податки) 775485

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 54

Інші 361372

Всього адміністративних витрат 1 141861

Інші доходи

Інші доходи Товариства за 2017 рік склали 5 052 тис. грн. Дані доходи отримані за рахунок переоцінки та реалізації цінних паперів вітчизняних емітентів.

Інші витрати

Інші витрати Товариства за 2017 рік склали 4 917 тис. грн. Дані витрати - це собівартість реалізованих цінних паперів та від'ємний результат від переоцінки цінних паперів.

Адміністративні витрати

Адміністративні витрати Товариства за 2017 рік становили 1 141 тис. грн.

Їхній склад:

- Витрати на оплату праці - 637 тис. грн.
- Відрахування на соціальні заходи - 138 тис. грн.
- Аудиторські послуги - 10 тис. грн.
- Канцелярські витрати - 12 тис. грн.
- Послуги банків - 8 тис. грн.
- Членські внески – 22 тис. грн.
- Суборенда приміщення - 192 тис.грн.
- Депозитарні послуги - 10 тис. грн.
- Інформаційно-консультативні – 91 тис. грн.
- Інші послуги сторонніх організацій – 21 тис. грн..

6.5. Податок на прибуток

Основні компоненти витрат з податку на прибуток за звітний період:

	31.12.2017	31.12.2016
Прибуток до оподаткування	2553	
Всього прибуток до оподаткування	25	53
Податкова ставка	18%	18%

Витрати (дохід) з податку на прибуток(17)(9)

Згідно Податкового кодексу України від 01 січня 2015 року, Товариство має річний дохід в обсязі, що не перевищує 20 мільйонів гривень, та за власним рішенням відмовилось від обліку податкових різниць. Але при формуванні Податкової декларації про податок на прибуток підприємств, в інформаційному порядку формує та подає додаток РІ до Декларації, в зв'язку з виникаючою різницею між бухгалтерськими та податковими даними податку на прибуток.

6.6. Основні засоби

Машини та обладнання Меблі та приладдя Всього
357

31.12.2016 року 7840118

Надходження за рік 1515

Амортизація 7040110

Вибуття---

31 грудня 2017 року 9340133

Нараховано амортизація 6050110

Чиста балансова вартість 9340113

31 грудня 2017 року 9340113

31 грудня 2016 року 7840118

На протязі 2017 року Товариство поповнило свої основні засоби на суму 15 тис. грн. за рахунок придбання кондиціонера та комплектуючих до персональних комп'ютерів.

6.7. Довгострокові фінансові інвестиції

Склад довгострокових фінансових інвестицій тис. грн.

№ з/п Групи фінансових інструментів 31.12.2017 31.12.2016

1 Інвестиції, які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств--

1.1 Частки у ТОВ «Інвестиційна група «Альтера Фінанс» 7575

2 Інші фінансові інвестиції

Усього 7575

В 2015 році Компанія здійснила інвестицію в розмірі 100% в ТОВ «Інвестиційна група «Альтера Фінанс». Станом на 31.12.2017 року Товариство не має можливості оцінити інвестицію в зв'язку з тим, що поки не отримала певну інформацію про фінансовий стан ТОВ «Інвестиційна група «Альтера Фінанс» на 31.12.2017 року.

6.8. Поточні фінансові інвестиції

Частка, в поточних фінансових інвестиціях, % 31 грудня 2017 Частка, в поточних фінансових інвестиціях, % 31 грудня 2016 Частка, в поточних фінансових інвестиціях, %

Акції ПрАТ "МК "Азовсталь" 48 грн.-

Акції ПАТ "Алчевський меткомбінат" 40 грн.-

Акції АТ "АК" Богдан Моторс" 20 грн.-

Акції

ПАТ "Стаханівський вагонобудівний завод" 14 грн.-

Акції

ПАТ "Укртелеком" 130 грн.-

Акції ПАТ "Центренерго"

0,02% 6 тис. грн.-

Акції ПрАТ "Прометей Телеком" Код ЄДРПОУ 3379263097, 51% 44 532 тис. грн. 96,68 % 44 878 тис. грн. 96,98%

Акції ПрАТ "Укргазотрейд" Код ЄДРПОУ 337176162, 47% 1 130 тис. грн. 3,32 % 1 540 тис. грн. 3,02%

Всього: 100% 45 669 тис. Грн. 100% 46 418

тис. грн. 100%

На протязі 2017 року Товариство поповнило свій портфель цінних паперів акціями ПрАТ "МК "Азовсталь", ПАТ "Алчевський металургійний комбінат", АТ "АК "Богдан Моторс", ПАТ "Стаханівський вагонобудівний завод", ПАТ "Укртелеком", ПАТ "Центренерго".

Також протягом 2017 року, згідно біржового курсу, дооцінено акції ПАТ "Центренерго" на суму 1321,80 грн., отже, їх вартість збільшилась до 6 тис. грн.

Станом на 31.12.2017р. Поточні фінансові інвестиції оцінено за справедливою вартістю.

6.9. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

31 грудня 2017 31 грудня 2016

Торговельна дебіторська заборгованість 4 039 359

Інша дебіторська заборгованість 54

Дебіторська заборгованість з внутрішніх розрахунків 1051

Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості 4 149 360

Дебіторська заборгованість Товариства є поточною і включає в себе заборгованість за реалізовані цінні папери на суму 3 897 тис.грн., послуги з управління активами ІСІ - 142 тис.грн., послуги депозитарної установи, інформаційні та інші послуги операційної діяльності.

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Аналіз простроченої, але не знеціненої дебіторської заборгованості, представлено наступним чином:

31 грудня 2017 31 грудня 2016

До 30 днів 716

30-60 днів 41

Всього: 717

6.10. Грошові кошти

31 грудня 2017 31 грудня 2016

Каса та рахунки в банках, в грн. 16614

Всього 16614

Станом на 31 грудня 2017 та на 31 грудня 2016 р. грошові кошти на поточних рахунках банків становлять в сумі 166 тис. грн. та 14 тис. грн. відповідно.

Станом на 31 грудня 2017 та на 31 грудня 2016 років банківських депозитів та операцій з валютою не було.

6.11. Власний капітал

Склад власного капіталу

№ з/п Статті 31.12.2017 31.12.2016

1 Зареєстрований капітал 50 000 50 000

2 Капітал у дооцінках

3 Додатковий капітал

4 Резервний капітал 2319

5 Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 6561

6 Неоплачений капітал

7 Вилучений капітал

Всього 50 088 50 080

6.11.1. Статутний капітал

31.12.2017 31.12.2016

Статутний капітал 50 000 50 000

Статутний капітал визначено акціонерами Товариства у сумі 50 000 тис. грн., зареєстрований та сплачений у повному обсязі. Змін у складі акціонерів у 2017 році не було.

6.12. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

31 грудня 2017 31 грудня 2016

Торгівельна кредиторська заборгованість 22

Заробітна плата та соціальні внески 49

Інші --

Всього кредиторська заборгованість 251

Кредиторська заборгованість Товариства також є поточною і складається з заборгованості за послуги зберігача та з комісійної винагороди торговцю цінними паперами.

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.2. Оподаткування

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

7.1.3. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

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

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

7.2 Розкриття інформації про пов'язані сторони

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

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

До пов'язаних сторін Товариства належать:

ПрАТ Страхова компанія «Кремінь» ЄДРПОУ 24559002, місцезнаходження: м. Київ, пр-т Голосіївський, 70 - акціонер ПрАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент"

ПрАТ «Менеджер» ЄДРПОУ 32711435, місцезнаходження: 04050, м. Київ, вул. Мельникова, будинок 12 - акціонер ПрАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент"

Голова Правління ПрАТ "Страхова компанія "Кремінь"- Кузьмінов Олег Васильович
Директор ПрАТ "Менеджер"- Кваскова Марина Миколаївна

Голова Правління ПрАТ "КУА "Альтера Ессет Менеджмент"- Скоренко Ірина Вікторівна.

Операцій з пов'язаними особами протягом 2017 року Товариство не здійснювало.

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

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

7.3.1 Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

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

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

7.3.2. Ринковий ризик

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

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

Основним методом оцінки цінового ризику є аналіз чутливості. Серед методів пом'якшення цінового ризику Товариство використовує диверсифікацію активів та дотримання лімітів на вкладення в акції та інші фінансові інструменти з нефіксованим прибутком.

За інвестиційними активами, оціненими за 3-м рівнем ієрархії (примітка 5.2.), аналіз чутливості до іншого цінового ризику Товариство не здійснювало відповідно до п. 27 МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Оцінку валютних ризиків на основі аналізу чутливості Товариство не здійснювало у зв'язку з відсутністю активів, номінованих в іноземній валюті.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Товариство немає в активах фінансових інструментів з фіксованою відсотковою ставкою, тому не проводить оцінку можливих коливань відсоткових ставок.

7.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

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

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього
1234567						

Торговельна та інша кредиторська заборгованість

2----

2

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями-----

Всього:2 ----2

Рік, що закінчився 31 грудня 2016 року	До 1 місяця	Від 1 місяця до 3 місяців	Від 3 місяців до 1 року	Від 1 року до 5 років	Більше 5 років	Всього

Торговельна та інша кредиторська заборгованість51 ----51

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями-----

Всього:51----51

7.4. Управління капіталом

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

Пруденційні нормативи, що застосовуються до Товариства станом на 31.12.2017 р.та на

31.12.2016 року згідно вимог Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками (рішення НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 із змінами) зведено в таблиці:

Показник	Значення показника	Нормативне значення показника
----------	--------------------	-------------------------------

на 31.12.2016 року	на 31.12.2017 року	
Розмір власних коштів	3613648,894 407 938,14	Не менше 50 відсотків від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для зазначеного виду професійної діяльності на фондовому ринку

Норматив достатності власних коштів	18,254515,9412	Не менше 1
-------------------------------------	----------------	------------

Коефіцієнт покриття операційного ризику	25,525331,8117	Не менше 1
---	----------------	------------

Коефіцієнт фінансової стійкості	0,99901,0000	Не менше 0,5
---------------------------------	--------------	--------------

7.5. Операційні сегменти

Протягом 2017 року Товариство здійснювало діяльність в одному географічному та бізнес сегменті, отже, Додаток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не готувався.

7.6. Події після Балансу

04 січня відбулося засідання Наглядової ради ПАТ «ЗНВКІФ «ДЖЕНЕРАЛ ІНВЕСТМЕНТ РЕСУРСЕС», на яких затвердили остаточний перерахунок винагороди КУА за управління активами за 2017 рік у сумі 38 тис. грн. (Протокол № 1 від 04 січня 2018 року засідання Наглядової Ради Фонду)

04 січня відбулося засідання Наглядової ради ПАТ «ЗНВКІФ «М-КАПІТАЛ», на яких затвердили остаточний перерахунок винагороди КУА за управління активами за 2017 рік у сумі 35 тис. грн. (Протокол № 1 від 04 січня 2018 року засідання Наглядової Ради Фонду)

04 січня відбулося засідання Наглядової ради ПАТ «ЗНКІФ «АЛЬТЕРА ФІНАНС - ФОНД НЕРУХОМОСТІ», на яких затвердили остаточний перерахунок винагороди КУА за управління активами за 2017 рік у сумі 5 тис. грн. (Протокол № 1 від 04 січня 2018 року засідання Наглядової Ради Фонду)

04 січня відбулося засідання Наглядової ради ПАТ «ЗНКІФ «ГОЛДЕН ВЕРТЕКС ФОНД», на яких затвердили остаточний перерахунок винагороди КУА за управління активами за 2017 рік у сумі 10 тис. грн. (Протокол №1 від 04 січня 2018 року засідання Наглядової Ради Фонду)

04 січня 2018 року відбулося засідання Наглядової Ради ПрАТ КУА «Альтера Ессет Менеджмент», на яких затвердили річний перерахунок винагороди Компанії з управління активами за управління активами пайових інвестиційних фондів за 2017 рік у сумі 37 тис. грн. (Протокол №1 від 04 січня 2018 року засідання Наглядової Ради Товариства).

Компанія прийняла рішення не включати в склад витрат ІСІ та доходів КУА за 2017 рік остаточний перерахунок винагороди за управління активами ІСІ, в зв'язку з порушенням структури вартості чистих активів ІСІ.

Голова Правління

ПрАТ «Альтера Ессет Менеджмент»

Головний бухгалтер

ПрАТ КУА «Альтера Ессет Менеджмент»

15 лютого 2018 року



Скоренко І. В.

Фрикова Н. Ю.