

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ГРІНВУД ЛАЙФ ІНШУРАНС»

Територія: Дніпропетровська

Організаційно-правова форма господарювання: Товариство з обмеженою відповідальністю

Вид економічної діяльності: Страхування життя

Середня кількість працівників: 6

Одиниця виміру: тис. грн.

Адреса: 04050, м. Київ, вул. Січових стрільців, буд. 52Д, тел. 0677648511

Складено: за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) за міжнародними стандартами фінансової звітності

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

за КОАТУУ

за КОПФГ

за КВЕД

КОДИ

2017	01	01
34981210		
803910000		
240		
65.11		

БАЛАНС (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016р. • Форма №1 •

Код за ДКУД

1801001

АКТИВ	Код рядка	При-мітка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2		3	4
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000		4	1
первісна вартість	1001		96	96
накопичена амортизація	1002		92	95
Незавершені капітальні інвестиції	1005			
Основні засоби:	1010			
первісна вартість	1011		48	48
знос	1012		48	48
Інвестиційна нерухомість	1015			
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016			
Знос інвестиційної нерухомості	1017			
Довгострокові біологічні активи:	1020			
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021			
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022			
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030			
інші фінансові інвестиції	1035		12708	12192
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040			
Відстрочені податкові активи	1045			
Гудвіл	1050			
Відстрочені аквізиційні витрати	1060			
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065			
Інші необоротні активи	1090			
Усього за розділом I	1095		12712	12193
II. Оборотні активи				
Запаси	1100			
Виробничі запаси	1101			
Незавершене виробництво	1102			
Готова продукція	1103			
Товари	1104			
Поточні біологічні активи	1110			
Депозити перестраховання	1115			
Векселі одержані	1120			
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125		34	235
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130			
з виданими авансами	1135			
у тому числі з податку на прибуток	1136			
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140			
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155		35	2
Поточні фінансові інвестиції	1160		70	70
Гроші та їх еквіваленти:	1165		633	690
Готівка	1166		458	189
Рахунки в банках	1167		175	501
Витрати майбутніх періодів	1170			
Частка перестраховика у страхових резервах	1180			
у тому числі : в резервах довгострокових зобов'язань	1181			
резервах збитків або резервах належних виплат	1182			
резервах незароблених премій	1183			
інших страхових резервах	1184			
Інші оборотні активи	1190			
Усього за розділом II	1195		1082	997
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200			
Баланс	1300		13794	13190

Пасив	Код рядка	При-мітка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		11000	11000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401			
Капітал у дооцінках	1405			
Додатковий капітал	1410			
Емісійний дохід	1411			
Накопичені курсові різниці	1412			
Резервний капітал	1415			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		1276	1332
Неоплачений капітал	1425	() ()		
Вилучений капітал	1430	() ()		
Інші резерви	1435			
Усього за розділом I	1495		12277	12333
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500			
Пенсійні зобов'язання	1505			
Довгострокові кредити банків	1510			
Інші довгострокові зобов'язання	1515			
Довгострокові забезпечення	1520			
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521			
Цільове фінансування	1525			
Благодійна допомога	1526			
Страхові резерви	1530		619	709
у тому числі: резерв довгострокових зобов'язань	1531		619	709
резерв збитків або резерв належних виплат	1532			
резерв незароблених премій	1533			
інші страхові резерви	1534			
Інвестиційні контракти	1535			
Призовий фонд	1540			
Резерв на виплату джек-поту	1545			
Усього за розділом II	1595		619	709
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600			
Векселі видані	1605			
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610			
товари, роботи, послуги	1615			
розрахунками з бюджетом	1620			15
у тому числі з податку на прибуток	1621			13
розрахунками зі страхування	1625			2
розрахунками з оплати праці	1630			8
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		2	
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640			
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645			
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650			
Поточні забезпечення	1660			
Доходи майбутніх періодів	1665			
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670			
Інші поточні зобов'язання	1690		896	124
Усього за розділом III	1695		898	148
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами				
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800			
Баланс	1900		13794	13190

ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (Звіт про сукупний дохід) • Форма №2

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	Пимітка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000		124	202
Чисті зароблені страхові премії	2010		124	202
Премії підписані, валова сума	2011		124	202
Премії, передані у перестраховання	2012			
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013			
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014			
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050		()	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070			
Валовий прибуток	2090		124	192
збиток	2095		()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		-90	-243
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110			
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111			
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112			
Інші операційні доходи	2120			
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121			
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122			
Адміністративні витрати	2130		167	176

1	2	3	4	5
Витрати на збут	2150		()	()
Інші операційні витрати	2180		()	13
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		()	()
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		()	()
Фінансовий результат від операційної діяльності:				
прибуток	2190			
збиток	2195		132	240
Дохід від участі в капіталі	2200			
Інші фінансові доходи	2220			24
Інші доходи	2240		1718	15
Дохід від благодійної допомоги	2241			
Фінансові витрати	2250			
Втрати від участі в капіталі	2255			
Інші витрати	2270		1518	2
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275			
Фінансовий результат до оподаткування:				
прибуток	2290		68	
збиток	2295			203
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300		12	
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305			
Чистий фінансовий результат:				
прибуток	2350		56	
збиток	2355			203

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	Пимітка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400			
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405			
Накопичені курсові різниці	2410			
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415			
Інший сукупний дохід	2445			
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450			
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455			
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460			
Сукупний дохід (сума рядків 2350,2355 та 2460)	2465		56	-203

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Стаття	Код рядка	Пимітка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Матеріальні затрати	2500			
Витрати на оплату праці	2505		47	26
Відрахування на соціальні заходи	2510		13	9
Амортизація	2515		3	3
Інші операційні витрати	2520		104	161
Разом	2550		167	199

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Стаття	Код рядка	Пимітка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
Середньорічна кількість простих акцій	2600			
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605			
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610			
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615			
Дивіденди на одну просту акцію	2650			

ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ (ЗА ПРЯМИМ МЕТОДОМ) Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	При-мітка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4	5
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності				
Надходження від				
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000			
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005			
Цільового фінансування	3010			
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011			
Надходження авансів від покупців і замовників	3015			
Надходження від повернення авансів	3020			
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025			
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035			
Надходження від операційної оренди	3040			
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045			
Надходження від страхових премій	3050			
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055			
Інші надходження	3095		1233	
Витрачання на оплату:				
Товарів (робіт, послуг)	3100		1179	138
Праці	3105		30	23
Відраховань на соціальні заходи	3110		10	15
Зобов'язань з податків і зборів	3115		6	5
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116			
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117			
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118			
Витрачання на оплату авансів	3135			
Витрачання на оплату повернення авансів	3140			
Витрачання на оплату цільових внесків	3145			
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150			
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155			
Інші витрачання	3190		452	7
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195		-443	-172
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності				

1	2	3	4	5
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200		1200	
необоротних активів	3205			
Надходження від отриманих: відсотків	3215			28
дивідендів	3220			
Надходження від деривативів	3225			
Надходження від погашення позик	3230			
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235			
Інші надходження	3250			
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255		700	
необоротних активів	3260			
Виплати за деривативами	3270			
Витрачання на надання позик	3275			
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280			
Інші платежі	3290			
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295		500	28
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності				
Надходження від: Власного капіталу	3300			
Отримання позик	3305			1664
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310			
Інші надходження	3340			
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345			
Погашення позик	3350			1156
Сплату дивідендів	3355			
Витрачання на сплату відсотків	3360			
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365			
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370			
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375			
Інші платежі	3390			
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395			508
Чистий рух коштів за звітний період	3400		57	364
Залишок коштів на початок року	3405		633	269
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410			
Залишок коштів на кінець року	3415		690	633

ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	При-мітка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Залишок на початок року	4000		11000		1		1276			12277
Коригування: Зміна облікової політики	4005									
Виправлення помилок	4010									
Інші зміни	4090									
Скоригований залишок на початок року	4095		11000		1		1276			12277
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100						56			56
Інший сукупний дохід за звітний період	4110									
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111									
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112									
Накопичені курсові різниці	4113									
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114									
Інший сукупний дохід	4116									
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200									
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205									
Відрахування до резервного капіталу	4210									
Сума чистого прибутку, належна до бюджету	4215									
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225									
Внески учасників: Внески до капіталу	4240									
Погашення заборгованості з капіталу	4245									
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260									
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265									
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270									
Вилучення частки в капіталі	4275									
Зменшення номінальної ватості акцій	4280									
Інші зміни в капіталі	4290									
Придбання (продаж) неконтр. частки в дочірньому підприємстві	4291									
Разом змін у капіталі	4295						56			56
Залишок на кінець року	4300		11000		1		1332			12333

**ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2016 РІК
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ
«ГРІНВУД ЛАЙФ ІНШУРАНС»**

I. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

- Ідентифікаційний код (ЄДРПОУ) 34981210
- Повне найменування українською мовою: 31.10.2016 р. відбулися позачергові загальні збори акціонерів ПрАТ «СК «ГАРАНТІЯ ЖИТТЯ», на яких було прийнято рішення про зміну найменування Товариства та затверджено нове найменування: повна назва - ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ГРІНВУД ЛАЙФ ІНШУРАНС»; скорочена назва - ПрАТ «СК «ГЛ».
- Місцезнаходження: поштовий індекс, адреса: 04050, м.Київ, Шевченківський район, вул. Січових стрільців, будинок 52 Д
- Телефон/факс (067) 154-53-23
- Електронна пошта garantiatjitta@yandex.ru
- Організаційно-правова форма АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
- Прізвище, ім'я, по батькові керівника Бобан Борислав
- Головний бухгалтер Юрєва І.В.
- Кількість працівників 6 чоловік
- Дата звітності та звітний період 2016 рік
- Валюта звітності та одиниця її виміру гривня, тис. грн.
- Ліцензія на здійснення страхової діяльності видана на підставі Розпорядження Нацкомфінпослуг № 2878 від 17.11.2016 р.
- Розмір статутного фонду 11000 тис. грн.

II. ОСНОВИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Форма №1
Дата переходу Товариства на МСФЗ – 01.01.2012 р.

Нематеріальні активи підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності згідно з МСБО 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальними активами признаються контрольовані товариством немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від підприємства та використовуються підприємством протягом періоду більше 1 року (або операційного циклу) для виробництва, торгівлі, в адміністративних цілях або передачі в оренду іншим особам.

Згідно з МСФЗ 38 «Нематеріальні активи» в статті «Нематеріальні активи» наводиться співвідношення або переоцінена вартість нематеріальних активів, за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності.

Нематеріальні активи обліковуються по історичній вартості, з урахуванням необхідних витрат по доведеному до придатного до використання стану, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повертаються. Собівартість внутрішнього створеного нематеріального складається з всіх витрат на створення, виробництво та підготовку активу до використання. Наступні витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує ймовірність того, що ці витрати призведуть до генерування активів майбутніх економічних переваг, які перевищать його первісно оцінений рівень ефективності;
- ці затрати можливо достовірно оцінити та віднести до відповідного активу. Якщо наступні витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки попередньої оціненої ефективності активу, вони признаються витратами періоду. Зміна первісної вартості та параметрів амортизації нематеріального активу допускається у випадку перегляду ліцензійної угоди.

Нарахування амортизації нематеріальних активів виконується щомісячно прямолінійним методом виходячи з строку корисного використання. Строк корисного використання визначається при вводі в експлуатацію.

Станом на 31.12.2016 року нематеріальні активи складають:

Первісна вартість – 96 тис. грн., накопичена амортизація – 95 тис. грн. Залишкова вартість – 1 тис. грн. Протягом 2016 р. нематеріальні активи не надходили, нараховано амортизацію за рік 3 тис. грн. (по групі «Інші нематеріальні активи»). Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється на щомісячній основі. Нематеріальні активи з невичисленим строком корисного використання не амортизуються, а тестуються на знецінення щорічно на 31 грудня. Дохід або витрата від припинення визнання нематеріального активу вимірюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу, та визнаються у звіті про прибутки та збитки в момент припинення визнання даного активу.

Основні засоби підприємства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності у відповідності до МСФЗ 16 «Основні засоби». Основні засоби – це активи, що використовуються підприємством для основної діяльності, для здавання в оренду іншим компаніям, або для адміністративних цілей; які передбачається використовувати протягом більше одного року; не передбачаються до перепродажу; здатні приносити економічні вигоди в майбутньому; можуть бути надійно оцінені.

В статті «Основні засоби» згідно з МСБО 16 «Основні засоби» наводиться балансова вартість основних засобів (вартість основних засобів після вирахування суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності) на початок і кінець звітного періоду.

Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду складає 48 тис. грн., на кінець 2016 р. – 48 тис. грн. Накопичена амортизація на початок звітного періоду дорівнює 48 тис. грн., на кінець 2016 р. – 48 тис. грн.

За 2016 рік основних засобів не надходило.

За 2016 рік вибуття основних засобів не здійснювалось.

Основні засоби приймаються до обліку в момент переходу до підприємства права власності та відображаються на рахунок «Основні засоби до вводу в експлуатацію». При вводі в експлуатацію основні засоби переводяться на рахунок «Основні засоби». Основні засоби обліковуються по історичній вартості придбання, з урахуванням необхідних витрат по приведенню до стану придатного до використання, включаючи мита, витрати по доставці та податки, що не повертаються. Виготовлені власними силами об'єкти основних засобів оцінюються по фактичним прямим витратам на їх створення. Витрати збільшують вартість основного засобу у випадку, якщо витрати суттєвим образом поліпшують продуктивність основного засобу і/або збільшують строк корисного використання основного засобу. Інші витрати відображаються на рахунок прибутків та збитків в тому періоді, в якому вони були понесені. Для нарахування амортизації об'єктів основних засобів використовується прямолінійний метод, зменшення залишкової вартості, для малочислених необоротних матеріальних активів – у сумі 100 % їхньої вартості у першому місяці використання таких об'єктів, інших необоротних матеріальних активів та нематеріальних активів – прямолінійний метод. Станом на 31.12.2016р. первісна вартість основних засобів Товариства складає 48 тис. грн., знос – 48 тис. грн., т.ч., залишкова вартість основних засобів дорівнює нулю.

Загальна балансова вартість запасів наводиться згідно з МСБО 2 «Запаси» та складає на початок звітного періоду 0 тис. грн., на кінець року – 0 тис. грн. У первісну вартість запасів включається: фактичні суми, що сплачені постачальнику, згідно договору; витрати на заготовку; витрати на транспортування; витрати на вантажно-розвантажувальні роботи; витрати по відділу постачання; інші витрати, що безпосередньо зв'язані з придбанням запасів. Витрати, не пов'язані з придбанням запасів, обліковуються на рахунок 91 і 92. Якщо запаси отримані безкоштовно, то їхню первісну вартість є їх справедлива вартість. Якщо запаси отримані у статутний капітал підприємства, то їхню первісну вартість є погоджена засновниками підприємства справедлива вартість. Якщо запаси отримані в обмін на подібні запаси, то первісну вартість отриманих запасів є балансова вартість переданих запасів. У випадках, коли балансова вартість переданих запасів перевищує їх справедливу вартість, первісну вартість придбаних запасів буде справедливою вартістю переданих запасів. Різниця між ними списується на витрати звітного періоду. Якщо запаси придбані в обмін на неподібні активи, то первісну вартість придбаних запасів є їхня справедлива вартість.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «ГРІНВУД ЛАЙФ ІНШУ-

РАНС» не є платником ПДВ згідно Податкового кодексу України.

Дебіторська заборгованість включає наступні статті:

- Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги, що включається в валюту балансу за чистою реалізаційною вартістю, становить на початок звітного періоду 344 тис. грн., на кінець – 235 тис. грн.
- Інша поточна дебіторська заборгованість на початок 2016 року становить 35 тис. грн., на кінець 2016 року – 2 тис. грн.

До грошових коштів відносяться гроші у будь-якій формі: грошова готівка, поточні та депозитні рахунки у банках. До еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові (зі строком погашення не більше 3-х місяців), високоліквідні вкладення, легко перетворювані в задлягдому відому суму грошових коштів, що піддаються незначному ризику зміни їх вартості, як, наприклад, вклади по депозитах.

Фінансова звітність Товариства складається у національній валюті України - гривні, яка є функціональною валютою.

Стаття «Грошові кошти та їх еквіваленти» наводиться в балансі виключно в національній валюті: на початок звітного періоду – 633 тис. грн., на кінець звітного періоду – 690 тис. грн.

Статутний капітал Товариства на початок і на кінець звітного періоду не змінювався та становить 11000 тис. грн.

Додатковий вкладений капітал на початок та на кінець звітного періоду не змінювався, та становить 1 тис. грн.

Нерозподілений прибуток станом на 31.12.2016 становить 1332 тис. грн.

Зобов'язання – це заборгованість підприємства, яка виникла в результаті минулих подій і погашення якої в майбутньому, як очікується, приведе до зменшення ресурсів підприємства, що утворюють економічні вигоди. Зобов'язання відбиваються у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності тільки тоді, коли:

- його оцінка може бути достовірно визначена;
- існує вірогідність зменшення економічних вигод в майбутньому в результаті його погашення.

Оцінка поточної кредиторської заборгованості здійснюється по первинній вартості, яка дорівнює справедливій вартості отриманих активів або послуг.

Кредиторська заборгованість – це зобов'язання підприємства, до яких входять довгострокові та поточні зобов'язання, забезпечення.

Доходи підприємства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує упевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Станом на 01.01.2016 р. по статті «Страхові резерви» відображається сума 619 тис. грн., у т.ч. частка перестраховиків у страхових резервах складає 0 тис. грн.

Станом на 31.12.2016 р. по статті «Страхові резерви» наводиться сума 709 тис. грн., у т.ч. частка перестраховиків у страхових резервах складає 0 тис. грн.

Сума іншої кредиторської заборгованості містить суми кредиторської заборгованості за придбаними товарами (послуги), а також іншої поточної кредиторської заборгованості, що виникла в ході нормального операційного циклу суб'єкта господарювання та включає наступні статті:

- Поточні зобов'язання за розрахунками з одержаних авансів (на початок – 2 тис. грн., на кінець – 0 тис. грн.)
- Поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом (на початок – 0 тис. грн., на кінець – 14 тис. грн.)
- Поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування (на початок – 0 тис. грн., на кінець – 2 тис. грн.)
- Поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці (на початок – 0 тис. грн., на кінець – 8 тис. грн.)

Інші поточні зобов'язання на початок звітного 2016 року складають 896 тис. грн. Інші поточні зобов'язання на кінець звітного 2016 року складають 124 тис. грн.

Форма звіту №1 «Баланс» передбачає наведення вище зазначених даних, тому така інформація розкрита емітентом. Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

Форма №2
Чисті зароблені страхові премії за 2016 рік – 124 тис. грн.

Загальний сукупний прибуток – 56 тис. грн.

Інших статей доходів та витрат, які є суттєвими, та підлягають розкриттю їх характеру окремо, у Товариства немає.

Форма №3
Згідно з МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» для звітування про грошові потоки від операційної діяльності обраний прямий метод, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів (валових виплат грошових коштів). Прямий метод надає інформацію, яка може бути корисною для оцінки майбутніх грошових потоків і яку не можна отримати зі застосуванням непрямого методу. Згідно з прямим методом, інформацію про основні класи валових надходжень грошових коштів і валових виплат грошових коштів можна отримати з облікових регістрів суб'єкта господарювання, а також інших статей у звіті про сукупні доходи та інших статей, для яких вплив грошових коштів є грошовими потоками від інвестиційної або фінансової діяльності. Звіт про рух грошових коштів надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансової структури (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність фінансувати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей. Інформація про грошові потоки є корисною для оцінки здатності суб'єкта господарювання генерувати грошові кошти та їх еквіваленти; вона також дає користувачам змогу розробити моделі для оцінки та порівняння теперішньої вартості майбутніх грошових потоків різних суб'єктів господарювання. Вона також підвищує ступінь звітності звітності про результати діяльності різних суб'єктів господарювання, оскільки запобігає впливу різних підходів до обліку однакових операцій та подій.

Згідно МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» розкриваємо інформацію про політику, яку приймає суб'єкт господарювання для визначення складу грошових коштів та їх еквівалентів. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Операційна діяльність полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Операційна діяльність є основним видом діяльності Товариства з отримання доходу.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить - 443 тис. грн. (видаток).

Згідно МСБО 7, лише витрати, наслідком яких є визнаний актив у звіті про фінансовий стан, можуть бути класифіковані як інвестиційна діяльність. Інвестиційна діяльність – це придбання та продаж необоротних активів, у тому числі активів, віднесені до довгострокових фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти. Згідно МСБО 7, грошовий потік від інвестиційної діяльності включає виплати грошових коштів для придбання основних засобів, нематеріальних активів та інших довгострокових активів. Ці виплати охоплюють також ті, що пов'язані з капіталізованими витратами на розробку та будівництво власними силами; надходження грошових коштів від продажу основних засобів, нематеріальних активів, а також інших довгострокових активів; виплати грошових коштів для придбання власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів господарювання, а також часток у спільних підприємствах (інші, ніж виплати за інструментами, що визнаються як еквіваленти грошових коштів або утримуються для дилерських чи торговельних цілей); надходження грошових коштів від продажу власного капіталу або боргових інструментів інших суб'єктів.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний період становить 500 тис. грн.

Фінансова діяльність – це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплата дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами. Згідно МСБО 7 грошові потоки від фінансової діяльності включають надходження грошових коштів від випуску акцій або інших інструментів власного капіталу; виплати грошових коштів власникам для придбання або

