

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Перестраховальне товариство "Європоліс"	за ЄДРПОУ	21510644
Територія		за КОАТУУ	8039100000
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	65.12
Середня кількість працівників	3		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	м. Київ, вул. Старовокзальна, 13		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			v

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

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти
-------	--------------	-----------------------------------	----------------------------------	---

				фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	24	24	24
первісна вартість	1001	26	26	26
накопичена амортизація	1002	2	2	2
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	18	18	18
первісна вартість	1011	22	22	22
знос	1012	4	4	4
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	11898	11898	11898
інші фінансові інвестиції	1035	1859	1859	1859

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	144	144	144
Усього за розділом I	1095	13943	13943	13943
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	0	0	0
Виробничі запаси	1101	0	0	0
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 перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:	1130	0	0	0

за виданими авансами				
з бюджетом	1135	0	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	489	472	489
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	116	110	116
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	116	110	116
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	4	2	4
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	4	2	4
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	609	584	609

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	14552	14527	14552

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	14500	14500	14500
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	27	27	27
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	1	1	1
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7	-5	7
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0

Усього за розділом I	1495	14535	14523	14535
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	1	1	1
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	1	1	1
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	15	3	15
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітної періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітної періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітної періоду)	1533	15	3	15
інші страхові резерви; (на початок звітної періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0

Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	16	4	16
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	0	0	0
за розрахунками з бюджетом	1620	1	0	1
за у тому числі з податку на прибуток	1621	1	0	1
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0

Інші поточні зобов'язання	1690	0	0	0
Усього за розділом III	1695	1	0	1
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	14552	14527	14552

Примітки	-
Керівник	Долга К.С.
Головний бухгалтер	Очеретнюк Л.В.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Перестраховальне товариство "Європоліс"	за ЄДРПОУ	21510644
	(найменування)		

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	13	24
Премії підписані, валова сума	2011	6	39
Премії, передані у перестраховання	2012	4	9
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	13	-2
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-2	-4
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	13	24
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	1	9
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(35)	(43)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(1)	(7)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(22)	(17)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	10	2
Інші доходи	2240	0	4
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)

Інші витрати	2270	(0)	(4)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(12)	(15)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	-1
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(12)	(16)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0

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	-12	-16

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	0	0
Витрати на оплату праці	2505	29	29
Відрахування на соціальні заходи	2510	6	12
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	1	9
Разом	2550	36	50

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	145000	145000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	145000	145000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.08	-0.11
Скоригований чистий прибуток (збиток) на	2615	-0.08	-0.11

одну просту акцію			
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки	-
Керівник	Долга К.С.
Головний бухгалтер	Очеретнюк Л.В.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Перестраховальне товариство "Європоліс"	за ЄДРПОУ	21510644
	(найменування)		

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0

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	9	4
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	5
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	6	39
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	71	24
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(43)	(23)
Праці	3105	(23)	(31)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(6)	(12)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7)	(0)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(1)	(44)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(6)	(5)
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	(13)	(211)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-6	-254
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	1810
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(900)
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)	(589)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	321
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	-6	67
Залишок коштів на початок року	3405	116	48
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	1
Залишок коштів на кінець року	3415	110	116



Примітки	-
Керівник	Долга К.С.
Головний бухгалтер	Очеретнюк Л.В.



			КОДИ
--	--	--	-------------

		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Перестраховальне товариство "Європоліс"	за ЄДРПОУ	21510644
	(найменування)		

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

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових	3520	0	0	0	0

операцій					
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської	3554	0	0	0	0

заборгованості					
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0

Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0

Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викип власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому	3370	X	0	X	0

підприємстві					
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки	-
Керівник	Долга К.С.
Головний бухгалтер	Очеретнюк Л.В.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Перестраховальне товариство	за ЄДРПОУ	21510644

	"Європоліс"		
	(найменування)		

Звіт про власний капітал за 12 місяців 2016 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Н
1	2	3	4	5	6	7	
Залишок на початок року	4000	14500	27	0	1	7	
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	
Скоригований залишок на початок року	4095	14500	27	0	1	7	
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-12	
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	
Дооцінка	4111	0	0	0	0	0	

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

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

підприємстві							
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-12	
Залишок на кінець року	4300	14500	27	0	1	-5	

Примітки	-
Керівник	Долга К.С.
Головний бухгалтер	Очеретнюк Л.В.

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

Загальна інформація

Найменування звітуючої організації:	Приватне акціонерне товариство «Перестраховальне товариство «Європоліс»
Код ЄДРПОУ	21510644
Дата первинної організації	11.12.1998 року Шевченківською РДА міста Києва №10741070017007288
Юридична адреса (адреса знаходження органу управління організації):	01032, м.Київ, вул.Старовокзальна, 13

Опис характеру і основних напрямів діяльності організації: основним напрямом діяльності організації є ризикове страхування (добровільне страхування): добровільні види страхування – страхування майна від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ, страхування майна (крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу).

Звітний період

Рік, що закінчується 31 грудня 2016 р.

Валюта звітності

гривня

Фінансова звітність виконана у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, яка затверджена Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ). Фінансова звітність складена за принципами історичної вартості, за виключенням фінансових активів, що відображені за справедливою вартістю

Фінансова звітність складається з:

Фінансова звітність складається з:

- балансу станом на 31.12.2016,
- звіту про фінансові результати за 2016 рік,
- звіту про рух грошових коштів за 2016 рік,
- звіту про власний капітал за 2016 рік.
- приміток до річної звітності за 2016р.

Основні засоби компанії відображені у фінансовій звітності відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

В товаристві використовували такі класи активів:

- офісна техніка;
- меблі;
- інші основні засоби.

Облік основних засобів ведеться по об'єктах. Об'єкти, що складаються з декількох компонентів, що мають різні терміни корисної експлуатації чи тих, що приносять вигоду товариству різними способами, облік ведеться окремо. Об'єкти основних засобів, які відповідають критеріям визнання активу, оцінені за їх собівартістю.

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

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

При вибутті активу фонд переоцінки, що відноситься до конкретного активу, що продається, переноситься в нерозподілений прибуток.

Рух необоротних активів виглядає так:

	Нематеріальні активи	З	Інвестиційна нерухомість	Будинки	Офісне обладнання	Транспорт	Меблі	Інші основні засоби		Разом основні засоби
Первісна вартість										
на 01 січня 2016р.	26	-	-	-	10	-	12			22
надійшло	-	-	-		-		-			
вибуло	-	-	-		-		-			
на 31 грудня 2016р.	26	-	-		10		12	-		22
Амортизація										
на 01 січня 2016р.	2			-	2		2			4
нарахована за рік										
знос на активи, які вибули					-		-	-		-
на 31 грудня 2016 р.	2				2		2			4
Чиста вартість										
на 01 січня 2015р	24				8		10	-		18

на 31 грудня 2015р.	24			8		10	-		18
---------------------	----	--	--	---	--	----	---	--	----

Нематеріальні активи компанії відображені у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Об'єктами нематеріальних активів є:

- авторські права (в т.ч. на програмне забезпечення);
- ліцензії.

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

Нематеріальні активи оцінюються за первісною вартістю (собівартістю), яка включає в себе вартість придбання і витрати пов'язані з доведенням нематеріальних активів до експлуатації. Після первинного визнання нематеріальні активи враховуються за первинною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації. Термін корисного використання нематеріальних активів може бути або обмеженим, або невизначеним.

Нематеріальні активи з обмеженим терміном корисного використання амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх використання. Нарахування амортизації починається з моменту коли цей нематеріальний актив знаходиться у місці та у стані, необхідному для його використання у спосіб передбачений комісією.

Зменшення корисності нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації здійснюється щорічно шляхом порівняння суми його очікуваного відшкодування з його балансовою вартістю.

Виручка признається в тому випадку, якщо отримання економічних вигод ПрАТ «ПТ «Європоліс» оцінюється як вірогідна, і якщо виручка може бути надійно оцінена, незалежно від часу здійснення платежу. Виручка визнається в сумі нарахованих страхових платежів за вирахування резерву незароблених премій. Виручка оцінюється за справедливою вартістю отриманого або підлягаючого. здобуттю винагороди з врахуванням визначених в договорі умов платежу. ПрАТ «ПТ «Європоліс» аналізує договори з метою визначення того, чи виступає вона як принципала або агент. Компанія прийшла до висновку, що вона виступає як принципал по всіх таких договорах. Для визнання виручки також повинні виконуватися наступні критерії:

-виручка від продажу товарів признається, як правило, при доставці товару, коли істотні ризики і вигоди від володіння товаром переходять до покупця.

Фінансові інвестиції обліковуються відповідно до МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" і 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». З метою складання фінансової звітності фінансові інвестиції класифікуються за категоріями:

- інвестиції в асоційовані компанії.;
- інші фінансові інвестиції.

Інвестиції в асоційовані компанії та інші фінансові інвестиції враховуються за пайовим методом.

Облік і відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється відповідно до МСБО 2 «Запаси».

Запаси враховуються за однорідними групами:

- основні матеріали, що використовуються процесі виробництва страхових послуг;
- допоміжні матеріали, що використовуються процесі виробництва страхових послуг.

Запаси відображаються у фінансовій звітності за собівартістю.

Компанія застосовує формулу оцінки запасів при їх вибутті або передачі у виробництво з надання страхових послуг за методом ФІФО.

Визнання, класифікацію та розкриття інформації щодо дебіторської заборгованості компанія здійснює відповідно до МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття", МСБО 1 "Подання фінансових звітів" та МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Операційна дебіторська заборгованість – це заборгованість, яка виникає в процесі страхової діяльності компанії за умови підписання договору та внесення коштів.

Не операційна дебіторська заборгованість виникає від операцій, не пов'язаних з операційною діяльністю товариства. До неї відносяться позики видані працівникам компанії, та аванси різним організаціям.

Дебіторську заборгованість класифікується:

- 1) дебіторська заборгованість, яка виникає при продажу страхових послуг;
- 2) дебіторська заборгованість, не пов'язана з реалізацією;
- 3) інша заборгованість:

Дебіторська заборгованість оцінюється за справедливою вартістю. Премії до отримання від власників страхових полісів визнаються з моменту дії страхового договору. Дебіторська заборгованість від перестраховиків за страховими виплатами визнається у момент визнання кредиторської заборгованості за відповідними страховими виплатами. Якщо існують об'єктивні докази того, що дебіторська заборгованість за страховою діяльністю є знеціненою, Компанія зменшує балансову вартість такої заборгованості, і відповідно визнає збиток від знецінення у звіті про прибутки і збитки.

Дебіторська заборгованість в балансі виглядає так:

тис. грн.

	01.01.2016	31.12.2016
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	489	472

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансове положення включають грошові кошти в банках і в касі, і короткострокові депозити з первинним терміном погашення 4 місяці або менш.

Фінансова звітність компанії складена в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Грошові кошти та їх еквіваленти в балансі виглядають так:

тис. грн. з одним десятковим знаком

	01.01.2016	31.12.2016
Кошти в касі	-	-
Поточні рахунки в банках	30	39
Депозити	86	71

Облік і визнання зобов'язань та резервів Компанії здійснюється відповідно до МСБО 37 «Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи». Зобов'язання компанії, класифікуються на довгострокові (строк погашення понад 12 місяців) і поточні (термін погашення до 12 місяців).

Кредиторська заборгованість в Компанії на кінець звітного періоду відсутня.

Резерви визнаються, якщо Компанія в результаті певної події в минулому має юридичні або фактичні зобов'язання, для врегулювання яких з більшим ступенем імовірності буде потрібно відтік ресурсів, і які можна оцінити з достатньою надійністю.

Компанія визнає в якості резервів – резерв відпусток. Резерв відпусток створюється з метою рівномірного розподілу витрат на оплату відпустки протягом звітного періоду. Кошти, що відраховуються на виплату відпускних, мають суворо цільове призначення, тобто це кошти для виплати відпускних та компенсації за невикористані відпустки. Компанія нараховує оплату відпустки з використанням резерву оплати відпусток. Залишок резерву оплати відпусток переглядається на кінець року.

Формування резерву незароблених премій на звітну дату здійснюється залежно від сум надходжень страхових платежів за відповідними видами страхування за період попередніх дев'яти місяців відповідно до вимог чинного законодавства та відповідних нормативних актів. Величина резервів незароблених премій відображається у відповідній окремій статті балансу страховика як технічні резерви.

Технічні резерви представлені такими категоріями дозволених активів:

тис. грн.

грошові кошти на поточному рахунку	1
банківські вклади (депозити)	2
права вимоги до перестраховиків	-
акції	-

Разом:	3

Відповідно МСФЗ 4 «Страхові контракти» компанія укладає контракти, що передбачають передачу страхових ризиків. Це страхові контракти страхування майна.

Договори страхування майна головним чином компенсують клієнтам Компанії шкоду, заподіяну їм власності, або вартість втраченого майна. Гарантовані виплати при настанні визначеної страхової події залежать від розміру економічних втрат, понесених страховальником.

По всіх цих контрактах, премії визнаються доходом (зароблені премії). Витрати по страховим вимогам та на врегулювання збитків відносяться на зменшення доходів по мірі їх виникнення. Компанія не виключає своєї відповідальності за неоплаченими вимогами іншими.

Відповідно до пункту 14 МСФЗ 4 «Страхові контракти» ми:

- а) не визнавали як зобов'язання будь-які резерви щодо ймовірних майбутніх страхових виплат, якщо такі страхові виплати виникають за страховими контрактами, які не існують на кінець звітного періоду;
- б) провели перевірку адекватності зобов'язань;
- г) не проводили взаємозалік: щодо активів перестраховування проти відповідних страхових зобов'язань; або доходів або витрат за договорами перестраховування проти витрат або доходів за відповідними страховими контрактами;
- г) слідували за тим, чи не зменшилась корисність його активів перестраховування.

Для деяких контрактів, Компанія обмежила кількість вимог, які можуть бути оплачені в будь-якому році дії договору, або введена максимальна сума, що підлягає виплаті за вимогами в будь-якому році дії договору.

Компанія має право на переоцінку ризику при пролонгації договору. Вона також має можливість накладати франшизи і відмовитися від необгрунтованих претензій. Ці контракти страхуються з посиланням на комерційну вартість відновлення застрахованої власності та компонентів, і ліміт вимог про сплати завжди включається, щоб обмежити суму, що підлягає виплаті при настанні страхового випадку. Вартість відновлення майна, заміни або відшкодування його частин та часу, що витрачений на відновлення діяльності є ключовими факторами, які впливають на рівень вимог за цими договорами.

Договори страхування майна поділяються на такі групи ризику: пожежа, удар блискавки, вибух, стихійні явища, падіння літальних апаратів, протиправні дії третіх осіб, крадіжка зі зломом, грабіж, транспортна шкода, бій скла вітрин, вплив рідини з водопровідних, каналізаційних, опалювальних систем та систем пожежогасіння, поломка машин, технологічного обладнання та устаткування.

Компанія має покриття за перестраховуванням за таку шкоду для обмеження втрат протягом одного року.

Контрактами, укладеними Компанією з перестраховиками, по яким Компанії компенсуються збитки за одним або кількома договорами, укладеними Компанією, визнаються як договори перестраховування. Договори страхування, укладені Компанією відповідно до якого іншою стороною договору є інший страховик (внутрішнє перестраховування) включаються до договорів страхування.

Виплати, на які Компанія має право відповідно до договорів перестраховування визнаються активами перестраховування. Ці активи складаються з короткострокових вимог до перестраховиків, а також довгострокової дебіторської заборгованості, які залежать від очікуваних вимог та винагород, що впливають з пов'язаних перестрахованих договорів страхування.

Ризик будь-якого договору страхування - це можливість того, що страховий випадок відбудеться та невизначеність суми заявлених вимог. За суттю договору страхування, цей ризик є випадковим і тому непередбачуваним.

Для портфеля договорів страхування, де теорія ймовірностей застосовується до ціноутворення і створення резервів, основним ризиком, з яким Компанія стикається по договорам страхування, є те, що фактичні претензії і виплати відшкодування перевищать балансову вартість страхових зобов'язань. Це може статися тому, що частота і тяжкість вимог і відшкодувань є більшими, ніж передбачалося. Страхові випадки є випадковими, і фактична кількість і сума претензії та відшкодувань

будуть змінюватися з року в рік в порівнянні з рівнем, встановленим з використанням статистичних методів.

Досвід показує, що чим більше портфель аналогічних договорів страхування, тим меншою буде відносна мінливість очікуваних результатів. Крім того, на більш диверсифікований портфель менш імовірно буде впливати зміни в будь-якій структурній частині портфеля. Компанія розробила свою стратегію страхового андеррайтингу для диверсифікації прийнятих видів страхових ризиків і, щоб домогтися всередині кожної з цих категорій досить великої сукупності ризиків для зниження варіабельності очікуваного результату.

Деякі страхові контракти дозволяють Компанії продати майно (як правило, пошкоджене), яке отримане при врегулюванні вимог (наприклад, врятоване майно). Компанія також може мати право подавати претензії третім особам для оплати частини або всіх видатків (наприклад, право регресу).

Оцінки суми відшкодування від реалізації пошкодженого майна включаються в якості зменшення суми зобов'язань за страховими вимогами, а пошкоджене майно визнається в інших активах, якщо зобов'язання погашено. Зменшення зобов'язань визнається в сумі, яка може бути обґрунтовано повернута в результаті відчуження майна.

Відшкодування внаслідок регресу також розглядаються в якості знижки при оцінці зобов'язань за страховими вимогами і визнаються в інших активах, якщо зобов'язання погашено. Зменшення зобов'язань визнається в оціночній сумі відшкодування, яке може бути отримане в результаті дій проти винної третьої особи.

Всі винагороди працівникам в компанії враховуються як поточні, відповідно до МСБО 19 «Виплати працівникам».

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

Сума (нарахованих) отриманих премій за видами страхування склала:

тис. грн.

	2016 рік
страхування майна від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ	3
Страхування майна (крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу)).	3
Разом:	6

Премії, сплачені (нараховані) перестраховикам :

тис. грн.

	2016 рік
страхування майна від вогневих ризиків та ризиків стихійних явищ	2
Страхування майна (крім залізничного, наземного, повітряного, водного транспорту (морського внутрішнього та інших видів водного транспорту), вантажів та багажу (вантажобагажу))	2
Разом:	4

Інші операційні доходи

тис. грн.

	2016 рік
Доходи від операційної курсової різниці	1

Інші фінансові доходи

тис. грн.

	2016 рік
Отриманні відсотки по депозитним вкладам	10

Адміністративні витрати

тис. грн.

	2016рік
Заробітна плата	29
Відрахування до соціальних фондів	6
Банківське обслуговування	1
Разом:	36

Витрати з податку на прибуток не визначаються і не відображаються у фінансовій звітності компанії відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Поточний податок на прибуток визначається виходячи з оподаткованого прибутку за рік, розрахованої за правилами податкового законодавства України.

Статутний капітал, включає в себе внески учасників і визначений у сумі

14500 ,00тис.грн. та розподілений на 145000шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 100,00грн.кожна.

Компанія визнає резервний фонд в складі власного капіталу, сформований відповідно до Статуту компанії.

Голова правління

Долга К.С.

Головний бухгалтер

Очеретнюк Л.В.