

A 3D visualization of a bar chart with five blue bars of increasing height from left to right. A red line graph with a jagged upward trend is overlaid on the bars. The background is a futuristic, metallic, and reflective environment with curved lines and a grid of reflective surfaces.

ATLANTIS CAPITAL

INVESTMENT GROUP

МЕХАНИЗМ ВЫКУПА
ДИСКОНТИРУЕМЫХ
КРЕДИТОВ С
ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ
ПАЕВЫХ ФОНДОВ

ЧТО ЭТО ТАКОЕ

Вашему вниманию предлагается возможность создания механизма выкупа кредитной задолженности у банковского учреждения при участии Компании по управлению активами «АТЛАНТИС КАПИТАЛ» и Факторинговой компании «ФАКТОРИНГ ФИНАНС», а также возможностей и преимуществ **институтов совместного инвестирования** (паевых и корпоративных инвестиционных фондов).

В рамках предложенной схемы Вы получите возможность совместить ряд процессов, необходимых для организации, планирования и оптимизации работы Вашей компании, таких как:

- **выкуп кредитной задолженности у банковского учреждения с дисконтом** (факторинг),
- перевод долга на специально созданный фонд,
- **финансирование выкупа (при необходимости)**,
- **сопровождение всей модели реструктуризации / дисконтирования кредитной задолженности**,
- **использование существующих долгов в качестве инструмента для налогового планирования и улучшения финансового результата и баланса компании**,
- **в результате – оздоровление Вашей компании** – « списание » долга, налоговые преимущества при дисконтировании долга посредством данной модели.

Венчурные фонды используются в Украине в качестве финансового инструмента в течении последних 20 лет. Налоговые льготы, предоставленные данному инструменту, не были откорректированы за этот период.

Факторинговые операции популярны в последние годы на фоне нестабильности на финансовых рынках, а также вызваны необходимостью очищения балансов банковскими учреждениями и реализации общей стратегии банковского сектора по урегулированию споров с кредиторами. Продолжая мировые традиции и стандарты финансирования, Компания по управлению активами «АТЛАНТИС КАПИТАЛ» предлагает рассмотреть **преимущества совмещения использования двух специализированных продуктов** для оздоровления Вашей компании.

Компетенции КУА «АТЛАНТИС КАПИТАЛ» в данной схеме:

- организация и **сопровождение процесса** выкупа кредитной задолженности у банковского учреждения,
- **финансирование выкупа (при необходимости)**,
- **создание специальных фондов** для минимизации налоговых последствий операции дисконтирования,
- полное **сопровождение процесса** переговоров с банками и факторами касательно выкупа долгов.

ПРЕИМУЩЕСТВА ФИНАНСОВОЙ МОДЕЛИ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ ФОНДА

1. **Оптимальный и наиболее выгодный вариант закрытия кредитной задолженности с дисконтом с целью оздоровления Вашей компании в кратчайшие сроки с минимальными затратами.**
2. Возможность **реструктуризации** долга Вашей компании.
3. Возможность **привлечения финансирования** для такого выкупа.
4. **Льготы по налогообложению.** Действующим украинским законодательством определено, что операции с активами венчурного фонда не являются объектом налогообложения. Иными словами, венчурный фонд не является плательщиком налога на прибыль. Сумма дисконта, аккумулированная на Фонде, не является объектом налогообложения.
5. Возможность осуществления **кредитования компаний за счет активов Фонда** без выполнения сложнейших процедур, прописанных для иных финансовых учреждений. Для венчурных фондов не установлены ограничения по размерам инвестиций в один проект, отсутствуют требования по обязательному формированию резервов для осуществления кредитных операций, не установлены границы стоимости таких кредитов, отсутствует обязательная необходимость обеспечивать такие кредиты залогами и т.д.
6. **Прозрачная структура** собственности и управления Фондом, полный **операционный контроль** над деятельностью Фонда, возможность **продажи фонда, централизация** всех денежных потоков в рамках одного фонда.
7. **Сокращение затрат на персонал**, задействованный в финансовом управлении компании/группы компаний, благодаря полному сопровождению деятельности фонда (включая бухгалтерский учет) и полностью **всей процедуры финансирования долга командой КУА «АТЛАНТИС КАПИТАЛ».**

НОРМАТИВНОЕ РЕГУЛИРОВАНИЕ

ЗАКОНЫ УКРАИНЫ:

- Налоговый кодекс Украины (№2755-VI от 02.12.10 г.).
- Гражданский кодекс Украины (№435-IV от 16.01.03г.).
- О внесении изменений в Закон Украины «О предотвращении и противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем» (№2258-VI от 18.05.10 г.).
- Об акционерных обществах (№514-VI от 17.09.08 г.).
- О ценных бумагах и фондовом рынке (№3480-IV от 23.02.06 г.).
- О финансовых услугах и государственном регулировании рынков финансовых услуг (№2664-III от 12.07.01 г.).
- Об институтах совместного инвестирования (паевые и корпоративные инвестиционные фонды) (№2299-III от 15.03.01 г.).
- О защите экономической конкуренции (№2210-III от 11.01.01 г.).
- О Национальной депозитарной системе и особенностях электронного обращения ценных бумаг в Украине (№710/97-ВР от 10.12.97 г.).
- О государственном регулировании рынка ценных бумаг в Украине (№448/96-ВР от 30.10.96 г.).
- Об инвестиционной деятельности (№1560-XII от 18.09.91 г.).
- О банках и банковской деятельности (№2121-III от 07.12.00г.).

РЕШЕНИЯ ГОСУДАРСТВЕННОЙ КОМИССИИ ПО ЦЕННЫМ БУМАГАМ И ФОНДОВОМУ РЫНКУ (ГКЦБФР):

- Об утверждении Положения об особенностях осуществления деятельности по управлению активами институциональных инвесторов (№1227 от 02.11.06 г.).
- Об утверждении Лицензионных условий осуществления профессиональной деятельности на фондовом рынке (№341 от 26.05.06 г.).
- Об утверждении Положения о порядке размещения, обращения и выкупа ценных бумаг института совместного инвестирования (№3 от 09.01.03 г.).
- Об утверждении Положения о порядке представления информации компанией по управлению активами о результатах деятельности институтов совместного инвестирования (№216 от 01.09.02 г.).
- Об утверждении Положения о порядке определения стоимости чистых активов институтов совместного инвестирования (№201 от 02.06.02 г.).
- Об утверждении Положения о порядке оценки стоимости чистых активов инвестиционных фондов и взаимных фондов инвестиционных компаний (№104 от 18.03.02 г.).
- Об утверждении Положения о составе и структуре активов института совместного инвестирования (№12 от 11.01.02 г.).
- Об утверждении Положения о порядках регистрации выпуска инвестиционных сертификатов инвестиционного фонда (№8 от 15.01.98г.).

ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО

1. Закон України «Про банки і банківську діяльність», п. 3 ст. 49

Факторинг – це «придбання права вимоги на виконання зобов'язань у грошовій формі за поставлені товари чи надані послуги, приймаючи на себе ризик виконання таких вимог та прийом платежів».

2. Цивільний кодекс України, ч.1, 2 ст. 1077

1. За договором **факторингу (фінансування під відступлення права грошової вимоги)** одна сторона (фактор) передає або зобов'язується передати грошові кошти в розпорядження другої сторони (клієнта) за плату (у будь-який передбачений договором спосіб), а клієнт відступає або зобов'язується відступити факторові своє право грошової вимоги до третьої особи (боржника). Клієнт може відступити факторові свою грошову вимогу до боржника з метою забезпечення виконання зобов'язання клієнта перед фактором.
2. Зобов'язання фактора за договором факторингу може передбачати надання клієнтові послуг, пов'язаних із грошовою вимогою, право якої він відступає.

3. Цивільний кодекс України, ч.3 ст. 1079

«**Фактором** може бути **банк або інша фінансова установа**, яка відповідно до закону має право здійснювати факторингові операції».

4. Положення про склад та структуру активів інституту спільного інвестування, п.4 розділу IV

«4. Компанія з управління активами венчурного ІСІ має право залучати до складу активів такого ІСІ права **вимоги за кредитними договорами**, кредиторами за якими виступають банківські установи, шляхом укладення **договорів відступлення права вимоги**, оцінка вартості яких проведена з урахуванням ризиків невиконання боржником своїх зобов'язань та була здійснена не пізніше одного місяця до укладення такого договору.

Право вимоги за кредитним договором, укладеним банківською установою з фізичною особою, може бути залучене до складу активів венчурного інвестиційного фонду, якщо сума наданого такій фізичній особі кредиту становить не менше **1 500 мінімальних заробітних плат** станом на дату укладення такого договору надання кредиту».

ОПЫТ УПРАВЛЕНИЯ КОМАНДЫ «АТЛАНТИС КАПИТАЛ»

«Корпоративные финансы» | Закрытый недиверсифицированный паевой венчурный инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 49 441 762,55 грн.

«Корпоративные инвестиции» | Закрытый недиверсифицированный паевой венчурный инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 387 136 431,33 грн.

«Дивидендный фонд облигаций» | Закрытый недиверсифицированный корпоративный инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 951 683,29 грн.

«Дивидендный фонд акций» | Закрытый недиверсифицированный корпоративный инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 509 493,49 грн.

«Дивидендный фонд недвижимости» | Закрытый недиверсифицированный корпоративный инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 992 072,78 грн.

«Арома» | Закрытый недиверсифицированный паевой венчурный инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 15 483 794,83 грн.

«Фонд накопления» | Закрытый недиверсифицированный корпоративный инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 828 560,51 грн.

«Рубин» | Закрытый недиверсифицированный паевой венчурный инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 62 509 653,94 грн.

«Медиа Инвест» | Закрытый недиверсифицированный паевой венчурный инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 20 38 238,12 грн.

«УФК» | Закрытый недиверсифицированный венчурный паевой инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 2 033 747,30 грн.

КОНФИДЕНЦИАЛЬНО | Паевой венчурный недиверсифицированный закрытый инвестиционный фонд
Стоимость чистых активов: 50 000 000,00 грн.

КОНТАКТЫ

Телефон: +38 (044) 383 22 41

Адрес: Бизнес-центр «Берегиня»
ул. Игоревская, 12Б
Киев, 04070, Украина

E-mail: contact@atlantis.ua

Web: www.atlantis.ua

ООО «Компания по управлению активами «АТЛАНТИС КАПИТАЛ» просит соблюдать конфиденциальность в отношении сотрудничества, материалов, изложенных в данной презентации, предложенных технологий проведения операций, тарифов и иного, что не описано, но может прямо или косвенно касаться коммерческой деятельности КУА «АТЛАНТИС КАПИТАЛ».

ООО «Компания по управлению активами «АТЛАНТИС КАПИТАЛ», код ЄГРПОУ 38090420, лицензия НКЦБФР серия АД №034500, размер уставного фонда 8 000 000,00 грн.

ATLANTIS CAPITAL
INVESTMENT GROUP

КОМПАНИЯ ПО УПРАВЛЕНИЮ АКТИВАМИ «АТЛАНТИС КАПИТАЛ»
Т: +38 044 383 22 41 | contact@atlantis.ua | www.atlantis.ua