



АМКО
аудиторська фірма

Свідоцтво Аудиторської палати
України про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів
№ 4541, видане згідно рішення № 261/3 від 29.11.2012 р.

03143, м. Київ, вул. Академіка Заболотного, 33/162
Тел. (044) 361-21-08,
e-mail: af.amko@amko.com.ua
www.amko.com.ua

Національній комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Керівництву ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»
Іншим можливим користувачам фінансової звітності ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

**ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«АТЛАНТИС КАПІТАЛ»
станом на 31.12.2015 р. за 2015р.**

*наданий незалежною аудиторською фірмою
ПП «АФ «АМКО»
згідно з договором № 01/02-1
від 01.02.2016р.*

м. Київ

15 лютого 2016 року

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

**Аудиторський висновок
(Звіт незалежного аудитора)
щодо фінансової звітності
ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«АТЛАНТИС КАПІТАЛ»
станом на 31.12.2015р. за 2015 р.**

м. Київ

15.02.2016 р.

1. Основні положення

Ми провели аудиторську перевірку повного комплексу річної фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» (далі по тексту – ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» або Товариство) станом на кінець дня 31 грудня 2015 року, що включає наступні форми: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2015 р. (Форма №1), Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 рік (Форма №2), Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік (Форма №3), Звіт про власний капітал за 2015 рік (Форма №4), Примітки до фінансової звітності за 2015 рік, стислий виклад суттєвих облікових політик та інших пояснювальних приміток /форми звітності додаються/. Фінансова звітність Товариства станом на кінець дня 31.12.2015 р. складена відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

2. Аудиторський висновок містить:

2.1. Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва та учасника ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг (далі – Комісія), та оприлюднення фінансової інформації Товариством.

2.2. Вступний параграф:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» зареєстроване відповідно до Господарського та Цивільного Кодексів, Законів України «Про господарські товариства», «Про зовнішньоекономічну діяльність» та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, Статутом, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2015 р. відокремлених підрозділів у Товариства немає.

2.2.1. Основні відомості про Товариство

Повна назва підприємства	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»
Скорочена назва підприємства	ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»
Організаційно-правова форма підприємства	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ознака особи	Юридична
Форма власності	Приватна
Код за ЄДРПОУ	38090415

Місцезнаходження:	04070 м.Київ, вул. Ігорівська, будинок 12-Б
Дата державної реєстрації	27.02.2012 р.
Номер запису в ЄДР	№ 1 071 102 0000 029310
Свідоцтво про реєстрацію фінансової установи(серія,номер,дата видачі)	ФК №599 від 21.07.2015 року, реєстраційний номер 13103161
Орган,що видав свідоцтво	Національна комісія,що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг
Основні види діяльності КВЕД:	64.19 Інші види грошового посередництва; 64.91 Фінансовий лізинг; 64.92 Інші види кредитування; 64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний)
Перелік засновників (учасників) Товариства	ГНАТИШИН ВОЛОДИМИР ІВАНОВИЧ Адреса засновника: 04050, м. Київ, Шевченківський район, вулиця Січових Стрільців, будинок 103, квартира 118 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 500.00 <hr/> ГНАТИШИН ВАЛЕНТИН ІВАНОВИЧ Адреса засновника: 01054, м. Київ, Шевченківський район, вулиця Дмитрівська, будинок 9-11, квартира 26 Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 400.00 <hr/> СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД Адреса засновника: СТАСІНОУ 1, МІТСІ 1, ПЕРШИЙ ПОВЕРХ, КВАРТИРА/ОФІС 4, ПЛАТЕЯ ЕЛЕФТЕРІАС, 1060, НІКОСІЯ, КІПР Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 7 199 100.00 <hr/>
Дані про розмір статутного капіталу	8 000 000.00 грн. (Вісім мільйонів гривень)

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до МСА 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора" та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Масштаб перевірки:

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг", Закону України "Про аудиторську діяльність", "Про господарські товариства" та Міжнародних стандартів аудиту надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності підприємства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекручень і помилок у фінансовій звітності підприємств.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовував як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка складається відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надання впевненості та етики, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру

суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проведення дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінку відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

2.2.2. Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ». Річна фінансова звітність складена на підставі даних бухгалтерського обліку Товариства за станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- Баланс станом на 31.12.2015 року;
- Звіт про фінансові результати за 2015 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2015 рік;
- Звіт про власний капітал за 2015 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2015р.

Фінансова звітність Товариства за 2015 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливу вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів Міжнародних стандартів фінансової звітності ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

2.3. Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2015 рік відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. № 996-XIV та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку;
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;

- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2015 рік, відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», підлягали та були надані для перевірки наступні документи:

1. Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2015 року;
2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) за 2015 рік;
3. Звіт про рух грошових коштів (Форма № 3) за 2015 рік;
4. Звіт про власний капітал (Форма № 4) за 2015 рік;
5. Примітки до річної фінансової звітності за 2015 рік;
6. Статутні, реєстраційні документи;
7. Протоколи, накази;
8. Регістри бухгалтерського обліку та первинні документи.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

2.4. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудиторську діяльність» в редакції Закону України «Про внесення змін до Закону України «Про аудиторську діяльність» від 14 вересня 2006 року № 140-V, Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.2001р. №2664-III, зі змінами та доповненнями, Міжнародних

стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), (рік видання 2013), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 24.12.2014 р. № 304/1 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих принципів Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

2.5. Підстава для висловлення умовно-позитивної думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності

Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

Зібрана під час перевірки інформація забезпечує розумну основу для формування незалежної думки аудитора щодо відповідності даних фінансових звітів їх концептуальній основі по окремих класах операцій, відсутності викривлень та достовірності фінансової звітності і викладення своєї думки в аудиторському висновку.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів, визначається «Концептуальною основою фінансової звітності», виданою РМСБО у вересні 2010р., розміщеною на сайті Міністерства Фінансів України.

Облікова політика Товариства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам МСФЗ.

Проводки в облікових записах здійснювалися, записувалися, оброблялися та наводилися у звітності в електронній формі.

Ми вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує, обґрунтовану підставу для висловлення думки аудиторів.

Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства.

2.5.1. Обмеження обсягу роботи аудитора

Аудитори не мали змоги спостерігати за проведенням інвентаризації, яка проводилась на ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» перед складанням фінансової звітності за 2015 рік згідно Наказу № 201215/1 від 20.12.2015 р., оскільки ця дата передувала даті, призначеній для проведення аудиту, тому ми не маємо можливості висловити свою думку стосовно процедури її проведення та результатів. Однак, на підприємстві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА.

За оцінкою аудиторів, вищезазначені зауваження мають обмежений вплив на фінансові звіти (в межах суттєвості) і не перекручують загальну річну фінансову звітність Товариства та стан справ в цілому.

2.5.2. Незгода з управлінським персоналом

У результаті проведення аудиту встановлено, що у фінансовій звітності резерв сумнівних боргів у 2015 році не сформований. Отже, для розкриття цієї інформації необхідно визначитись у обліковій політиці Товариства згідно з концептуальною основою бухгалтерського обліку.

2.5.3. Умовно-позитивна думка

Аудиторами проведений аудит фінансової звітності ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ» АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2015 року, а саме: «Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2015 р.» (Форма № 1), «Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2015 р.» (Форма № 2), «Звіту про рух грошових коштів за 2015р.» (Форма №3), «Звіт про власний капітал за 2015 р.» (Форма №4) та «Примітки до фінансової звітності за 2015 р.» /форми фінансової звітності додаються/. Вважаємо, що проведена аудиторська перевірка забезпечує достатні та відповідні докази для висловлення думки аудиторів.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питань, про які йдеться у пунктах 2.5.1. ,2.5.2. параграфу 2.5. «Підстава для висловлення умовно-позитивної думки аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності», фінансова звітність подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах

фінансовий стан ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2015 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату згідно з принципами Міжнародних стандартів фінансової звітності.

2.6. Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, наводимо додаткову інформацію. В результаті проведення аудиторської перевірки встановлено, що в періоді, який перевірявся, фінансова звітність складена на основі реальних даних бухгалтерського обліку та відповідно до вимог Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності і не містить істотних суперечностей. Ті невідповідності і відхилення, які вказані в цьому параграфі не є суттєвими і в цілому не спотворюють фінансовий стан Товариства. Не повне застосування МСФЗ та не повне розкриття інформації у фінансовій звітності відповідно вимогам МСФЗ є результатом недосконалого законодавства України, яке унеможлиблює вільне застосування всіх МСФЗ. З метою складання фінансової звітності за МСФЗ за 2015 рік, згідно вимог українського законодавства, Товариством було застосовано форми фінансової звітності, затверджені наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р № 73. Зазначені форми звітності передбачають більш детальне розкриття про активи, зобов'язання, статті доходів та витрат, ніж це передбачено в МСБО 1, але це не викривлює показники фінансового стану Товариства та результатів його діяльності за 2015 рік.

Усі процедури по формуванню та сплаті статутного фонду виконані з дотриманням чинного законодавства України.

У процесі аудиторської перевірки аудиторами було отримано достатньо доказів, які дозволяють зробити висновок про відображення та розкриття інформації щодо активів, зобов'язань та власного капіталу, згідно з Міжнародними стандартами фінансової звітності.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

1. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2015 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2015 р. згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Міжнародні стандарти фінансової звітності. Аудиторською перевіркою було охоплено вказані форми звітності, складені станом на 31.12.2015 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2015 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Концептуальною основою для підготовки зазначеної фінансової звітності Товариства є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться на паперових носіях, а також з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення ІС-бухгалтерія.

В 2015 році Товариство дотримувалось принципу незмінності облікової політики. Фінансова звітність Товариства за 2015 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства, та прийнятої Товариством облікової політики за 2015 р. Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2015 року вівся у цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 № 291 та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку та оцінки активів

Товариством за період з 01.01.2015 року до 31.12.2015 року використовувались цілком правильні та обґрунтовані принципи здійснення класифікації активів в бухгалтерському обліку. В цілому оцінка активів відбувалась відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Аудиторська перевірка була проведена з метою визнання наявності відображених станом на 31.12.2015 року всіх видів активів - необоротних, оборотних та витрат майбутніх періодів шляхом перевірки даних інвентаризації. Аналіз таких даних підтверджує достовірність всіх статей активу балансу та дає змогу визначити, що ця інвентаризація проведена згідно з чинним законодавством.

Розкриття інформації щодо обліку нематеріальних активів, основних засобів, інших необоротних матеріальних активів та їх зносу

Необоротні активи Товариства станом на 31.12.2015 року становлять 8 000 тис. грн., з яких: довгострокова дебіторська заборгованість становить 8000 тис. грн.

Розкриття інформації щодо правильності ведення обліку, класифікації та оцінки запасів, незавершеного виробництва та товарів

Станом на 31.12.2015 року запаси Товариства відсутні.

Розкриття інформації про ведення бухгалтерського обліку дебіторської заборгованості

Аналіз даних дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2015 року свідчить, що інвентаризація проведена згідно з чинним законодавством. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, що відображена в рядку 1125 балансу становить 312 тис. грн., інша поточна дебіторська заборгованість Товариства становить 227 908 тис. грн.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку валютних цінностей не виявлено. За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог. Залишки коштів готівки в касі та залишки на розрахунковому рахунку відповідають даним аналітичного обліку, даним касової книги, та даним банківських виписок.

Станом на 31.12.2015 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів в національній валюті становить 1 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції Товариства станом на 31.12.2015 року відсутні.

Розкриття інформації про класифікацію та оцінку витрат діяльності

На Товаристві у 2015 році загальногосподарські витрати та витрати на збут відносяться безпосередньо на результат діяльності.

Інші оборотні активи

Інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2015 р. відсутні.

Витрати майбутніх періодів.

Витрати майбутніх періодів Товариства станом на 31.12.2015 р. відсутні.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2015 року, а саме - III розділ "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з чинним законодавством. Фактичні дані про зобов'язання Товариства відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності вірно відображені у сумі 228 233 тис. грн. у розділі III пасиву балансу станом на 31.12.2015 року та розподілені наступним чином:

- поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 13 тис. грн.;
- поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 1 тис. грн.;
- у тому числі з податку на прибуток – 1 тис. грн.;

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2015 року становлять 228 219 тис. грн.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40 „Статутний капітал”.

Відповідно до редакції Статуту Затвердженого Загальними зборами учасників ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» від 25 червня 2014 року протокол №4 (реєстраційний номер 10711050006029310 від 24.07.2014 року) Статутний капітал Товариства було поділено між учасниками:

1. Гнатишин Валентин Іванович – частка в статутному капіталі Товариства складає 0,00500%, що становить 400 грн.(чотириста гривень 00 копійок);
2. Гнатишин Володимир Іванович - частка в статутному капіталі Товариства складає 0,00625%, що становить 500 грн.(п'ятсот гривень 00 копійок);
3. СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД - частка в статутному капіталі Товариства складає 99,98875%, що становить 7 999 100 грн.(сім мільйонів дев'ятсот дев'яносто дев'ять тисяч сто гривень 00 копійок).

Нову Редакцію Статуту затверджено Загальними зборами учасників ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» від 27 травня 2015 року (реєстраційний номер 10411050010029310 від 16.06.2015 року) та внесено відповідні зміни (протокол №7 від 27 травня 2015 року), про продаж чинним учасником СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД, реєстраційний номер – НЕ 325054, в особі Повіреного Харченка Олександра, який діє на підставі Довіреності, належної йому частки ТОВ «ФК»АТЛАНТИС КАПІТАЛ» (код за ЄДРПОУ 38090415) в розмірі 10% та прийняття до складу учасників Товариства нового учасника – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ», що діє від власного імені, в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «БУК ІНВЕСТ».

Склад Засновників (Учасників) відповідно до нової редакції Статуту (від 27 травня 2015 року протокол №7) та їх частка у статутному капіталі ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»:

1. СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД, розмір частки у статутному капіталі 89,98875 %, що у грошовому виразі дорівнює 7 199 100,00 грн. (сім мільйонів сто дев'яносто дев'ять тисяч сто гривень 00 копійок);
2. ТОВ «КУА «АТЛАНТИС КАПІТАЛ», що діє від власного імені, в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «БУК ІНВЕСТ», розмір частки у статутному капіталі 10,00 %, що у грошовому виразі дорівнює 800 000,00 грн.(вісімсот тисяч гривень 00 копійок);
3. Гнатишин Валентин Іванович, розмір частки у статутному капіталі 0,00500%, що у грошовому виразі дорівнює 400,00 грн. (чотириста гривень 00 копійок);
4. Гнатишин Володимир Іванович, розмір частки у статутному капіталі 0,00625%, що у грошовому виразі дорівнює 500,00 грн. (п'ятсот гривень 00 копійок).

Станом на 31.12.2015 року статутний капітал сформовано повністю, що становить 8 000 000,00 грн. (Вісім мільйонів гривень 00 копійок). Величина статутного капіталу згідно з установчими документами наступна:

Зареєстрований статутний капітал – 8 000 тис. грн.;

Сплачений статутний капітал –8 000 тис. грн.;

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2015 р. становить 7 988 тис. грн. та складається з:

- зареєстрований (пайовий) капітал – 8 000 тис. грн.;
- непокритий збиток - 12 тис. грн.;

Станом на 01.01.2015 р. непокритий збиток Товариства становив 5 тис. грн. За результатами діяльності в 2015 році Товариством отримано збиток у розмірі 7 тис. грн. Станом на 31.12.2015 р. непокритий збиток Товариства становив 12 тис. грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу	Код рядка	На початок звітного року, тис грн.	На кінець звітного року, тис грн.
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8000	8000
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(5)	(12)
Усього	1495	7995	7988

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2015 року складають:

Необоротні активи	8 000 тис. грн.
Оборотні активи	228 221 тис. грн.
РАЗОМ активи	236 221 тис. грн.
Поточні зобов'язання	228 233 тис. грн.
РАЗОМ зобов'язання	228 233 тис. грн.
Чисті активи:	
РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання	7 988 тис. грн.

Станом на 31.12.2015 р. вартість чистих активів складає 7 988 тис. грн. і визначена згідно чинного законодавства.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність у складі: Баланс станом на 31 грудня 2015 року та Звіт про фінансові результати за 2015 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2015 р. та на 31.12.2015 р. проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5):

$$K_{\text{абс.л}} 01.01.2015 \text{ р.} = 0$$

$$K_{\text{абс.л}} 31.12.2015 \text{ р.} = 1/228\,233 = 0,0000044$$

2. Загальний коефіцієнт ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів:

$$K_{\text{заг.лікв.}} 01.01.2015 \text{ р.} = 0$$

$$K_{\text{заг.лікв.}} 31.12.2015 \text{ р.} = 228\,221/228\,233 = 0,99995$$

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та притриманих до них коштів до сукупних активів Товариства:

$$K_{\text{авт.}} 01.01.2015 \text{ р.} = 7\,995/8\,000 = 0,9994$$

$$K_{\text{авт.}} 31.12.2015 \text{ р.} = 7\,988/236\,221 = 0,0338$$

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як відношення залучених коштів до власних. Оптимальне значення показника: 0,5...1,0:

$$K_{\text{покр.}} 01.01.2015 \text{ р.} = 5/7\,995 = 0,0006$$

$$K_{\text{покр.}} 31.12.2015 \text{ р.} = 228\,233/7\,988 = 28,572$$

5. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів Товариства:

$$K_{\text{рент.}} 31.12.2015 \text{ р.} = -7/122\,110,5 = -0,0001$$

Основні показники фінансового стану Товариства станом на 01.01.2015 року та на 31.12.2015 року наведені в таблиці.

Таблиця

ПОКАЗНИК	Оптимальне значення	ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ	
		На 01.01.2015 р.	На 31.12.2015 р.
1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,25...0,5	0	0,0000044

2. Коефіцієнт загальної ліквідності	>1	0	0,99995
3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії)	>0,5	0,9994	0,0338
4. Коефіцієнт структури капіталу	<1	0,0006	28,572
5. Коефіцієнт рентабельності активів	Якнайбільше	-	-0,0001

Виходячи з наслідків проведеного аудиту, аудиторі підтверджують, що надана інформація дає достовірне та повне уявлення про реальний склад активів та пасивів суб'єкта перевірки.

2. Ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури, необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури, спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризикі, оцінки та огляди фінансових результатів.

У своїй поточній діяльності Товариство наражається на зовнішні та внутрішні ризикі. Загальна стратегія управління ризиками в ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» визначається Загальними зборами учасників, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює директор.

Аудитор не отримав доказів стосовно можливого шахрайства та суттєвого викривлення фінансової звітності ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» внаслідок шахрайства.

3. Наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством у відповідності з МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Аудитор не отримав аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

4. Розкриття додаткової інформації про Товариство

4.1. Коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності МСФЗ

Під час аудиторської перевірки встановлено, що при підготовці звіту про фінансовий стан (Балансу) у відповідності з МСФЗ на початок періоду Товариство здійснило коригування сум, відображених у фінансовій звітності, підготовленій у відповідності з П(С)БО.

Перехід від раніше застосованих П(С)БО до МСФЗ (МСБО) не вплинув на власний капітал Товариства.

4.2. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту вимогам законодавства

Господарський кодекс визначає корпоративні права як права особи, частка якої визначається у статутному фонді (майні) господарської організації, що включають правомочності на участь цієї особи в управлінні господарською організацією, отримання певної частки прибутку (дивідендів) даної організації та активів у разі ліквідації останньої відповідно до закону, а також інші правомочності, передбачені законом та статутними документами.

Кількісний склад сформованих органів управління Товариства відповідає вимогам Статуту Товариства.

Система корпоративного управління у Товаристві в основному відповідає вимогам законодавства.

За результатами перевірки стану корпоративного управління можна зробити висновок, що система корпоративного управління створена, стан корпоративного управління Товариства відповідає законодавству України. Склад управлінського персоналу, стан управління та стан внутрішнього аудиту відповідає чинному законодавству.

4.3. Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» та МСА 550 «Пов'язані особи» аудиторі звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними.

Нами отримано підтвердження від управлінського персоналу стосовно того, що Товариство не володіє корпоративними правами інших підприємств.

Аудитором під час аудиту та за запитом до управлінського персоналу не були виявлені відносини Товариства з пов'язаними особами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

4.4 Інформація про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства

На нашу думку, твердження управлінського персоналу про те, що суттєві події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, на дату аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) відсутні – наведено достовірно.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події", МСБО 10 "Події після звітного періоду", МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»).

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, які потребують коригування у фінансовій звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність.

Загальний висновок

Враховуючи вищенаведені аудиторські докази, керуючись Законом України „ Про аудиторську діяльність », Міжнародними стандартами аудиту, надання впевненості та етики Міжнародної федерації бухгалтерів, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних (зокрема МСА 701 та 720), та зважаючи на те, що виконані необхідні умови:

- аудитор отримав всю інформацію і пояснення, необхідні для цілей аудиту;
- надана інформація достатня для відображення реального стану справ Товариства;
- є адекватні і достовірні дані з усіх суттєвих питань;

- фінансова документація підготовлена у відповідності з прийнятою на Товаристві обліковою політикою, котра в цілому відповідає вимогам законодавства України.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Ми не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань Товариства станом на 31.12.2015 року, однак за допомогою здійснення інших аудиторських процедур отримали можливість підтвердити суму активів та зобов'язань, відображених в фінансових звітах Товариства протягом 2015 року, в межах рівня суттєвості, визначеного відповідно до листа Міністерства фінансів України від 29.07.2003 р. № 04230-04108.

На нашу думку, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан станом на 31 грудня 2015 року, а також фінансові результати за 2015 рік, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО «Аудиторська фірма «АМКО»
Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів	№ 4541, рішення Аудиторської палати України від 29.11.2012р. № 261/3 Свідоцтво дійсне з 29.11.2012р. до 29.11.2017р.
Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	Серія та номер Свідоцтва: П 000175, видане 06.11.2013р. Строк дії Свідоцтва: з 06.11.2013р. по 29.11.2017р.
Прізвище, ім'я, по батькові аудиторів, що брали участь в аудиті; номер, серія, дата видачі сертифікатів аудитора, виданих АПУ, термін дії сертифікатів	Парипса Олена Анатоліївна - №006952, від 20.07.2012р. чинний з 20.07.2012р. по 20.07.2017р. Парфенюк Наталія Василівна – №006916, від 26.04.2012р., чинний з 26.04.2012р. по 26.04.2017р.
Місцезнаходження (юридична адреса)	03143, м. Київ, вул. Академіка Заболотного, 33/162
№ телефону	(044) 361-21-08
e-mail	af.amkoik@gmail.com, af.amko@amko.com.ua.
Код ЄДРПОУ	21565516

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Дата та номер договору на проведення аудиту	№ 01/02-1 від 01.02.2016 р.
Дата початку та закінчення проведення аудиту	01.02.2016 р.- 15.02.2016 р.
Місце проведення аудиту	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»
Дата видачі аудиторського висновку	15.02.2016 р.

Директор
ПП «Аудиторська фірма «АМКО»
(сертифікат № 006952)



Парипса О.А.

Аудиторський висновок, складений українською мовою на _____ аркушах, Додаток – повний комплект річної фінансової звітності і Примітки Товариства до НКЦПФР за 2015 рік) надано керівнику ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» 14.04.2016 р. в двох екземплярах.

Додатки: 1. «Баланс» (Звіт про фінансовий стан)	Форма № 1
2. «Звіт про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід)	Форма № 2
3. «Звіт про рух грошових коштів»	Форма № 3
4. «Звіт про власний капітал»	Форма № 4
5. Примітки до фінансової звітності	

Додаток 1
до Національного положення (стандарту)
бухгалтерського обліку
1 "Загальні вимоги до фінансової звітності"

Підприємство ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" АТЛАНТИС КАПІТАЛ за СДРПОУ

Територія м. Київ, Подільський р-н за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою
відповідальністю за КОПФГ

Вид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг за КВЕД

Середня кількість працівників 1

Адреса, телефон 04070, м. Київ, вул. Горівецька, буд. 12-Б, тел. 383-22-41

КОДИ		
2016	01	01
38090415		
8038500000		
240		
64.99		

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

x

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма N 1 Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	-	-
первісна вартість	1011	-	-
знос	1012	-	-
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	8 000	8 000
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	8 000	8 000
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	312
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	-	-
з бюджетом	1135	-	-
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	227 908
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
Усього за розділом II	1195	-	228
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	8 000	236 222

Гаринес О. А.



Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8 000	8 000
Капітал у дооцінках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(5)	(12)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Усього за розділом I	1495	7 995	7 988
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	2	13
розрахунками з бюджетом	1620	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	1
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1640	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3	228 219
Усього за розділом III	1695	5	228 233
IV. Зобов'язання, пов'язані з оборотними активами, утримуваними для продажу, та фінансові зобов'язання			
Баланс	1700	8 000	236 221

Керівник

Головний бухгалтер

підписав В.І.

Дребнох О.І.

Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Гаринес О.А.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" АТЛАНТИС КАПІТАЛ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
38090415		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2015 р.

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	312	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-)	(-)
Валовий:			
прибуток	2090	312	-
збиток	2095	(-)	(-)
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(16)	(1)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	296	-
збиток	2195	(-)	(1)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	184000	-
Фінансові витрати	2250	(290)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(184 012)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(6)	(1)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток		(7)	-
збиток		(1)	(1)

Гаринська О.А.



II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
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	2415	-	-
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	(7)	(1)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	-	-
Витрати на оплату праці	2505	-	-
Відрахування на соціальні заходи	2510	-	-
Амортизація	2515	-	-
Інші операційні витрати	2520	16	1
Разом	2550	16	1

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	-	-
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	-	-

Керівник

Головний бухгалтер

Гнатюшин І.І.

Дребнюх О.І.

Гаринця О.А.



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АТЛАНТИС КАПІТАЛ"
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2016 01 01

38090415

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

за 2015 р.

Форма N 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	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
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	35264	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(17)	(-)
Праці	3105	(-)	(-)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-)	(-)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-)	(-)
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	(259472)	(-)
Інші витрачання	3190	(-)	(-)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(224225)	-
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	180300	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			

Наринсе О.А.



відсотків	3215	-	-
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	(-)	(-)
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	180300	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	43926	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3310	-	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	(-)	(-)
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	43926	-

1	2	3	4
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1	-
Залишок коштів на початок року	3405	-	-
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	1	-

Керівник

Головний бухгалтер

Гнатюк В.І.

Дребнох О.І.

Гармися О.А.



[Handwritten signature]

КОДИ

Дата (рік, місяць, число)

2016 01 01

Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
"ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ" АТЛАНТИС КАПІТАЛ

за ЄДРПОУ

38090415

(найменування)

Звіт про власний капітал

за _____ рік 20 15 р.

Форма N 4 Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	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
Залишок на початок року	4000	8000				-5			7995
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005								
Виправлення помилок	4010								
Інші зміни	4090								
Скоригований залишок на початок року	4095	8000				-5			7995
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100					-7			-7
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								

Гаринса О.



Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205								
--------------------------------------------------	------	--	--	--	--	--	--	--	--

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210								
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215								
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цілевих) 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 вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Інші зміни в капіталі	4291								
Разом змін у капіталі	4295							-7	-7
Залишок на кінець року	4300							-12	7988

Керівник

Гнатишин В.І.

Головний бухгалтер

Дребнюх О.І.

Гармиса О.А.



ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»
Код ЄДРПОУ 38090415, Адреса: 04070, м. Київ, вул. Ігорівська, буд. 12-Б, Телефон: 044-200-21-22

Примітки до річної фінансової звітності
ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»
за рік, що закінчився 31 грудня 2015 року.

1. Інформація про підприємство

Повна назва підприємства – ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» (далі - Товариство).

Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ – 38090415.

Організаційно – правова форма – Товариство з обмеженою відповідальністю.

Юридична адреса та місцезнаходження – Україна, 04070, м. Київ, вул. Ігорівська, буд. 12-Б.
тел. 8 (044) 383-22-41.

Державна реєстрація – 27.02.2012 р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб – підприємців – 1 071 102 0000 029310.

Реєстрація фінансової установи – 21.07.2015 р., реєстраційний номер – 13103161.

Основна діяльність – Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. (64.99 за КВЕД – 2010).

Засновники товариства – станом на 31 грудня 2015 року учасниками Товариства є: Компанія «СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД», розташована за адресою: Стасіноу 1, МІТСІ 1, перший поверх, квартира/офіс 4, Платея Елефтеріас, 1060, Нікосія, Кіпр, Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» (код за ЄДРПОУ 38090420), що діє від власного імені, в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «БУК ІНВЕСТ», код ЄДРІСІ 23300233; громадянин України Гнатишин Володимир Іванович; громадянин України Гнатишин Валентин Іванович.

Товариство в своїй діяльності керується Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-XIV (далі - Закон про бухоблік), затвердженими міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ), міжнародними стандартами бухгалтерського обліку (МСБО), опублікованих на офіційному веб-сайті Міністерства фінансів України, Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, інструкціями та іншими нормативними актами, які регулюють порядок ведення бухгалтерського обліку, складання і подання фінансової звітності, Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" від 12.07.2001р. №2664-III (зі змінами) а також іншими нормативно – правовими актами, затвердженими Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

2. Основа складання звітності.

Основою надання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Фінансова звітність за МСФЗ була підготовлена на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством, які відповідають вимогам МСФЗ.

Відповідно до вимог МСФЗ повний комплект фінансової звітності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» за 2015 рік складається з наступних форм: Форма № 1 «Баланс»; Форма № 2 «Звіт про фінансові результати»; Форма № 3 «Звіт про рух грошових коштів»; Форма № 4 «Звіт про власний капітал»; «Примітки до річної фінансової звітності».

Відповідно до вимог МСФЗ, у Примітках до річної фінансової звітності надана додаткова інформація, яка необхідна користувачам фінансової звітності для розуміння фінансового стану Товариства та результатів його діяльності за звітний період. Склад цієї інформації визначається професійним судженням керівництва підприємства, яке несе відповідальність за складання даної звітності. Функціональною валютою фінансової звітності Товариства є національна валюта України (гривня).

3. Опис обраної облікової політики.

Товариство проводить безперервне відображення та достовірну оцінку активів та зобов'язань в бухгалтерському обліку.

Товариство проводить ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів: обачності, повноти, висвітлення, автономності, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, пріоритету історичної (фактичної) собівартості, єдиного грошового вимірника та періодичності.

Товариством встановлено тривалість операційного циклу для надання послуг – термін зазначений в договорі.

Товариство при складанні фінансових звітів визначає величину суттєвості статті в розмірі 100,00 гривень.

Товариство здійснює оцінку ступеня завершеності операції з надання послуг відповідно до МСБО 18 «Дохід» шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському обліку доходи відображає у звітному періоді підписанням акта наданих послуг.

Товариство первісно оцінює та відображає у бухгалтерському обліку фінансові інвестиції за собівартістю. Собівартість фінансової інвестиції складається з ціни її придбання, комісійних винагород, мита, податків, зборів, обов'язкових платежів та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням фінансової інвестиції.

Товариство відображає в балансі довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, за їх теперішньою вартістю. Визначення теперішньої вартості залежить від умов та виду зобов'язання.

Товариство визнає активом дебіторську заборгованість, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигод і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги Товариство визначає по чистій вартості.

4. Примітки до фінансової звітності.

4.1. Примітки до Балансу (Звіт про фінансовий стан).

Складові власного капіталу станом на 31.12.2015 року наведено у таблиці за МСФЗ.

Стаття	Код рядка	Залишки на 31.12.2014 р. за МСФЗ	Залишки на 31.12.2015 р. за МСФЗ
1	2	3	4
Актив			
I. Необоротні активи		-	-
Нематеріальні активи:	1000		
-первісна вартість	1001	-	-
-накопичена амортизація	1002	-	-
Основні засоби	1010	-	-
-первісна вартість	1011	-	-
-накопичена амортизація	1012	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	8 000	8 000
Усього за розділом I	1095	8 000	8 000
II. Оборотні активи		-	-
Запаси	1100		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	-	312
Дебіторська заборгованість за розрахунками:		-	-
- за виданими авансами	1130		
- з бюджетом	1135	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	227 908
Гроші та їх еквіваленти	1165	-	1
Витрати майбутніх періодів	1170	-	228 221
Усього за розділом II	1195	-	228 221
III Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття		-	-
	1200		
Баланс	1300	8 000	236 221
Пасив			
I. Власний капітал		8 000	8 000
Зареєстрований капітал	1400		
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(5)	(12)
Усього за розділом I	1495	7 995	7 988
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення		-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення		-	760
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
- товари, роботи, послуги	1615	2	13
розрахунками з бюджетом	1620	-	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	1
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	3	228 219
Усього за розділом III	1695	5	228 233
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримувані для продажу, та групами вибуття		-	-
	1700		
Баланс	1900	8 000	236 221

4.1.1. Основні засоби

Основні засоби Товариства обліковуються та відображаються у фінансовій звітності відповідно до вимог МСБО 16 «Основні засоби».

На вимогу МСБО 16 «Основні засоби» повідомляємо:

Придбані (створені) основні засоби відображаються в балансі за первісною вартістю.

Первісна вартість основних засобів складається з суми фактичних витрат на їх придбання (створення, будівництво, монтаж, налагодження, доставку).

Сума амортизації нараховується на балансову вартість основних засобів з метою поступового списання активів протягом очікуваного строку їх використання. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) – від 3 до 12 років.

Витрати на поліпшення об'єктів основних засобів, що призводять до збільшення первісно очікуваних економічних вигід від їх використання, збільшують первісну або переоцінену вартість цих об'єктів. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів визнаються в періоді їх здійснення в складі витрат Товариства.

Підприємство визнає матеріальний актив як об'єкт основних засобів, якщо він утримується з метою використання його у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) якого більше одного року та вартість якого більше 6 000,00 грн.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом з врахуванням терміну корисного використання кожного окремого об'єкта основних засобів.

Нарахування амортизацію активу починається, коли він стає придатним до використання, і припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують, як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

4.1.2. Нематеріальні активи

На вимогу МСБО 38 «Нематеріальні активи» повідомляємо:

Товариство відображає придбані (створені) нематеріальні активи на балансі за первісною вартістю.

Нарахування амортизації нематеріальних активів здійснюється протягом строку їх корисного використання, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс), але не більше 20 років. Амортизація нематеріального активу нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

Діапазон строків корисного використання (експлуатації) нематеріальних активів – від 2 до 10 років.

4.1.3. Запаси

На вимогу МСБО 2 «Запаси» повідомляємо:

Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і звітності за найменшою з двох оцінок: собівартістю або чистою вартістю реалізації.

Списання з балансу запасів та будь-яких інших товарів здійснювати за методом ФІФО.

4.1.4. Дебіторська заборгованість

У відповідності з вимогами МСФЗ дебіторська заборгованість є сумою активів, яка має бути отримана від покупців і замовників.

Товариство визнає активом дебіторську заборгованість, якщо існує ймовірність отримання підприємством майбутніх економічних вигід і її можливо достовірно визначити. В балансі дебіторську заборгованість за товари, роботи, послуги Товариство визначає по чистій вартості.

За вимогами МСФЗ сума заборгованості фізичних та юридичних осіб, яка не виникла в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу становить:

тис.грн.

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2014 р.	на 31.12.2015 р.
1040	Довгострокова дебіторська заборгованість	8 000	8 000
В т.ч.	Заборгованість за Простим векселем з датою погашення понад 12 місяців	8 000	8 000

У складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги Товариство відображає:

тис.грн.

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2014 р.	на 31.12.2015 р.
1125	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	312
В т.ч.	Заборгованість за нарахованими % по позикам	-	312

За вимогами МСФЗ сума іншої поточної дебіторської заборгованості по періодах становить:

тис.грн.

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2014 р.	на 31.12.2015 р.
1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	-	227 908
В т.ч.	Заборгованість за позиками зі строком погашення до 12 місяців	-	224 208
В т.ч.	Заборгованість за розрахунками з підприємствами по операціям купівлі – продажу цінних паперів	-	3 700

4.1.5. Грошові кошти та їх еквіваленти

Стаття грошові кошти та їх еквіваленти включає готівкові кошти на поточних рахунках, що по періодах наведено в таблиці:

тис.грн.

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2014 р.	на 31.12.2015 р.
1165	Гроші та їх еквіваленти	-	1
В т.ч.	Кошти на поточному рахунку	-	1

4.1.6. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2015 року зареєстрований статутний капітал Товариства становить 8 000,0 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2015 року статутний капітал сформований в повному обсязі грошовими коштами. Частки участі в капіталі ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» між власниками розподілені таким чином:

- 89,98875 % - Компанія «СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД» (Республіка Кіпр);
- 10,00 % - Товариство з обмеженою відповідальністю «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» (код за ЄДРПОУ 38090420), що діє від власного імені, в інтересах та за рахунок активів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «БУК ІНВЕСТ», код ЄДРІСІ 23300233;
- 0,00500 % - громадянин України Гнатишин Валентин Іванович;
- 0,00625 % - громадянин України Гнатишин Володимир Іванович.

4.1.7. Поточні зобов'язання і забезпечення

У статті «Поточна кредиторська заборгованість» Звіту про фінансовий стан Товариства відображена сума заборгованості по розрахункам з постачальниками за товари, роботи, послуги; заборгованість по розрахункам бюджетом та іншу поточні зобов'язання.

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками в Балансі Товариства представлена за видами:

тис.грн.

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2014 р.	на 31.12.2015 р.
	Поточна кредиторська заборгованість:	-	-
1615	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	2	13
1620	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (нарахований податок на прибуток за результатом 2015 року)	-	1

До складу статті «Інші поточні зобов'язання» Звіту про фінансовий стан Товариства входить:

тис. грн..

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2014 р.	на 31.12.2015 р.
1690	Інші поточні зобов'язання	3	228 219
В т.ч.	Заборгованість за нарахованими відсотками по отриманим фінансовим позикам	-	291
В т.ч.	Заборгованість за поворотними відсотковими фінансовими позиками	-	43 925
В т.ч.	Поворотна фінансова допомога	3	3
В т.ч.	Заборгованість перед підприємствами за договорами купівлі-продажу ЦП	-	184 000

4.2. Примітки до Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

На вимогу МСБО 1 «Подання фінансової звітності» повідомляємо наступне:

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Товариство складає за методом «функції витрат».

тис.грн.

Стаття	Код рядка	на 31.12.2015р.	на 31.12.2014р.
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	312	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	-
Валовий прибуток	2090	312	-
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(16)	(1)
Витрати на збут	2150	(-)	(-)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(-)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	296	-

збиток	2195	(-)	(1)
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	-
Інші доходи	2240	184 000	-
Фінансові витрати	2250	(290)	(-)
Витрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(184 012)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	-	-
збиток	2295	(6)	(1)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1)	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат прибуток	2350	-	-
збиток	2355	(7)	(1)
Сукупний дохід	2465	(7)	(1)

4.2.1. Дохід від реалізації.

На вимогу МСБО 18 «Дохід» повідомляємо наступне:

В результаті надання позик юридичним особам відбувається використання активів Товариства іншими сторонами. Тому доходи визнаються у вигляді нарахованих відсотків. Відсотки визнаються у тому звітному періоді, до якого вони належать за методом нарахування, та розраховуються з бази нарахування та строку користування відповідними активами. Сума доходу по нарахованих відсотках відображається в рядку 2000 «Звіту про фінансові результати». По періодах сума доходу від реалізації фінансових послуг становить:

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2015 р.	на 31.12.2014 р.
2000	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	312	-
В т.ч.	Дохід по нарахованих відсотків по виданим позикам	312	-

4.2.2. Адміністративні витрати.

Розкриття інформації про характер адміністративних витрат Товариства представлено в таблиці:

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2015 р.	на 31.12.2014 р.
2130	Адміністративні витрати	16	1
В т.ч.	Інформаційно-консультаційні послуги	5	-
	Витрати на оренду приміщення	10	1
	Витрати на РКО	1	-

4.2.3. Фінансові витрати.

У статті «Фінансові витрати» «Звіту про фінансові результати» (Звіт про сукупний дохід) Товариство відображає витрати на проценти, пов'язані із запозиченнями, тобто відсотки, нараховані по отриманим фінансовим позикам, що по періодах становить:

тис.грн.

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2015р.	на 31.12.2014р.
2250	Фінансові витрати	290	-

4.2.4. Інші доходи і витрати.

До складу «Інших доходів» та «Інших витрат» Товариства входять доходи або витрати, які виникають у процесі господарської діяльності, але не пов'язані з операційною діяльністю підприємства.

тис.грн.

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2015 р.	на 31.12.2014 р.
Доходи			
2240	Інші доходи	184 000	-
В т.ч.	Доходи, отримані в результаті операцій з цінними паперами	184 000	-
Витрати			
2270	Інші витрати	184 012	-
В т.ч.	Витрати, понесені в результаті операцій з цінними паперами	184 012	-

4.2.5. Податок на прибуток.

На вимогу МСБО 18 «Податки на прибуток» нарахування податку на прибуток Товариством у фінансовій звітності відображається у тому періоді, за який складається фінансова звітність.

4.2.6. Елементи операційних витрат.

За елементами витрати Товариства представлено за такими статтями:

тис.грн.

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2015р.	на 31.12.2014р.
2500	Матеріальні затрати	-	-
2505	Витрати на оплату праці	-	-
2510	Відрахування на соціальні заходи	-	-
2515	Амортизація	-	-
2520	Інші операційні витрати	16	-
	Разом	16	-

4.3. Примітки до Звіту про рух грошових коштів.

На вимогу МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» повідомляємо наступне:

Грошові кошти та їх еквіваленти для цілей складання «Звіту про рух грошових коштів» включають активи, які можуть бути вільно конвертовані у відповідну суму грошових коштів протягом короткого періоду часу, а саме: готівку в касі та необмежені у використанні залишки на поточних рахунках та вкладних (депозитних) рахунках на вимогу у банківських установах.

Звіт про рух грошових коштів Товариство складає застосовуючи **прямий метод**, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

4.4. Примітки до Звіту про власний капітал.

З метою розкриття інформації про зміни у власному капіталі на вимогу МСБО 1 «Подання фінансової звітності» повідомляємо наступне:

ТИС.ГРН.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокриті збитки)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на 01.01.2015	4000	8 000	-	-	-	(5)	-	-	7 995
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 01.01.2015	4095	8 000	-	-	-	(5)	-	-	7995
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)
Залишок на 31.12.2015	4300	8 000	-	-	-	(12)	-	-	7 988

Операції з пов'язаними сторонами

На вимогу МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» повідомляємо наступне:
В 2015 році Товариством не проводилось операцій щодо пов'язаних осіб.

Події після балансу

На вимогу МСБО 10 «Події після звітного періоду» повідомляємо, що помилки у фінансових звітах не допускалися, зміни у фінансові звіти, що пов'язані з виправленням помилок, не вносилися. Після дати балансу не відбувалось подій, що мали вплив на фінансовий результат.

Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації

При підготовці фінансової звітності за 12 місяців 2015 року, Товариство застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до його операцій та є обов'язковими для застосування при складанні річної звітності. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретації не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результат діяльності Товариства.

Затвердження фінансових звітів

Ці фінансові звіти затверджені та допущені до публікації директором Товариства 29 лютого 2016р.

Директор



ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«АТЛАНТИС
КАПІТАЛ»
Ідентифікаційний
код 38090415

В.І. Гнатишин

Головний бухгалтер

О.І. Дребнюх