

**АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ) НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

про підтвердження достовірності даних річної фінансової звітності та підтвердження фактичного формування статутного капіталу грошовими коштами та відповідності статутного та власного капіталу

*Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»*

станом на 31.12.2016 року

м. Київ

«21» квітня 2017 року

Керівництву
Товариства з обмеженою відповідальністю
«ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
«АТЛАНТИС КАПІТАЛ»

Національній комісії,
що здійснює державне регулювання
у сфері ринків фінансових послуг

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРА

Найменування аудиторської фірми: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МІЛА-АУДИТ», код ЄДРПОУ: 23504528.

Відомості про аудиторську фірму: ТОВ „АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МІЛА-АУДИТ», зареєстрована, як юридична особа 20.09.1995 р., свідоцтво про державну реєстрацію юридичної особи серія А00 №816056 від 20.09.1995р.; свідоцтво платника єдиного податку Серії А №187163 від 27.04.2012р.; свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1037 від 23 лютого 2001 року, згідно рішення Аудиторської палати України №99 від 23.02.2001 року, з терміном дії до 28.01.2021 р., у відповідності до рішення Аудиторської палати України №228/4 від 24.02.2011р. продовжено термін чинності свідоцтва; свідоцтво про відповідність системи контролю якості, № свідоцтва 0269, видане рішенням Аудиторської палати України №257/4 від 27.09.2012р.; свідоцтво про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, серія та номер свідоцтва – П000149 (реєстраційний номер свідоцтва 149), видане згідно рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку №1037 від 23.02.2001 р., термін дії свідоцтва продовжено на підставі рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №370 від 13.08.2013р., термін дії свідоцтва продовжено до 28.01.2021р.; свідоцтво про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть

проводити аудиторські перевірки фінансових установ, (реєстраційний номер свідоцтва 0062), видане згідно розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 0062 від 05.09.2013 р., термін дії свідоцтва до 28.01.2021р.

Незалежними аудиторами ТОВ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «МІЛА-АУДИТ» – Щеглюк Світланою Юріівною, сертифікат № 007145, виданий рішенням Аудиторської палати України № 287/2 від 26 грудня 2013 року з терміном дії до 26 грудня 2018 року, Гавриловською Людмилою Миколаївною, сертифікат № 003633 серії “А”, виданий рішенням Аудиторської палати України № 25 від 14 лютого 1995 року з терміном дії до 14 лютого 2019 року проведено аудиторську перевірку фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2016 року.

Місцезнаходження аудиторської фірми: 04210, м. Київ, пр.-т Г.Сталінграду, буд.10А, корп.2, кв.43.

Телефон/факс: (044) 537-76-53, 537-76-52.

Звітний період з 01.01.2016 року по 31.12.2016 року. Час проведення аудиту з 20.03.2017 року по 21.04.2017 року. Місце проведення та дата видачі аудиторського висновку – м. Київ, 21 квітня 2017 року.

У відповідності до вимог Цивільного кодексу України та професійної етики, аудитор не пов'язаний майновими інтересами з ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» та з його учасниками.

ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Нами перевірена фінансова звітність ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» за 2016 рік, складена за міжнародними стандартами, яка включає наступні форми фінансової звітності та додатки до них:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31 грудня 2016 року;
 - Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2016 рік;
 - Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2016 рік;
 - Звіт про власний капітал за 2016 рік;
 - Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік;
- та інші внутрішні документи ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ».

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

Повне найменування	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»
Скорочена назва	ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ»
Реєстраційний код за ЄДРПОУ	38090415
Дата проведення державної реєстрації	27.02.2012, номер запису 1 071 102 0000 029310
Дата та номер внесення змін до реєстраційних документів	редакція Статуту від 27.02.2012 р., 09.04.2012 р., 30.10.2013 р., 24.07.2014 р., 16.06.2015 р., 14.03.2017 р.
Місцезнаходження	04070, м.Київ, вул.Ігорівська, буд.12-Б
Основні види діяльності за КВЕД:	64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у. (основний) 64.19 Інші види грошового посередництва 64.91 Фінансовий лізинг 64.92 Інші види кредитування

Товариство з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» (надалі Товариство) є юридичною особою, має самостійний баланс, круглу печатку та штампи із своїм найменуванням, фірмові бланки, та інші засоби візуальної ідентифікації Товариства, має право відкривати поточні, валютні, депозитні та інші рахунки в банківських установах.

Предметом діяльності Товариства є надання фінансових послуг.

ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» здійснює свою діяльність відповідно до отриманого свідоцтва про державну реєстрацію фінансової установи (серія ФК № 599 від 21.07.2015 р.) відповідно до Розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, від 21.07.2015 р. №1777 (реєстраційний номер 13103161).

ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» не має відокремлених підрозділів.

Дані товариства про наявність рахунків у банку наведені нижче у таблиці:

№ п/п	Назва банку	МФО	№ рахунку	Валюта
1	ПАТ «Комерційний банк «Глобус»	380526	2650500125096	грн.
2	АТ «Ощадбанк»	322669	26505300020385	грн.
3	АТ «Артем - Банк»	300885	26507100347701	грн.

Статутний капітал ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» в розмірі 1 000,00 грн. (одна тисяча грн. 00 коп.) затверджений протоколом № 1 від 22 лютого 2012 р. зборів засновників Товариства.

Станом на 31.12.2016 р. статутний капітал ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» складає 8 000 000,00 грн. (вісім мільйонів грн. 00 коп.), сформований в повному обсязі.

Засновниками ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» є 2 юридичні та 2 фізичні особи:

- 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», частка якого у Статутному капіталі становить 800 000,00 грн., що складає 10,00 % Статутного капіталу;
- СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД, частка якого у Статутному капіталі становить 7 199 100,00 грн., що складає 89,98875 % Статутного капіталу;
- Гнатишин Валентин Іванович, частка якого у Статутному капіталі становить 400,00 грн., що складає 0,00500 % Статутного капіталу;
- Гнатишин Володимир Іванович, частка якого у Статутному капіталі становить 500,00 грн., що складає 000625 % Статутного капіталу.

УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Аудиторська перевірка Товариства з обмеженою відповідальністю «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» (скорочена назва – ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ») проведена з 20 березня 2017 року по 21 квітня 2017 року на підставі Договору № 01/03/17 від 20 березня 2017 року.

В ході проведення аудиту були перевірені наступні документи:

- Статут Товариства;
- протоколи Загальних зборів акціонерів (засновників, учасників) Товариства;
- первинні документи по обліку банківських операцій;
- оборотно-сальдові відомості, журнали-ордери та інші реєстри синтетичного та аналітичного обліку станом на 31 грудня 2016 року.

- перевірка достовірності фінансової звітності за 2016 рік, її відповідності даним аналітичного та синтетичного обліку станом на 31 грудня 2016 року та за весь період діяльності суб'єкта підприємництва в Україні - ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ».

ОРГАНІЗАЦІЯ БУХГАЛТЕРСЬКОГО ОБЛІКУ

Облікова політика ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» на 2016 рік передбачена Наказом про організацію бухгалтерського обліку та облікової політики №311214/1 від 31.12.2014 року.

Ведення бухгалтерського обліку Товариством здійснюється в цілому у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» № 996-XIV від 16.07.1999 р. (зі змінами та доповненнями) та до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, офіційно оприлюднених.

Для ведення бухгалтерського обліку Товариство використовує План рахунків, затверджений наказом Міністерства фінансів України №291 від 30 листопада 1999 року «Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій».

За 2016 рік для складання Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності, форма яких визначена НП(С)БО № 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», було використано наступну концептуальну основу фінансової звітності:

- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку;
- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами та доповненнями);
- Порядок складання та подання звітності кредитними установами до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затверджене розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 19.02.2007 р. № 6832 (зі змінами та доповненнями);
- Положення про Державний реєстр фінансових установ, затверджене розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 28.08.2003 р. № 41 (зі змінами та доповненнями);
- Ліцензійні умови провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг (крім професійної діяльності на ринку цінних паперів), Постанова КМУ від 07.12.2016 р. № 913;
- Інші спеціальні вимоги, що регламентують здійснення діяльності.

Фінансова звітність надана в складі Балансу станом на 31.12.2016 року, Звіту про фінансові результати за 2016 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік, Звіту про власний капітал за 2016 рік, Приміток до річної фінансової звітності за 2016 рік, які відповідають вимогам Міжнародних стандартів.

На думку аудиторів, прийнята Товариством система бухгалтерського обліку відповідає вимогам чинного законодавства щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні, перелічених вище, і виконує роль формування надійного джерела інформації про фінансовий стан Товариства.

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Аудитором була проведена аудиторська перевірка фінансових звітів ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ».

Фінансова звітність Товариства за рік 2016р. складена за загальною формою та своєчасно подана до відповідних державних органів у повному обсязі.

Склад перевірених форм фінансової звітності за 2016 рік, які складені станом на 31.12.2016 року:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) (форма №1) станом на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (форма №2) за 2016 рік;

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) (форма №3) за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік;

Звітний період з 01.01.2016 року по 31.12.2016 року, дата звітності 31.12.2016р. Фінансова інформація розкривається за звітний період і аналогічний період попереднього року.

Відповідно до статті 5 Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" бухгалтерський облік ведеться в грошовій одиниці України – гривня, фінансова звітність складена в тисячах гривень.

Мета аудиту – перевірити дані фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2016 року та підтвердити достовірність даних річної фінансової звітності та проміжної фінансової звітності, підтвердити фактичне формування статутного капіталу грошовими коштами, а також відповідність статутного та власного капіталу вимогам діючого законодавства для висловлення незалежної думки аудитора про їх достовірність в усіх суттєвих аспектах та відповідність вимогам законів України, міжнародних стандартів бухгалтерського обліку або інших правил (внутрішніх положень суб'єктів господарювання) згідно із вимогами користувачів.

Перевірка здійснена на підставі:

- Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.93 р. №3125-ХІІ в редакції Закону України від 14 вересня 2006 року №140-V;
- Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, в т.ч. МСА 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно Міжнародних стандартів аудиту», МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікація думки у звіті незалежного аудитора»;
- Кодексу етики професійних бухгалтерів;
- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» (зі змінами та доповненнями);
- Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 03.02.2004 р. № 39.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальність аудитора

Аудитор несе відповідальність стосовно надання висновку щодо цих фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Закону України "Про аудиторську діяльність», Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, Цивільного кодексу України, Закону України "Про господарські товариства" (в частині, що не суперечить Цивільному кодексу України), Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 03.02.2004р. №39, та інших діючих нормативних актів, що регулюють діяльність учасників фондового ринку.

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої

впевненості, що фінансові звіти та розшифровки статей фінансових звітів не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження Аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірності представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

Аудиторська перевірка здійснювалась із застосуванням розрахунково-аналітичного та документального методів з узагальненням отриманих результатів.

Суцільно були перевірені установчі та реєстраційні документи, документи про присвоєння статистичних кодів, фінансова звітність за 2016 рік. Вибірково були перевірені господарські договори та інша документація, що супроводжує фінансово-господарську діяльність Товариства, реєстри синтетичного та аналітичного обліку.

Ми вважаємо, що отримали достатні і прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки

ПІДСТАВА ДЛЯ ВИСЛОВЛЕННЯ УМОВНО-ПОЗИТИВНОЇ ДУМКИ

На нашу думку аудитори отримали достатні та прийнятні аудиторські докази про те, що розкриття у фінансовій звітності інформації, пов'язаної з обліковими оцінками, відповідає вимогам застосування концептуальної основи фінансової звітності відповідно до МСА 540 «Аудит облікових оцінок, у тому числі облікових оцінок за справедливою вартістю, та пов'язані з ними розкриття інформації». Аудитори визначають, що будь-які облікові оцінювання не призводять до значних ризиків.

УМОВНО-ПОЗИТИВНА ДУМКА

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення умовно-позитивної думки щодо фінансової звітності, яка подає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (справедливу та достовірну) інформацію про фінансовий стан ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2016 року, а також результати його діяльності за минулий рік, у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, Розпорядження Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 03.02.2004р. № 39.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ СТОСОВНО РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ

Власний капітал обліковувався Товариством в цілому відповідно до норм діючого законодавства щодо бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Документальне оформлення та відображення в бухгалтерському обліку Товариства операцій з надходження та вибуття власного капіталу в цілому відповідає вимогам чинного законодавства.

Зареєстрований капітал

Аудитором зібрано необхідну кількість аудиторських доказів для підтвердження достовірності розміру та складу статутного капіталу в фінансовій звітності ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» у всіх суттєвих аспектах.

При зібранні доказів застосовувалися такі аудиторські процедури, як перевірка та підрахунок (обчислення).

Аудитором було проведено перевірку відповідності залишків у синтетичних та аналітичних регістрах обліку статутного капіталу шляхом зіставлення даних журналів-ордерів та інших відомостей обліку капіталу Товариства.

Облік та використання коштів Товариства ведеться у відповідності до чинного законодавства.

Формування та зміни статутного капіталу Товариства було проведено таким чином:

Заявлений статутний капітал в засновницьких документах становить 1 000,00 грн. (одна тисяча грн. 00 коп.). Статутний капітал сформований в повному обсязі.

На момент створення Товариства (протокол № 1 від 22.02.2012р. Загальних зборів Учасників) Учасниками Товариства є 2 фізичні особи:

- Гнатишин Валентин Іванович, частка якого у Статутному капіталі становить 500,00 грн., що складає 50,00% Статутного капіталу;
- Гнатишин Володимир Іванович, частка якого у Статутному капіталі становить 500,00 грн., що складає 50,00% Статутного капіталу.

Статутний капітал Товариства складається з грошових внесків Учасників і становить 1 000,00 грн. (одна тисяча грн. 00 коп.).

Протоколом №2 від 05.04.2012 р. Загальних зборів учасників Товариства затверджено прийняття до складу Учасників Товариства нового Учасника – Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» (ЄДРПОУ 38090420) та затверджено відступ ТОВ «Компанія з управління активами «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» належної Гнатишину Валентину Івановичу частини частки в Статутному капіталі Товариства у розмірі 10% від розміру статутного капіталу та збільшити розмір статутного капіталу Товариства.

Заявлений статутний капітал в засновницьких документах становить 8 000 000,00 грн. (вісім мільйонів грн. 00 коп.). Статутний капітал сформований в повному обсязі (протокол № 2 від 05.04.2012 р. Загальних зборів Учасників). Учасниками Товариства є юридична особа та 2 фізичні особи:

- Гнатишин Валентин Іванович, частка якого у Статутному капіталі становить 400,00 грн., що складає 0,00500% Статутного капіталу;
- Гнатишин Володимир Іванович, частка якого у Статутному капіталі становить 500,00 грн., що складає 0,00625% Статутного капіталу.
- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «АТЛАНТИС КАПІТАЛ», частка якого у Статутному капіталі становить 7 999 100,00 грн., що складає 99,98875% Статутного капіталу.

Протоколом №4 від 25.06.2012 р. Загальних зборів учасників Товариства затверджено прийняття до складу Учасників Товариства нового Учасника – СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД, юридичної особи, що зареєстрована за законодавством республіки Кіпр, реєстраційний номер – HE 325054 та затверджено продаж ТОВ «Компанія з управління активами «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» належної йому частини частки в Статутному капіталі Товариства у розмірі 99,98875 % від розміру статутного капіталу.

Формування Статутного капіталу Товариства відбувалось наступним чином:
Для формування Статутного капіталу Товариству було відкрито рахунок:

- 26507110553001 в ПАТ «Комерційний банк «Експобанк», МФО 322294.

Учасники Товариства перерахували грошові кошти у розмірі 8 000 0000,00 грн., що підтверджено виписками ПАТ «Комерційний банк «Експобанк» від 13.03.2012 р. та 23.04.2012 р.

Протоколом № 7 від 27.05.2015 р. Загальних зборів учасників Товариства затверджено продаж чинним Учасником СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД, юридичної особи, що зареєстрована за законодавством республіки Кіпр, реєстраційний номер – HE

325054 належної йому частини частки в Статутному капіталі Товариства у розмірі 10,00 % від розміру статутного капіталу та прийняти до складу учасників Товариства нового учасника - Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» (ЄДРПОУ 38090420), що діє від власного імені, в інтересах та за рахунок активів Закритого не диверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «БУК ІНВЕСТ» (ЄДРПОУ 233002333).

Заявлений статутний капітал в засновницьких документах становить 8 000 000,00 грн. (вісім мільйонів грн. 00 коп.). Статутний капітал сформований в повному обсязі (протокол № 7 від 27.05.2015р. Загальних зборів Учасників). Учасниками Товариства є 2 юридичні особи та 2 фізичні особи:

- Гнатишин Валентин Іванович, частка якого у Статутному капіталі становить 400,00 грн., що складає 0,00500 % Статутного капіталу;

- Гнатишин Володимир Іванович, частка якого у Статутному капіталі становить 500,00 грн., що складає 0,00625 % Статутного капіталу.

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «АТЛАНТИС КАПІТАЛ», що діє від власного імені, в інтересах та за рахунок активів Закритого не диверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «БУК ІНВЕСТ», частка якого у Статутному капіталі становить 800 000,00 грн., що складає 10,00 % Статутного капіталу;

- СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД, частка якого у Статутному капіталі становить 7 199 100,00 грн., що складає 89,98875 % Статутного капіталу.

Наведені відомості підтверджуються аудитором в повному обсязі на підставі наданих та перевічених первинних документів Товариства.

Статутний капітал ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» 8 000 000,00 грн. (вісім мільйонів грн. 00 коп.). сплачено Учасниками виключно у грошовій формі. Фондів та резервів, не передбачених чинним законодавством України, Товариство у звітному періоді не створювало та не використовувало. Резервний фонд на 31.12.2016р. не створювався.

Аудитор висловлює думку, що розкриття інформації щодо обліку власного капіталу відповідає нормативам, встановленим Національними стандартами (положеннями) бухгалтерського обліку в Україні та Національними стандартами бухгалтерського обліку, власний капітал Товариства належним чином класифікований, у відповідності до вимог чинного законодавства, достовірно оцінений та відображений у фінансовій звітності за 2016 рік вірно.

Статутний капітал ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» в розмірі 8 000 000,00 грн. (вісім мільйонів. 00 коп.) затверджений протоколом від 27 травня 2015р. зборів засновників Товариства.

- Учасниками Товариства є 2 юридичні особи та 2 фізичні особи:

- Гнатишин Валентин Іванович, частка якого у Статутному капіталі становить 400,00 грн., що складає 0,00500 % Статутного капіталу;

- Гнатишин Володимир Іванович, частка якого у Статутному капіталі становить 500,00 грн., що складає 0,00625 % Статутного капіталу.

- Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «АТЛАНТИС КАПІТАЛ», що діє від власного імені, в інтересах та за рахунок активів Закритого не диверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «БУК ІНВЕСТ», частка якого у Статутному капіталі становить 800 000,00 грн., що складає 10,00 % Статутного капіталу;

- СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД, частка якого у Статутному капіталі становить 7 199 100,00 грн., що складає 89,98875 % Статутного капіталу.

Формування та сплату статутного капіталу відображено в бухгалтерському обліку та звітності у відповідності з діючим законодавством.

За наданими документами, статутний капітал станом на 31.12.2016 р. сформований в повному обсязі та відображений в рядку 1400 «Зареєстрований (пайовий) капітал» Балансу Товариства на 31 грудня 2016 року у розмірі 8 000,00 тис. грн.

Статутний капітал «Товариства» станом на 31.12.2016 року сформовано та сплачено повністю в обсязі 8 000 000,00 гривень (281,5 тис. ЄВРО за курсом НБУ 28,422604 за 1 ЄВРО станом на 31.12.2016р.).

За матеріалами ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» встановлена істотна участь у фінансовій установі у відповідності до Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг», а саме:

Наявність та обсяг у Товариства непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою – відсутні.

Події після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства – відсутні.

Наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу – відсутні.

На думку Аудитора, статті балансу справедливо й достовірно відображають інформацію щодо власного капіталу ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31 грудня 2016 року, відповідно до вимог міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

ВАРТІСТЬ ЧИСТИХ АКТИВІВ

На підставі даних балансу ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31.12.2016 р. відповідно до вимог провадження фінансової діяльності, аудитором розраховано вартість чистих активів на предмет порівняння їх суми із заявленим статутними документами розміром статутного капіталу, що передбачено статтею 155 Цивільного кодексу України та статтею 39 Закону України «Про господарські товариства».

Розрахунок вартості чистих активів ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31.12.2016р.

Таблиця			
№п/п	Зміст	Рядок балансу	Сума (тис.грн.)
1	2	3	4
1	Склад активів, які приймаються до розрахунку		
1.1	Необоротні активи		
	Нематеріальні активи	1000	0
	Незавершені капітальні інвестиції	1005	0
	Основні засоби (залишкова вартість)	1010	0
	Інвестиційна нерухомість	1015	0
	Інші фінансові інвестиції	1035	0
	Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	8 000
	Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0
	Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0
Всього			8 000
1.2	Оборотні активи		
	Запаси	1100	0
	Дебіторська заборгованість	1125,1130,1135, 1140,1145, 1155	327 827
	Інші фінансові інвестиції	1160	0
	Грошові кошти	1165;1166,1167	59
	Витрати майбутніх періодів	1170	0
	Резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0
	Резервах незароблених премій	1183	0
	Інші оборотні активи	1190	0
Всього			327 886
Разом активи			335 886
2	Зобов'язання, що приймаються до розрахунку		
2.1	Довгострокові зобов'язання і забезпечення		

	Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0
	Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1520	0
	Страхові резерви	1530	0
	Резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0
	Резерв незароблених премій	1533	0
Всього			0
3	Поточні зобов'язання і забезпечення		
3.1	Короткострокові кредити банків	1600	0
	Поточні кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0
	Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	1615	13
	Поточні зобов'язання за розрахунками:		
	- з бюджетом	1620	1
	- зі страхування	1625	0
	- з оплати праці	1630	1
	- за одержаними авансами	1635	0
	- із внутрішніх розрахунків	1645	0
	Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0
	Поточні забезпечення	1660	0
	Інші поточні зобов'язання	1690	327 853
Всього			327 868
Разом зобов'язання			327 868

Визначаємо вартість чистих активів за формулою:

$$(1.1+1.2-1000)-(2.1+3.1) = (8\ 000+327\ 886)-(327\ 868) = 8\ 018 \text{ тис. грн.}$$

При порівнянні вартості чистих активів із розміром статутного капіталу встановлено, що вартість чистих активів перевищує розмір статутного капіталу ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» на 18,0 тис. грн. (8 018-8 000).

ВИСНОВОК ЩОДО ФІНАНСОВИХ ЗВІТІВ

Аудитором була проведена аудиторська перевірка балансів ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31.12.2016 року, Звіту про фінансові результати, за період, що минув на зазначену дату.

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до міжнародних стандартів бухгалтерського обліку. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Аудитор несе відповідальність стосовно надання висновку щодо цих фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти та розшифровки статей фінансових звітів не містять суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансових звітах. Відбір процедур залежить від судження Аудитора. До таких процедур входить і оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансових звітів внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується підготовки та достовірності представлення фінансових звітів та розшифровок статей фінансових звітів, з метою розробки аудиторських процедур. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятність облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального представлення фінансових звітів.

На нашу думку, які викладено нижче, фінансові звіти в усіх суттєвих аспектах справедливо й достовірно відображають фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2016 року, а також результати його діяльності за минулий період, у відповідності до

ВИСЛОВЛЕННЯ ДУМКИ АУДИТОРА

Проведена аудиторська перевірка забезпечує основу для аудиторського висновку.

Для підготовки фінансових звітів ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» за 2016 рік Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності було використано наступну концептуальну основу фінансової звітності:

- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку;
- Закон України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»,
- Нормативно-законодавчі акти, що регламентують здійснення діяльності на ринку фінансових послуг.

Аудиторами перевірена звітність в складі за 2016 рік Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності.

Доходи та витрати в Звіті про фінансові результати за 2016 рік ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» відповідають даним бухгалтерського обліку.

Перевіркою встановлено, що показники фінансової звітності сформовані за даними бухгалтерського обліку і є взаємопов'язаними.

На думку аудитора, у відповідності до Міжнародного стандарту аудиту № 800 «Висновок незалежного аудитора при виконанні завдань з аудиту спеціального призначення», надана інформація в усіх суттєвих аспектах є достовірною і дає дійсне й повне уявлення про формування власного та статутного капіталу та сплату статутного капіталу ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31.12.2016 року, що підтверджується даними бухгалтерських та фінансових документів.

Підтверджуємо, що надана інформація дає дійсне та повне уявлення про формування власного та статутного капіталу та сплату статутного капіталу Товариства.

Зареєстрований (статутний) капітал ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31.12.2016 р. становить 8 000 000 (вісім мільйонів) грн. 00 коп. і його було сплачено учасниками Товариства грошовими коштами в розмірі 100 % (сто відсотків). Розмір статутного капіталу, відображеного в обліку підприємства, відповідає установчим документам.

Аудитор підтверджує, що фінансові звіти Товариства за 2016 рік справедливо й достовірно відображають фактичний фінансовий стан Товариства в усіх суттєвих аспектах станом на 31.12.2016 р., а також фінансові результати його діяльності за 2016 рік, згідно з МСБО та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні».

Фінансова звітність Товариства складена на основі дійсних облікових даних по результатам операцій за період з 01.01.2016 р. по 31.12.2016 р., що підтверджується документами первинного бухгалтерського обліку та грошовими документами.

Прийнята Товариством система бухгалтерського обліку відповідає М(С)БО і виконує роль формування надійного джерела інформації про фінансовий стан Товариства.

В результаті перевірки інформації, наданої Товариством, можна стверджувати, що фінансова звітність відповідає встановленим вимогам чинного законодавства України, прийнятої облікової політики Товариства, відображає його фінансовий стан на дату складання звітності.

Аудитори підтверджують достовірність фінансової звітності ТОВ «ФК «АТЛАНТИС КАПІТАЛ» станом на 31.12.2016р., яка є додатком до цього аудиторського висновку.

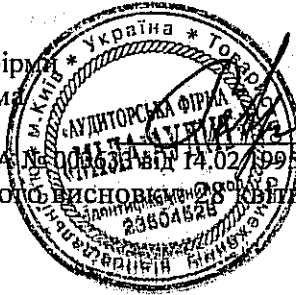
Аудиторський висновок є умовно-позитивним.

Додатки

- підтверджений Аудитором Баланс (Звіт про фінансовий стан) Товариства станом на 31.12.2016 р.;
- підтверджений Аудитором Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід Товариства за 2016 рік;
- підтверджений Аудитором Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік;
- підтверджений Аудитором Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- підтверджені Аудитором Примітки до річної фінансової звітності за 2016 рік.

Аудитор Степан С.Ю. Щеглюк
(Сертифікат аудитора серія А №007145 від 26.12.2013р. Рішенням АПУ №287/2 від 26 грудня 2013 р.)

Директор аудиторської фірми
ТОВ «Аудиторська фірма
«Міла – аудит»
(Сертифікат аудитора серія А № 00003 від 14.02.1999р., Рішенням АПУ № 25 від 14 лютого 1995 р.)
Дата видачі аудиторського висновку 08 квітня 2017р.



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

	Дата (рік, місяць, число)	КОДИ		
		2017	01	01
Підприємство	Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ "АТЛАНТИС КАПІТАЛ" за ЄДРПОУ	38090415		
Територія	ПОДІЛЬСЬКИЙ за КОАТУУ	8038500000		
Організаційно-правова форма господарювання	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ за КОПФГ	240		
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у. за КВЕД	64.99		
Середня кількість працівників	1 2			
Адреса, телефон	04070, м. Київ, вулиця Ігорівська, будинок 12-Б 044-383-22-41			

Одиниця виміру: тис. грн. без десятичного знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма №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

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2016

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	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		
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016		
Знос інвестиційної нерухомості	1017		
Довгострокові біологічні активи	1020		
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021		
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022		
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030		
інші фінансові інвестиції	1035		
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	8 000	8 000
Відстрочені податкові активи	1045		
Гудвіл	1050		
Відстрочені аквізиційні витрати	1060		
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	8 000	8 000
II. Оборотні активи			
Запаси	1100		
Виробничі запаси	1101		
Незавершене виробництво	1102		
Готова продукція	1103		
Товари	1104		
Поточні біологічні активи	1110		
Депозити перестраховання	1115		
Векселі одержані	1120		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	312	3 722
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130		
з бюджетом	1135		
у тому числі з податку на прибуток	1136		
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140		
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145		
Інші поточна дебіторська заборгованість	1155	227 908	324 105
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	59
Готівка	1166	1	59
Рахунки в банках	1167		
Витрати майбутніх періодів	1170		
Частка перестрахованія у страхових резервах	1180		
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181		
резервах збитків або резервах належних виплат	1182		
резервах незароблених премій	1183		
інших страхових резервах	1184		
Інші оборотні активи	1190		
Усього за розділом II	1195	228 221	327 886
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1200		
Баланс	1300	236 221	335 886

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
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401		
Капітал у дооцінках	1405		
Додатковий капітал	1410		
Емісійний дохід	1411		
Накопичені курсові різниці	1412		
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-12	19
Неоплачений капітал	1425	()	()
Вилучений капітал	1430	()	()
Інші резерви	1435		
Усього за розділом I	1495	7 988	8 019
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500		
Пенсійні зобов'язання	1505		
Довгострокові кредити банків	1510		
Інші довгострокові зобов'язання	1515		
Довгострокові забезпечення	1520		
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521		
Цільове фінансування	1525		
Благодійна допомога	1526		
Страхові резерви	1530		
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531		
резерв збитків або резерв належних виплат	1532		
резерв незароблених премій	1533		
інші страхові резерви	1534		
Інвестиційні контракти	1535		
Прізовий фонд	1540		
Резерв на виплату джек-поту	1545		
Усього за розділом II	1595		
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600		
Векселі видалі	1605		
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610		
товари, роботи, послуги	1615	13	13
розрахунками з бюджетом	1620	1	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	1	1
розрахунками зі страхування	1625		
розрахунками з оплати праці	1630		
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635		
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640		
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645		
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650		
Поточні забезпечення	1660		
Доходи майбутніх періодів	1665		
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670		
Інші поточні зобов'язання	1690	228 219	327 853
Усього за розділом III	1695	228 233	327 867
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700		
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800		
Баланс	1900	236 221	335 886

Керівник

Гнатюшина В. І.

Головний бухгалтер

Харченко Н. І.

Візитна частина в порядку, встановленому актом Національного банку України, що затверджує державну політику у сфері статистики.



Директор:

Гнатюшина В. І.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2017	01	01
38090415		

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА
КОМПАНІЯ "АТЛАНТИС КАПІТАЛ"
(найменування) за ЄДРПОУЗвіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2016 р.

Форма N2 Код за ДКУД

1801003

Додаткові дані:

КВЕД

64.99

І. 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	15 780	312
Чисті зароблені страхові премії	2010		
премії підписані, валова сума	2011		
премії, передані у перестраховання	2012		
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013		
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014		
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(11 972)	()
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070		
Валовий:			
прибуток	2090	3 808	312
збиток	2095	()	()
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105		
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110		
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111		
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112		
Інші операційні доходи	2120		
у тому числі:			
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121		
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122		
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123		
Адміністративні витрати	2130	(60)	(16)
Витрати на збут	2150	(1)	()
Інші операційні витрати	2180	(1)	()
у тому числі:			
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181		
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182		
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 746	296
збиток	2195	()	()
Доход від участі в капіталі	2200		
Інші фінансові доходи	2220	1	
Інші доходи	2240		184 000
у тому числі:			
дохід від благодійної допомоги	2241		
Фінансові витрати	2250	(3 709)	(290)
Втрати від участі в капіталі	2255	()	()
Інші витрати	2270	()	(184 012)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275		
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	38	
збиток	2295	()	(6)
Продовження додатка 2			
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-7	-1
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305		
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	31	
збиток	2355	()	(7)

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	2445		
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450		
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455		
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460		
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	31	-7

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	8	
Відрахування на соціальні заходи	2510	2	
Амортизація	2515		
Інші операційні витрати	2520	54	16
Разом	2550	64	16

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



Директор

Власово О.М.

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

Підприємство

Товариство з обмеженою відповідальністю "ФІНАНСОВА КОМПАНІЯ
"АТЛАНТИС КАПІТАЛ"

за ЄДРПОУ

38090415

(найменування)

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

Форма №3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код	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	9 482	
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	1	
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		35 264
Інші надходження	3095	44 448	
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1 011)	(17)
Праці	3105	(6)	()
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2)	()
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(8)	()
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	(129 485)	(259 472)
Інші витрачання	3190	(19 795)	()
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-96376	-224225
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200		180 300
необоротних активів	3205		
Надходження від отриманих:			
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		180 300
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300		
Отримання позик	3305	99 069	43 926
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310		
Інші надходження	3340		
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	()	()
Погашення позик	3350	-2635	
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	96 434	43 926
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	58	1
Залишок коштів на початок року	3405	1	
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410		
Залишок коштів на кінець року	3415	59	1

Керівник

Гнатюшин В. І.

Головний бухгалтер

Харченко Н. І.



Директор:

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Отримання капіталу:									
Придбання акцій (часток)	4260								
Продаж викуплених акцій (часток)	4265								
Випуск викуплених акцій (часток)	4270								
Отримання частки в капіталі	4275								
Зменшення номінальної вартості акцій	4280								
Інші зміни в капіталі	4290								
Придбання (продаж) контрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291								
Сумарні зміни у капіталі	4295					31			31
Відшкодування на кінець року	4300	8 000				19			8 019

Керівник

Гнатюшин В. І.

Головний бухгалтер

Харченко Н. І.



Директор: *[Signature]*

[Signature]

**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 2016 року.**

1. Інформація про підприємство

1.1. Основні відомості про Товариство

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).

Офіційна сторінка в інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство: <http://atlantis.ua/ru/analytics/>

Засновники товариства – станом на 31 грудня 2016 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.

Середня кількість працівників у 2016 році склала – 2 особи.

Організаційна структура Товариства визначена Статутом.

Товариство в своїй діяльності керується Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. №996-ХІV (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, а також - внутрішніми положеннями, інструкціями, правилами, розпорядженнями і т.п.

Товариство має своїми основними цілями отримання прибутку від надання фінансових послуг.

1.2. Управління Товариства. Відповідальність керівництва щодо підготовки фінансової звітності

Протягом звітного року Директор Товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства. Протягом року не мала місце зміна директора та головного бухгалтера.

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, за вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів, за прийняття обґрунтованих та зважених суджень та оцінок, за виконання вимог МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності, за підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

Керівництво також несе відповідальність за створення, впровадження та підтримання у Товаристві ефективної та надійної системи внутрішнього контролю, ведення достовірної облікової документації у відповідності до законодавства та стандартів України, яка б розкривала з обґрунтованою впевненістю у будь-який час фінансовий стан Товариства та свідчила про те, що фінансова звітність відповідає вимогам МСФЗ. Керівництво застосовує необхідних заходів щодо збереження активів Товариства, виявлення і запобігання випадкам шахрайства та інших порушень.

1.3. Безперервність діяльності та подальше функціонування.

Фінансова звітність Товариства підготовлена на основі припущення, що Товариства буде функціонувати невизначено довго в майбутньому, це допущення передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. На дату затвердження звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаній зі світовою економічною кризою. Поліпшення економічної ситуації в Україні в більшій мірі буде залежати від ефективних фіскальних та інших заходів, які буде здійснювати урядом України. В цей же час не існує чіткого уявлення того, які заходи буде вживати уряд України для подолання кризи. Тому неможливо достовірно визначити ефект впливу поточної економічної ситуації на ліквідність і дохід Товариства, стабільність і структуру її операцій із споживачами і постачальниками. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства і здатність Товариства обслуговувати і платити за своїми боргами у міру настання термінів їх погашення. Ця фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коректування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені.

2. Концептуальна основа підготовки, затвердження та подання фінансової звітності.

Основою надання фінансової звітності товариства є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), 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.

Товариство перейшло на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 01 січня 2013 року відповідно до положень МСФЗ (IFRS) 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності». З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, тобто

01.01.2013р. є датою переходу. В більш ранніх звітних періодах Товариство не заявляло про відповідність своєї фінансової звітності МСФЗ.

До 01.01.2013р. Товариство вело бухгалтерський облік і подавало фінансову звітність згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, затвердженими Міністерством фінансів України, Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність» та по іншим правилам і нормам, встановленим українським законодавством, що регулюють ведення бухгалтерського обліку в Україні.

Звітним періодом для Товариства є календарний рік. Наведена фінансова звітність підготовлена станом на 31 грудня 2016 року й охоплює період з 01 січня 2016 року до 31 грудня 2016 року.

Фінансова звітність була підготовлена в національній валюті України – українській гривні (грн.). Якщо не зазначено інше, суми представлені в тисячах українських гривень.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Фінансова звітність за 2016 рік (станом на 31.12.2016 року) складена у грошовій одиниці України, одиниця виміру – тисяч гривень, і містить всі порівняльні показники за аналогічний період попереднього року.

Склад фінансової звітності:

Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 р.,

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 р.,

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

Звіт про власний капітал за 2016 р.,

Примітки до річної фінансової звітності.

При складанні фінансової звітності за МСФЗ в 2016 році Товариство дотримується принципів складання фінансової звітності, викладених у Концептуальній основі складання фінансової звітності за МСФЗ та основних принципів, передбачених ст.4 Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні».

3. Суттєві облікові судження та оцінки.

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва формування суджень, оцінок та припущень, які впливають на застосування облікових політик, а також на суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, відображених у фінансовій звітності. Оцінки та пов'язані з ними припущення ґрунтуються на історичному досвіді та інших факторах, які вважаються обґрунтованими за даних обставин, результати яких формують основу суджень стосовно балансової вартості активів та зобов'язань, яка не є очевидною з інших джерел. Хоча ці оцінки ґрунтуються на найкращому розумінні керівництвом поточних подій та операцій, фактичні результати можуть суттєво відрізнятись від цих оцінок.

Оцінки в основному включають:

- Знецінення основних засобів відповідно до МСФЗ 36 «Знецінення активів» - Товариство переглядає балансову вартість необоротних матеріальних активів (в основному основних засобів) для визначення ознак знецінення

- Термін корисного використання основних засобів – Товариство визначає строки корисного використання не рідше ніж 1 раз на рік, на кінець кожного фінансового року та якщо очікуються відхилення від попередніх оцінок, зміни враховуються як зміни в облікових оцінках згідно з МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки»

- Резерв під сумнівну заборгованість – Товариство визначає створює чи не створює резерв під сумнівні борги для покриття можливих збитків

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

- 1) Товариство продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.
- 2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.
- 3) Строки корисного використання довгострокових нефінансових активів є предметом судження, що ґрунтується на досвіді використання подібних активів; цілком зношені активи продовжують використовуватися та не можуть бути списаними з балансу, так як Товариство їх фактично використовує, підтримує робочий стан.
- 4) Резерви щорічних відпусток містять оціночні значення відповідно до методології, визначеної обліковою політикою.
- 5) Оцінка приблизної справедливої вартості по фінансових активах та зобов'язаннях, що обліковуються не за справедливою вартістю, але розкриття справедливої вартості яких вимагається, містить припущення щодо їхньої справедливої вартості.
- 6) Облік фінансових активів в частині зменшення корисності містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо).
- 7) Відстрочений податковий актив визнається в тій мірі, в якій існує ймовірність наявності оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці і податкові збитки. Час утилізації/погашення відстрочених податкових активів та зобов'язань теж є припущенням, на підставі якого застосовуються відповідні майбутні ставки податку.
- 8) Товариством оцінено, що для тих активів/зобов'язань, що відображені в балансі як довгострокові (крім відстрочених податків), на відміну від поточних, відшкодування/погашення відбудеться більш ніж через дванадцять місяців (або операційного циклу) з дати балансу.
- 9) Товариством оцінено, що всі договори оренди, по яких воно виступає стороною, не містять ознак фінансової оренди та повинні класифікуватися як операційна оренда.
- 10) Аналіз чутливості та інші аналізи щодо управління ризиками містять припущення стосовно варіювання чинників та їхнього впливу на активи, зобов'язання, сукупних доходів та капітал.
- 11) Товариством зроблено припущення про те, що судові справи, по яких воно виступає відповідачем, будуть виграні у судах усіх інстанцій.

4. Суттєві положення обраної облікової політики.

4.1. Основні принципи і основи ведення бухгалтерського обліку

Облікова політика – це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. Положення облікової політики, описані нижче, застосовувались послідовно в звітних періодах, наведених в цій фінансовій звітності.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі принципу історичної собівартості, за виключенням оцінки окремих фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю на кінець кожного звітного періоду як викладено у положеннях облікової політики.

Історична собівартість звичайно визначається на основі справедливої вартості компенсації, сплаченої в обмін на товари та послуги.

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.

При виборі і застосуванні облікових політик Товариство керується відповідними стандартами та інтерпретаціями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. За відсутності конкретних стандартів і інтерпретацій, керівництво Компанії самостійно розробляє облікову політику та забезпечує її застосування таким чином, щоб інформація, яка надається у фінансовій звітності, відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та іншим вимогам МСФЗ.

Облікова політика не підлягає зміні, за винятком таких випадків:

зміни облікової політики вимагають стандарти МСФЗ;

зміна облікової політики призведе до того, що у фінансовій звітності буде представлена більш надійна і доречна інформація.

У разі опублікування нового стандарту МСФЗ, зміни облікових політик здійснюються у відповідності з його перехідними положеннями. Якщо новий стандарт не містить перехідних положень або перегляд облікової політики здійснюється добровільно, то зміна застосовується перспективно.

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

4.2. Функціональна валюта та іноземна валюта.

Фінансова звітність Товариства складається в національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою та найкращим чином відповідає економічній сутності подій та умов, що стосуються Товариства. Господарчі операції, що проводяться в валютах, що відрізняються від функціональної валюти Товариства, вважаються операціями в іноземній валюті. При первинному визнанні операції в іноземній валюті відображаються в функціональній валюті по курсу Національного банку України (НБУ), що діє на дату здійснення операції або оцінки, якщо статті підлягають переоцінці.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 «Вплив змін валютних курсів» всі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті перераховуються та відображаються в Звіті про фінансовий стан по курсу НБУ на дату складання звітності. Немонетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, які оцінюються за справедливою вартістю, перераховуються у гривні за обмінним курсом, що діє на дату визначення справедливої вартості. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату операції.

Курсові різниці (доходи або збитки), що виникають при операціях погашення або переоцінки монетарних активів чи зобов'язань відображаються підсумковим загальом у Звіті про прибутки та збитки (про сукупний дохід) того періоду у якому вони виникли як чистий результат від операцій в іноземній валюті.

4.3. Оцінка справедливої вартості.

МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» визначає справедливу вартість як ціну, яка була б отримана у результаті продажу активу або сплачена у результаті передачі зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Під час оцінки справедливої вартості активу або зобов'язання Товариство бере до уваги характеристики відповідного активу або зобов'язання так, як би учасники ринку враховували ці характеристики під час визначення ціни активу або зобов'язання на дату оцінки. Справедлива вартість для цілей оцінки та/або розкриття у цій фінансовій звітності визначається на такій основі, за виключенням операцій оренди, які входять у сферу застосування МСБО 17 «Оренда», та оцінок, які мають певну схожість зі справедливою вартістю, але не є справедливою вартістю, такі як чиста вартість реалізації згідно з МСБО 2 «Запаси» або вартість під час використання згідно з МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Оцінка справедливої вартості припускає, що операція продажу активу або передачі зобов'язання відбувається або

а) на основному ринку для цього активу або зобов'язання; або

б) за відсутності основного ринку – на найсприятливішому ринку для цього активу або зобов'язання.

Отже, справедлива вартість – це оцінка на основі даних ринку, а не оцінка, характерна для суб'єкта господарювання.

Товариство застосовує методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Мета застосування методу оцінки вартості – визначити ціну, за якою відбулася б звичайна операція продажу активу чи передачі зобов'язання між учасниками ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов. Три широко застосовувані методи оцінки вартості такі: ринковий підхід, витратний підхід та дохідний підхід.

Окрім того, для цілей фінансової звітності оцінки справедливої вартості розподіляються за такими категоріями:

ціни котирування (без коригування) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання, до яких Товариство може мати доступ на дату оцінки;

дані, які можна спостерігати для активу чи зобов'язання, прямо або опосередковано; вхідні дані для активу чи зобов'язання, яких немає у відкритому доступі.

4.4. Облікові політики щодо фінансових інструментів.

4.4.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів.

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

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу;
- інвестиції, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю – кредити банків.

Первісне визнання

Згідно з положеннями МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» при первісному визнанні фінансові активи оцінюються та відображаються за їх фактичною собівартістю, яка складається із справедливої вартості активів, зобов'язань або інструментів власного капіталу, наданих або отриманих в обмін на відповідний фінансовий інструмент, і витрат, які безпосередньо пов'язані з придбанням або вибуттям фінансового інструмента (комісійні, обов'язкові збори та платежі при передачі фінансових інструментів тощо). Під час первісного визнання фінансових активів Товариство присвоює їм відповідну категорію і потім може перекласифікувати фінансові активи у деяких випадках, зазначених нижче.

Дата визнання

Всі стандартні операції з купівлі-продажу фінансових активів відображаються на дату операції, тобто на дату, коли Товариство стає стороною договору щодо відповідного фінансового інструмента. До стандартних операцій з купівлі-продажу відносяться операції з купівлі або продажу фінансових активів, в рамках яких передбачається передача активів у строки, встановлені законодавством або прийняті на ринку. Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

4.4.2. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках (на поточних рахунках та депозити), готівкові кошти в касах, грошові документи та еквіваленти грошових коштів, що не обмежені у використанні.

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

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

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

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

4.4.3. Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, що пред'являються покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів або послуг.

Для цілей фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як **поточна** (отримання очікується протягом поточного року або операційного циклу) або як **довгострокова** (дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна). Дебіторська заборгованість класифікується як торгова дебіторська заборгованість (виникає за реалізовані протягом звичайної господарської діяльності товари та послуги) та неторгова (інша) дебіторська заборгованість. Первинне визнання дебіторської заборгованості відбувається по справедливій вартості переданих активів.

В фінансовій звітності короткострокова дебіторська заборгованість оцінюється та відображається за чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації дебіторської заборгованості оцінюється враховуючи представлені знижки, повернення товарів та безнадійної заборгованості.

Дебіторська заборгованість відображається за вартістю очікуваних надходжень, за вирахуванням резерву по сумнівних боргах. Для відображення заборгованості за чистою вартістю був проведений аналіз заборгованості за строками її виникнення та при необхідності нарахований резерв сумнівних боргів. У зв'язку з відсутністю надійної інформації про фінансовий стан боржників і нерегульованості правових механізмів повернення заборгованості, оцінка можливих збитків може відрізнятись від реальних розмірів в майбутньому. Якщо у Товариства існує об'єктивне свідчення того, що дебіторська заборгованість і передплата не будуть відшкодовані, Товариство створює відповідний резерв на знецінення та зменшує чисту балансову вартість дебіторської заборгованості.

4.4.4. Фінансові активи, доступні для продажу.

До фінансових активів доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менший 20%. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від змін справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються прямо у власному капіталі з відображенням у звіті про зміни у власному капіталі, за винятком збитків від зменшення корисності та збитків від іноземної валюти, доки визнання фінансового активу не буде припинено, коли кумулятивний прибуток або збиток, визнаний раніше у власному капіталі, слід визнавати у прибутку чи збитку. В 2016 році на балансі підприємства не було активів, доступних для продажу.

4.4.5. Фінансові активи, утримувані до погашення.

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Товариство відносить облігації та векселі, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахування збитків від знецінення, якщо вони є. В 2016 році на балансі підприємства не було активів, утримуваних до погашення.

4.4.6. Зобов'язання. Кредити банків.

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

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

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

Первісно кредити банків визначаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

4.4.7. Перекласифікація фінансових активів.

Фінансовий актив, класифікований як наявний для продажу, якщо він відповідає визначенню кредитів та дебіторської заборгованості, може бути перекласифікований у категорію кредитів та дебіторської заборгованості, якщо Товариство має намір і можливість утримувати даний актив у найближчому майбутньому або до погашення.

4.5. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів.

4.5.1. Основні засоби.

Основні засоби в цілому відображені за первісною (історичною) вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення в разі їх наявності. Основні засоби обліковуються та відображаються у фінансовій звітності Товариства у відповідності з МСБО 16. Основними засобами Товариства є матеріальні активи, якщо вони утримуються з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк використання яких більше 1 року та вартість яких більше 6000 грн. Первісна вартість основних засобів включає ціну придбання, непрямі податки, імпортні мита, які пов'язані з придбанням основних засобів і не підлягають відшкодуванню, витрати на установку та налагодження основних засобів, доставку, а також інші витрати, безпосередньо пов'язані з доведенням основних засобів до стану, у якому вони придатні до використання із запланованою метою. Первісна оцінка витрат з демонтажу і вивозу основного засобу і відновлення зайнятої території – ці зобов'язання оцінюються Товариством в рамках придбання активу або як результат діяльності протягом певного періоду часу.

Вартість заміни тих компонентів основних засобів, які визнаються окремо, капіталізується, а балансова вартість заміненних компонентів списується. Інші подальші витрати капіталізуються тільки в тих випадках, коли вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигод від основного засобу. Всі інші витрати визнаються у звіті про фінансові результати у складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені. Припинення визнання основних засобів відбувається після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очікується, не принесе економічних вигод. Прибуток і збитки від вибуття активів визначаються шляхом порівняння отриманих коштів та балансовою вартістю цих активів і визнаються у звіті про фінансові результати.

Амортизація основних засобів починається з місяця, наступного за місяцем, коли такий актив стає придатним до використання. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу шляхом списання вартості, яка амортизується протягом строку корисного використання активу. При введенні в експлуатацію встановлюються індивідуальні терміни корисного використання для окремих основних засобів виходячи з дійсного стану таких об'єктів (будівлі та споруди 20-50 років, машини та устаткування 10-15 років, інструменти, прилади та інші основні засоби 4-8 років).

Строки використання основних засобів переглядаються у випадках:

-зміни економічних вигод від використання груп (видів) основних засобів – комісією;

-при капіталізації витрат (або при частковому списанні) окремого об'єкта основних засобів – робочою комісією.

Ліквідаційна вартість основних засобів визначається рівною нулю.

Протягом 12 місяців 2016 року строки корисного використання та методи амортизації не змінювалися.

4.5.2. Нематеріальні активи.

Нематеріальні активи обліковуються та відображаються у фінансовій звітності Товариства у відповідності з МСБО 38. Нематеріальні активи придбані окремо, первісно визнаються за вартістю придбання. Нематеріальні активи визнаються як активи, що контролюються Товариством, не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від Товариства та використовуються протягом більше 1 року. Амортизація нематеріальних активів починається з місяця, наступного за місяцем, коли такий актив стає придатним до використання. Амортизація нараховується з використанням прямолінійного методу.

Якщо строк корисного використання відповідно до правовстановлюючого документа не встановлено, такий строк становить 10 років безперервної експлуатації нематеріального активу. Не визнаються активом, а підлягають відображенню у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені: витрати на дослідження; витрати на підготовку і перепідготовку кадрів; витрати на створення, реорганізацію та переміщення Товариства або його частини; витрати на підвищення ділової репутації Товариства, вартість періодичних видань тощо.

4.5.3. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

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

4.6. Облікові політики щодо запасів.

Облік та відображення в фінансовій звітності запасів відбувається у відповідності з МСБО 2 «Запаси». Запаси обліковуються по однорідним групам:

- Канцелярські та офісні матеріали
- інше.

Собівартість придбаних у третіх осіб запасів складається з вартості придбання та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням. Товариство застосовує метод ФІФО оцінки запасів при їх вибутті або передачі у виробництво. Запаси відображаються у фінансовій звітності по найменшій з двох оцінок: собівартості або чистої вартості реалізації. Чиста вартість реалізації – це можлива ціна реалізації в ході звичайної діяльності Товариства за вирахуванням витрат на продаж. Чиста вартість реалізації визначається індивідуально для кожного найменування продукції з врахуванням маркетингової політики Товариства.

4.7. Облікові політики щодо оренди.

Оренда класифікується як фінансова, якщо за умовами оренди передаються в основному всі вигоди та ризики, пов'язані з експлуатацією активу і оренда відповідає одному з критеріїв визнання відповідно до МСБО 17 «Оренда». Всі інші види оренди класифікуються як операційна оренда. Активи, що утримуються на умовах фінансової оренди, визнаються активами Товариства за найменшою із вартостей або за справедливою вартістю або дисконтованою вартістю мінімальних орендних платежів на дату отримання. Відповідна заборгованість включається в баланс як зобов'язання по фінансовій оренді з розподіленням на довгострокову та короткострокову заборгованість.

Витрати за операційною орендою списуються на витрати поточного періоду протягом відповідного терміну оренди.

4.8. Облікові політики щодо податку на прибуток.

Витрати з податку на прибуток визначаються та відображаються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 12 «Податки на прибуток». Податок на прибуток обчислюється виходячи з бухгалтерського фінансового результату (прибутку чи збитку). В Податковому обліку податок на прибуток обчислюється враховуючи/ не враховуючи різниці, передбачені ПКУ в залежності від суми доходу за останній рік за даними бухгалтерського обліку.

Сума податку на прибуток включає суму поточного податку за рік і суму відстроченого податку. Податок на прибуток відображається в складі прибутку або збитку в повному обсязі, за винятком сум, що відносяться до операцій, відображених у складі іншого сукупного доходу, або до операцій із власниками, відображених безпосередньо на рахунках власних засобів, які, відповідно, входять в склад іншого сукупного прибутку або безпосередньо в складі власних засобів. Поточний податок на прибуток розраховується виходячи з передбачуваного розміру оподаткованого прибутку за звітний період з урахуванням ставок по податку на прибуток, що діяли станом на звітну дату, а також суми зобов'язань, що виникли в результаті уточнення сум податку на прибуток за попередні звітні періоди. Відстрочений податок відображається у відношенні тимчасових різниць активів, що виникають між балансовою вартістю, активів і зобов'язань, що визначаються для цілей їх відображення в фінансовій звітності, і їх податковою базою. Відстрочений податок не визнається у відношенні наступних тимчасових різниць: різниці, пов'язані з відображенням у фінансовій звітності гудвіла та ті, що не зменшують базу оподаткування; різниці, що відносяться до активів чи зобов'язань, факт первісного визнання яких не впливає ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток. Величина відстроченого податку визначається виходячи зі ставок податку на прибуток, які будуть застосовуватися в майбутньому, у момент відновлення тимчасових різниць, ґрунтуючись на діючих або по суті введених у дію законах станом на звітну дату. Вимоги по відстроченому податку відображаються в тій мірі, у якій існує ймовірність того, що в майбутньому буде отриманий оподатковуваний прибуток, достатній для покриття тимчасових різниць, неприйнятих витрат по податках і невикористаних податкових пільг. Розмір вимог по відстроченому податку зменшується в тому розмірі, у якому не існує більше ймовірності того, що буде отримана відповідна вигода від реалізації податкових вимог.

4.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань.

4.9.1. Забезпечення.

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

4.9.2. Виплати працівникам.

Всі винагороди працівникам на Товаристві обліковуються як поточні у відповідності з МСБО19 «Виплати працівникам». Заробітна плата, єдиний соціальний внесок, щорічні відпускні та лікарняні нараховуються у тому періоді, в якому відповідні послуги надаються працівниками Товариства.

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

4.10.1 Доходи та Витрати.

Товариство отримує **доходи** від придбання прав вимоги та надання позик. Договір придбання прав вимоги (договір факторингу) набуває чинності в повному обсязі з дати, зазначеної в договорі. Сума нарахованих процентів та комісійних платежів по договорам факторингу відображається в Звіті про фінансові результати.

Товариство отримує інший дохід, який не пов'язаний з проведенням операційної діяльності, від розміщення тимчасово вільних грошових коштів, а саме: відсотки на залишки по рахункам.

Інший дохід визнається, коли є впевненість, що Товариство отримає економічні вигоди від проведених операцій і розмір доходу можна достовірно визначити. Дохід визнається за вирахуванням витрат на його одержання у тому періоді, в якому проведена операція.

Всі інші збори, комісійні та інші статті доходів і витрат зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Товариство несе **витрати** на ведення справи в процесі своєї операційної діяльності, а також інші витрати, які не пов'язані з операційною діяльністю.

Витрати визнаються у звіті про фінансові результати, якщо виникає зменшення в майбутніх економічних вигодах, пов'язаних зі зменшенням активу або збільшенням зобов'язання, які можуть бути достовірно визнані. Витрати визнаються у звіті про фінансові результати на основі безпосереднього зіставлення між понесеними витратами і прибутку по конкретних статтях доходів.

Якщо виникнення економічних вигод очікується протягом кількох облікових періодів і зв'язок з доходом може бути простежено тільки в цілому або побічно, витрати у звіті про фінансові результати визнаються на основі методу раціонального розподілу.

Витрата визнається у звіті про фінансові результати негайно, якщо витрати не створюють великі майбутні економічні вигоди, або коли майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати вимогам визнання як актив у баланс.

4.10.2. Витрати за позиками.

Товариство для складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку по займах, кредитах, позиках відповідно до МСБО 23 «Витрати на позиками». Витрати по займах (процентні та інші витрати понесені у зв'язку з залученням займів) визнаються в якості витрат того періоду, в якому понесені з відображенням у звіті про фінансові результати або капіталізуються в залежності від цільового призначення.

4.10.3. Резерви за зобов'язаннями та платежами.

Резерви за зобов'язаннями та платежами – це не фінансові зобов'язання, сума й термін яких не визначені. Товариства має поточне юридичне або конструктивне зобов'язання, що виникло внаслідок минулих подій, та існує ймовірність, що для погашення такого зобов'язання знадобиться відтік ресурсів, які передбачають економічні вигоди, а суму цього зобов'язання можна розрахувати з достатнім ступенем точності.

4.11. Розкриття інформації про пов'язані сторони.

Сторони вважаються пов'язаними якщо перебувають під контролем або суттєвим впливом інших осіб при прийнятті фінансових чи операційних рішень, що визнано МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», також пов'язаними сторонами вважаються підприємства і фізичні особи, які прямо або опосередковано здійснюють контроль над підприємством або суттєво впливають на його діяльність, а також близькі члени родини такої фізичної особи. При визначенні, чи є компанія пов'язаною стороною основна увага приділяється сутності відносин, а не їх юридичній формі.

Операція з пов'язаною стороною – передача ресурсів, послуг або зобов'язань між суб'єктом господарювання, що звітує та пов'язаною стороною, незалежно від того, чи призначається ціна.

Пов'язані сторони Товариства включають учасників, ключовий управлінський персонал, підприємства, які мають спільних власників та перебувають під спільним контролем, підприємства, що перебувають під контролем ключового управлінського персоналу, а також компанії, стосовно якої у Товариства є істотний вплив: учасники, директор.

Наведені нижче юридичні та фізичні особи являють собою пов'язані сторони для Товариства:

Пов'язана сторона	Характер взаємовідносин
Компанія «СНОУФІНЧ КАПІТАЛ ЛІМІТЕД»	Засновник з пакетом 89,98875 %
ТОВ «КУА «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	Засновник з пакетом 10,0 %
Гнатишин Валентин Іванович	Засновник з пакетом 0,00500 %
Гнатишин Володимир Іванович	Засновник з пакетом 0,00625 %
Гнатишин Валентин Іванович	Директор

Протягом звітної періоду керівництву Товариства (директору) нараховувалася та виплачувалася заробітна плата відповідно до встановленою системи оплати праці. Сума нарахованої заробітної плати за 2016 рік директору Товариства складає 4 тис.грн. Заборгованості на кінець звітної періоду по заробітній платі немає. Компенсації, бонуси та інші додаткові виплати керівництву не здійснювалися.

В 2016 році Товариство здійснювала операцій з пов'язаними сторонами. З пов'язаними сторонами Товариство укладало договорами позики.

Оцінка можливої наявності проведення операцій з пов'язаними сторонами проводиться Товариством в кожному фінансовому році за допомогою аналізу балансу відповідної пов'язаної сторони та стану ринку, на якому така сторона веде діяльність.

Дивіденди засновникам за результатами 2016 року не нараховуються.

4.12. Розкриття інформації по сегментам.

Товариство в силу своїх особливостей та складеною практикою організації займається одним видом діяльності. У зв'язку з цим господарчо -галузеві сегменти не виділені.

Товариство займається реалізацією товарів та послуг тільки на території України, в зв'язку з цим географічні сегменти не виділяються.

У разі розширення масштабів діяльності Товариства та при появі нових видів діяльності Товариство буде представляти фінансову звітність у відповідності з МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки».

4.13. Застосування нових, переглянутих та змінених Міжнародних стандартів фінансової звітності та інтерпретацій.

При підготовці фінансової звітності за 12 місяців 2016 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.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2010-2012 рр.

Дані поправки набувають чинності з 1 липня 2014р. дозволяється дострокове застосування і, на думку керівництва Товариства, не роблять істотного впливу на фінансову звітність. Документ включає в себе наступні поправки:

Поправки до МСФЗ (IFRS) 8 «Операційні сегменти» Поправки застосовуються ретроспективно і роз'яснюють наступне: Організація повинна розкривати інформацію про судження, які використовувало керівництво при застосуванні критеріїв агрегування в пункті 12 МСФЗ (IFRS) 8, в тому числі короткий опис операційних сегментів, які були агреговані подібним чином, і економічні індикатори (наприклад, продаж та валова маржа), які оцінювалися при формуванні висновку про те, що агреговані операційні сегменти мають схожі економічні характеристики; Інформація про звірку активів сегмента та сукупних активів розкривається

тільки в тому випадку, якщо звірка надається керівництву, що бере на себе операційні рішення, аналогічно інформації, що розкривається за зобов'язаннями сегмента.

Поправка до МСФЗ (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи» Поправки застосовуються ретроспективно і роз'яснюють в рамках МСФЗ (IAS) 16 і МСБО (IAS) 38, що актив може переоцінюватися на підставі спостережуваних даних щодо його валової чи чистої балансової вартості. Крім того, роз'яснюється, що накопичена амортизація є різницею між валовою та балансовою вартістю активу.

Поправка до МСБО (IAS) 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони» Поправка застосовується ретроспективно і роз'яснює, що керуюча компанія (організація, яка надає послуги ключового управлінського персоналу) є пов'язаною стороною і до неї застосовується вимоги до розкриття інформації про пов'язані сторони. Крім того, організація, яка користується послугами керуючої компанії, зобов'язана розкрити інформацію про витрати, понесені у зв'язку зі споживанням послуг з управління.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2011-2013 рр.

Дані поправки набувають чинності з 1 липня 2014р. і, на думку керівництва Товариства, не роблять істотного впливу на фінансову звітність. Документ включає в себе наступні поправки: Поправка до МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу» роз'яснює як покупець повинен класифікувати умовне зобов'язання.

МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про участь в інших підприємствах», МСБО (IAS) 27 «Окрема фінансова звітність».

Набувають чинності з 1 січня 2014р. і, на думку керівництва Товариства, не зроблять істотного впливу на фінансову звітність. Визначають інвестиційну організацію, розширюють перелік розкриттів про неї.

Міжнародні стандарти фінансової звітності, поправки до них, інтерпретації, які були видані, але не враховувались на дату випуску фінансової звітності Товариства. В цей перелік включені стандарти, інтерпретації та роз'яснення, які потенційно можуть впливати на розкриття інформації, фінансовий стан або фінансові показники Товариства.

- МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»

У липні 2014 Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСФЗ (IFRS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Застосування МСФЗ (IFRS) 9 зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань. Набувають чинності для річних періодів, які починаються з або після 1 січня 2018 року, дозволяється дострокове застосування. В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 9 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

- МСФЗ (IFRS) 14 «Рахунки відкладених тарифних різниць»

МСФЗ (IFRS) 14 є необов'язковим стандартом, який дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифному регулюванню, продовжувати застосовувати більшість діючих принципів облікової політики, які застосовувалися ними щодо залишків по рахунках відкладених тарифних різниць після першого застосування МСФЗ. Організації, що застосовують МСФЗ (IFRS) 14, повинні представити рахунки відкладених тарифних різниць окремими рядками в звіті про фінансовий стан, а рух по таких залишках - окремими рядками у звіті про прибуток або збиток і інший сукупний дохід. Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язаних з ним ризики, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації. МСФЗ (IFRS) 14 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2016р. або після цієї дати, дозволяється дострокове застосування. Застосування стандарту Товариством не планується.

- МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами»

МСФЗ (IFRS) 15 був випущений в травні 2014 і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Принципи МСФЗ (IFRS) 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнання виручки. Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що починаються з або після 1 січня 2018 року, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу,

при цьому допускається дострокове застосування. В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

- МСФЗ (IAS) 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"

Для того щоб дані у фінансовій звітності відображали реальний стан Підприємства відповідно до рівня інфляції (їх перераховують щодо змін індексів цін) використовують МСФЗ (IAS) 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції". Стандартом визначено, що в бухгалтерському обліку для виключення наслідків інфляційних змін рівня цін здійснюється заміна традиційної методики оцінки активів на іншу, що дозволяє унеможливити або хоча б врахувати вплив інфляції на показники бухгалтерської звітності.

Починаючи з 1 січня 2001 року Україна більше не вважається країною з гіперінфляційною економікою, і з метою відповідності вимогам Міжнародного стандарту фінансової звітності МСФЗ 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції", фінансова звітність була виражена в одиниці виміру, яка діяла на дату балансу.

- Поправка до МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 38 «Роз'яснення допустимих методів амортизації»

Поправки роз'яснюють принципи МСФЗ (IAS) 16 і МСФЗ (IAS) 38, які полягають в тому, що виручка відображає структуру економічних вигод, які генеруються в результаті діяльності бізнесу (частиною якого є актив), а не економічні вигоди, які споживаються в рамках використання активу. В результаті заснований на виручці метод не може використовуватися для амортизації основних засобів і може використовуватися тільки в рідкісних випадках для амортизації нематеріальних активів. Поправки застосовуються на перспективній основі річних періодів, що починаються 1 січня 2016 або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Очікується, що поправки не вплинуть на фінансову звітність Товариства, оскільки воно не використовує заснований на виручці метод для амортизації своїх необоротних активів.

Щорічні вдосконалення МСФЗ за період 2012–2014 рр.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 «Угоди про спільну діяльність» регулює облік операцій придбання часток у спільній діяльності, Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність» і МСФЗ (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані компанії і спільні підприємства» – регулюють продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованим чи спільним підприємством та виключення при підготовці консолідованої звітності, МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації» - регулюють передання фінансового активу третій стороні та розкриття інформації, МСФЗ (IFRS) 5 «Довгострокові активи, призначені для продажу, та припинена діяльність» регулюють перенесення активу з категорій. Дані поправки набувають чинності з 1 січня 2016р. причому дозволяється дострокове застосування. Застосування поправок в цій редакції Товариством планується на відповідну дату вступу в силу.

Щорічні вдосконалення МСФЗ за період 2015–2016 рр.

- *Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»*
(I) Договори на обслуговування. Поправка роз'яснює, що договір на обслуговування, що передбачає сплату винагороди, може являти собою подальшу участь у фінансовому активі. Для визначення необхідності розкриття інформації організація повинна оцінити характер винагороди і угоди відповідно до вказівок щодо подальшої участі в МСФЗ (IFRS) 7. Оцінка того, які договори на обслуговування є подальша участь, повинна бути проведена ретроспективно. Однак розкриття інформації не є необхідним для періодів, які починаються з річного періоду, в якому організація вперше застосовує дану поправку.
(II) Застосування поправок до МСФЗ (IFRS) 7 в скороченій проміжній фінансовій звітності. Поправка роз'яснює, що вимоги до розкриття інформації про взаємозалік не застосовуються до скороченої проміжної фінансової звітності за винятком випадків, коли така інформація являє собою значні оновлення інформації, відображеної в останньому річному звіті. Дана поправка повинна застосовуватися ретроспективно.

- *Поправки до МСФЗ (IFRS) 34 «Проміжна фінансова звітність»*
Поправка роз'яснює, що інформація за проміжний період повинна бути розкрита або в проміжній фінансовій звітності, або в іншому місці проміжного фінансового звіту (Наприклад, в коментарях керівництва або в звіті про оцінку ризиків) із зазначенням відповідних перехресних посилань в проміжній фінансовій звітності. Інша інформація в проміжному фінансовому звіті повинна бути доступна для користувачів на тих умовах і в ті ж терміни, що і проміжна фінансова звітність. Дана поправка повинна застосовуватися ретроспективно, починаючи з 01 січня 2016 року. Очікується, що дані поправки не зроблять впливу на фінансову звітність Товариства.

В даний час керівництво здійснює оцінку впливу від прийняття до застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Виручка за контрактами з клієнтами». Щодо інших стандартів та тлумачень, то, за оцінками керівництва, їх прийняття до застосування у майбутніх періодах не завдасть суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

5. Політика управління ризиками.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання Товариства піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик, який включає ціну, відсоткову ставку, кредитний ризик і ризик ліквідності.

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість. Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

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

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

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. Товариство не має операцій з іноземною валютою.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок. Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи так і на справедливу вартість чистих активів.

Значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високо інфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України. У разі зростання відсоткових ризиків Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Для того, щоб обмежити вище зазначені ризики, при виборі фінансових інструментів політика Товариства базується на високому рівні контролю з боку працівників Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства України. Товариство мінімізує ризики шляхом аналізу фінансових активів перед їх покупкою і відстежує подальшу інформацію про ці активи.

6. Управління капіталом.

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

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

Товариство дотримувалося вимог Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг щодо розміру власного капіталу не менше 5 млн. грн. на протязі 2016 року

7. Розкриття інформації по статтям у фінансових звітах.

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

Фінансова звітність за 2016 рік підготовлена виходячи з припущення про функціонування Товариства в майбутньому, яке передбачає реалізацію активів і виконання зобов'язань в ході звичайної діяльності. Управлінському персоналу не відомо про будь-які події або умови, які можуть (окремо або разом) стати підставою для значних сумнівів у здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

Стаття	Код рядка	Залишки на 31.12.2015 р. за МСФЗ	Залишки на 31.12.2016 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	8000	8000
Усього за розділом I	1095	8 000	8 000
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	312	3 722
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
- за виданими авансами	1130	-	-
- з бюджетом	1135	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	227 908	324 105
Гроші та їх еквіваленти	1165	1	59
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Усього за розділом II	1195	228 221	327 886
III Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	236 221	335 886
Пасив			
I. Власний капітал			
Зареєстрований капітал	1400	8 000	8 000
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(12)	19
Усього за розділом I	1495	7 988	8 019
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			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
- товари, роботи, послуги	1615	13	13
розрахунками з бюджетом	1620	1	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	1	1
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	228 219	327 853
Усього за розділом III	1695	228 233	327 867
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримувані для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
Баланс	1900	236 221	335 886

З метою порівняння та аналізу показників фінансової звітності за 2015-2016 роки, відповідно до вимог МСФЗ, проведено детальне розкриття статей фінансової звітності:

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 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:

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 р.
1125	Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	312	3 722
В т.ч.	Заборгованість за нарахованими % по позикам	312	3 722

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

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 р.
1155	Інша поточна дебіторська заборгованість	227 908	324 105
В т.ч.	Заборгованість за позиками зі строком погашення до 12 місяців	224 208	319 861
В т.ч.	Заборгованість за розрахунками з підприємствами по операціям купівлі – продажу цінних паперів	3 700	3 700
В т.ч.	Заборгованість за розрахунками з підприємствами по операціям з відступлення прав вимоги (операціях факторингу)	-	544

7.1.1. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Код рядка	Назва статті	на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 р.
-----------	--------------	------------------	------------------

1165	Гроші та їх еквіваленти	1	59
В т.ч.	Кошти на поточному рахунку	1	59

7.1.2. Власний капітал

Станом на 31 грудня 2016 року зареєстрований статутний капітал Товариства становить 8 000,0 тис.грн.

Станом на 31 грудня 2016 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.

7.1.3. 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:

Код рядка	Назва статті	тис.грн.	
		на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 р.
	Поточна кредиторська заборгованість:	-	-
1615	Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	13	13
1620	Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом (нарахований податок на прибуток за результатом 2016 року)	1	1

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

Код рядка	Назва статті	тис. грн..	
		на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 р.
1690	Інші поточні зобов'язання	228 219	327 853
В т.ч.	Заборгованість за нарахованими відсотками по отриманим фінансовим позикам	291	798
В т.ч.	Заборгованість за поворотними відсотковими фінансовими позиками	43 925	140 359
В т.ч.	Поворотна фінансова допомога	3	2 696
В т.ч.	Заборгованість перед підприємствами за договорами купівлі-продажу ЦП	184 000	184 000

7.2. 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 31.12.2016р.
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	312	15 780
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	-	(11 972)
Валовий прибуток	2090	312	3 808
збиток	2095	-	-
Інші операційні доходи	2120	-	-
Адміністративні витрати	2130	(16)	(60)
Витрати на збут	2150	(-)	(1)
Інші операційні витрати	2180	(-)	(1)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	296	3 746
збиток	2195	(-)	-
Дохід від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	-	1
Інші доходи	2240	184 000	-
Фінансові витрати	2250	(290)	(3 709)
Витрати від участі в капіталі	2255	-	-
Інші витрати	2270	(184 012)	(-)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	-	38
збиток	2295	(6)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1)	(7)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат прибуток	2350	-	31
збиток	2355	(7)	-
Сукупний дохід	2465	(7)	31

7.2.1. 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	тис.грн.	
		на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 р.
2000	Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	312	15 780
В т.ч.	Дохід по нарахованих відсотків по виданим позикам	312	3 700
В т.ч.	Дохід по операціям з відступлення прав вимоги (операції факторингу)	-	12 080

7.2.2. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг).

Код рядка	Назва статті	тис. грн.	
		на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 р.
2050	Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	-	11 972
В т.ч.			
	Собівартість операцій з відступлення прав вимоги (факторингові операції)	-	11 972

7.2.3. Адміністративні витрати.

Розкриття інформації про характер адміністративних витрат Товариства представлено в таблиці:

Код рядка	Назва статті	тис.грн.	
		на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 р.
2130	Адміністративні витрати	16	60
В т.ч.			
	Інформаційно-консультаційні послуги	5	10
	Витрати на оренду приміщення	10	36
	Витрати на РКО	1	3
	Витрати на врегулювання спорів у судах	-	2
	Витрати на оплату праці	-	8
	Витрати на обов'язкове соціальне страхування	-	1

7.2.4. Витрати на збут.

Розкриття інформації про характер витрат на збут Товариства представлено в таблиці:

Код рядка	Назва статті	тис. грн.	
		на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 р.
2150	Витрати на збут	-	1
В т.ч.			
	Професіональні послуги	-	1

7.2.5. Інші операційні витрати.

Розкриття інформації про характер інших операційних витрат Товариства представлено в таблиці:

Код рядка	Назва статті	тис. грн.	
		на 31.12.2015 р.	на 31.12.2016 р.
2180	Інші операційні витрати	-	1
В т.ч.			
	Признані пені, штрафи, неустойки	-	1

7.2.6. 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 31.12.2016р.
2250	Фінансові витрати	290	3 709

7.2.7. 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 31.12.2016 р.
Доходи			
2220	Інші фінансові доходи	-	1
В т.ч.	Доходи, отримані в результаті операцій з цінними паперами	-	1
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	-

7.2.8. 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. Витрати з податку на прибуток за 2016 рік склали 7 тис. грн.

Поточна ставка податку на прибуток у 2016 році складала 18%.

За 2016 рік Товариство не мало показників для розрахунку ВПА та ВПЗ.

7.2.9. Елементи операційних витрат.

За елементами витрати Товариства представлено за такими статтями:

тис.грн.			
Код рядка	Назва статті	на 31.12.2015р.	на 31.12.2016р.
2500	Матеріальні затрати	-	-
2505	Витрати на оплату праці	-	8
2510	Відрахування на соціальні заходи	-	1
2515	Амортизація	-	-
2520	Інші операційні витрати	16	53
	Разом	16	62

7.3. Примітки до Звіту про рух грошових коштів.

Товариство не здійснювало у 2016 році негрошових операцій інвестиційної та фінансової діяльності. З метою розкриття інформації на вимогу МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» наводимо наступне: У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Рух коштів у результаті операційної діяльності:

Сукупні надходження від операційної діяльності у 2016 році склали 53 931 тис. грн.

Сукупні витрати від операційної діяльності – 150 307 тис. грн.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2016 рік становить 96 376 тис. грн. (витрати).

Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності:

Інвестиційна діяльність – це придбання та продаж необоротних активів, у тому числі активів, віднесених до довгострокових та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності у 2016 році становить 0 тис. грн.

Рух коштів у результаті фінансової діяльності:

Сукупні надходження від фінансової діяльності у 2016 році склали 99 069 тис. грн., що являє собою залучення фінансових активів від юридичних осіб.

Сукупні витрати від фінансової діяльності – 2 635 тис. грн., в тому числі 2 635 тис. грн. залучені фінансові активи, що були повернені юридичним особам протягом 2016 року.

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за 2016 рік становить - 96 434 тис. грн. (дохід).

Чистий рух коштів за звітний 2016 рік визначений в сумі – 58 тис. грн. (дохід). Залишок коштів станом на 31.12.2015 року становив 1 тис. грн., залишок коштів станом на 31.12.2016 року з урахуванням руху коштів у 2016 році, становить 59 тис. грн. (дохід).

7.4. 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 (непокріті збитки)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
Залишок на 01.01.2015	4000	8 000	-	-	-	(12)	-	-	7 988
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на 01.01.2015	4095	8 000	-	-	-	(12)	-	-	7988
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	31	-	-	31
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку: Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін в капіталі	4295	-	-	-	-	31	-	-	31
Залишок на 31.12.2015	4300	8 000	-	-	-	19	-	-	8 019

7.5. Події після звітної дати.

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.

7.5. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації.

При підготовці фінансової звітності за 12 місяців 2016 року, Товариство застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, затверджені МСБО та КМТФЗ, які мають відношення до його операцій та є обов'язковими для застосування при складанні річної звітності станом на 31.12.2016 року. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретації не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результат діяльності Товариства.

7.6. Затвердження фінансових звітів

Фінансова звітність Товариства затверджена та допущена до публікації (з метою оприлюднення) рішенням Зборів Учасників Товариства та директором «20» лютого 2017 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Директор

В.І. Гнатишин

Головний бухгалтер

Н.І. Харченко



В.І. Гнатишин