

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА ПРОМЕТЕЙ"**

Дата (рік, місяць, число)  
за СДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
		38464094
		8038500000
		240
		66.30

Територія м. Київ за КОАТУУ

Організаційно-правова форма господарювання Товариство з обмеженою відповідальністю за КОПФГ

Вид економічної діяльності Управління фондами за КВЕД

Середня кількість працівників 1 6

Адреса, телефон вулиця Маршала Гречка, буд. 14, м. Київ, 04136 0671457862

Одиниця виміру: тис. грн. без десяткового 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

v
---

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)**  
на **31 грудня 2017** р.

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
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	-	-
первісна вартість	1001	-	-
накопичена амортизація	1002	-	-
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	7	4
первісна вартість	1011	13	13
знос	1012	6	9
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	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>7</b>	<b>4</b>
<b>II. Оборотні активи</b>			
Запаси	1100	-	-
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестрахування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	353	642
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	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3 500	7 002
Поточні фінансові інвестиції	1160	6 900	6 900
Гроші та їх еквіваленти	1165	412	37
Готівка	1166	-	-
Рахунки в банках	1167	412	37
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>11 165</b>	<b>14 581</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>11 172</b>	<b>14 585</b>

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Власний капітал</b>			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	11 000	11 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	10	8
Додатковий капітал	1410	-	-
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	-
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	7	17
Неоплачений капітал	1425	( - )	( - )
Вилучений капітал	1430	( - )	( - )
Інші резерви	1435	-	-
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>11 017</b>	<b>11 025</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	24
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	-	<b>24</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	102	23
розрахунками з бюджетом	1620	4	4
у тому числі з податку на прибуток	1621	3	2
розрахунками зі страхування	1625	1	2
розрахунками з оплати праці	1630	4	7
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	44	3 500
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>155</b>	<b>3 536</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	-	-
<b>V. Чиста вартість акцій недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	-	-
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>11 172</b>	<b>14 585</b>

Керівник

Лисюк Лариса Іванівна

Головний бухгалтер

Тросіна Яна Вікторівна

<sup>1</sup> Визначається в порядку, встановленому Центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Підприємство **ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ 3 за ЄДРПОУ УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ"ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА ПРОМЕТЕЙ"**

Дата (рік, місяць, число)

КОДИ		
2018	01	01
38464094		

(найменування)

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за Рік 2017 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1 058	338
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( - )	( - )
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	-	-
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	1 058	338
збиток	2095	( - )	( - )
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	-	-
Інші операційні доходи	2120	14	13
<i>у тому числі:</i>	<i>2121</i>	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	-	-
Адміністративні витрати	2130	( 479 )	( 325 )
Витрати на збут	2150	( - )	( - )
Інші операційні витрати	2180	( 602 )	( 8 )
<i>у тому числі:</i>	<i>2181</i>	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	-	-
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	-	18
збиток	2195	( 9 )	( - )
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	22	-
Інші доходи	2240	-	-
<i>у тому числі:</i>	<i>2241</i>	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	( 2 )	( - )
Втрати від участі в капіталі	2255	( - )	( - )
Інші витрати	2270	( - )	( - )
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	-	-



<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	11	18
збиток	2295	( - )	( - )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(3)	(3)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	8	15
збиток	2355	( - )	( - )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	2	(2)
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>2</b>	<b>(2)</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>2</b>	<b>(2)</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>10</b>	<b>13</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1	2
Витрати на оплату праці	2505	215	92
Відрахування на соціальні заходи	2510	50	20
Амортизація	2515	3	3
Інші операційні витрати	2520	812	216
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>1 081</b>	<b>333</b>

## 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

Лисюк Лариса Іванівна

Головний бухгалтер

Тросіна Яна Вікторівна



Підприємство

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ" ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА ПРОМЕТЕЙ"

(найменування)

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2018	01	01
38464094		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**  
за **Рік 2017** р.

Форма №3 Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	-	-
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	13	-
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	2	13
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	830	423
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 344 )	( 146 )
Праці	3105	( 169 )	( 73 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 49 )	( 19 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 48 )	( 18 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 4 )	( - )
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	( 13 )	( - )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( - )	( - )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( - )	( - )
Інші витрачання	3190	( - )	( 3 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>222</b>	<b>177</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
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	( 4 097 )	( 3 500 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>-4 097</b>	<b>-3 500</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	4 000
Отримання позик	3305	3 500	44
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	-	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	( - )	( - )
Погашення позик	3350	-	315
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	( - )	( - )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>3 500</b>	<b>3 729</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>-375</b>	<b>406</b>
Залишок коштів на початок року	3405	412	6
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-	-
Залишок коштів на кінець року	3415	37	412

Керівник

Лисюк Лариса Іванівна

Головний бухгалтер

Тросіна Яна Вікторівна







1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Внески учасників:</b>									
Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Вилучення капіталу:</b>									
Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>		(2)						
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>					10	-	-	8
						17	-	-	11 025



Керівник

Лисюк Лариса Іванівна

Головний бухгалтер

Тросіна Яна Вікторівна



**Примітки до фінансової звітності**  
**ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА**  
**«ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА ПРОМЕТЕЙ»**  
**складеної згідно МСФЗ станом на 31.12.2017р.**

## ЗМІСТ.

Назва розділу	сторінка
<b>1. Інформація про Товариство.</b>	<b>3</b>
<b>2. Загальна основа формування фінансової звітності</b>	<b>4</b>
<b>3. Суттєві положення облікової політики</b>	<b>5</b>
<b>4. Суттєві положення облікової політики</b>	<b>6</b>
<b>5. Основні припущення, оцінки та судження</b>	<b>11</b>
<b>6. Розкриття інформації окремих суттєвих статей фінансової звітності</b>	<b>11</b>
<b>7. Оподаткування</b>	<b>15</b>
<b>8. Розкриття інформації по пов'язаним особам</b>	<b>15</b>
<b>9. Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Товариства</b>	<b>15</b>
<b>10. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом</b>	<b>15</b>
<b>11. Інша інформація – суттєві події</b>	<b>17</b>

## 1.Інформація про Компанію про управління активами:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА ПРОМЕТЕЙ», код ЄДРПОУ 38464094 (надалі – «Товариство»)

**Місцезнаходження:** Україна, 04136, м. Київ, вулиця Маршала Гречка, будинок 14

**Дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі про проведення державної реєстрації:** 25.10.2012, № 1 074 102 0000 043605

### **Види діяльності Товариства:**

66.30 Управління фондами (основний)

64.30 Трасти, фонди та подібні фінансові суб'єкти;

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.;

### **Товариство має такі Ліцензії:**

Ліцензія на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку-діяльність з управління активами інституційних інвесторів (діяльність з управління активами): серія АЕ № 185350, видана НКЦПФР 21.12.12р., номер рішення 1150.

Чисельність працюючих становила: на 31.12.2016 р. - 5 чоловік та на 31.12.2017р. - 6 чоловік.

**Станом на 31.12.2016 р. та 31.12.2017 р. учасники Товариства не змінилися:**

Учасники Товариства	31.12.2016 (%)	31.12.2017(%)
ТОВ "ПІ ВІ ДЖІ ЮКРЕЙН"	100	100

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПІ ВІ ДЖІ ЮКРЕЙН"

Код ЄДРПОУ засновника: 35877223

Адреса засновника: 81200, Львівська обл., Перемишлянський район, місто Перемишляни, вулиця Міжгірська, будинок 8"В"

### **У звітному році Товариство здійснювало управління активами пайових фондів:**

1.Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «Альфа Прометей»

Код ЄДРСІ 23300157

2.Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «Бета Прометей»



Код ЄДРСІ 23300161

3.Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «Гама Прометей»

Код ЄДРСІ 23300158

4.Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «Дельта Прометей»

Код ЄДРС 23300159

5.Пайовий венчурний недиверсифікований закритий інвестиційний фонд «Епсілон Прометей»

Код ЄДРСІ 23300160

## **2. Загальна основа формування фінансової звітності.**

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

### **2.1. Звітний період фінансової звітності.**

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня 2017 року по 31 грудня 2017 року.

Фінансова звітність затверджена наказом директора № 2-ГД від 01 лютого 2018 року.

### **2.2. Концептуальна основа фінансової звітності.**

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за звітний рік, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі – МСФЗ). Дана фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО), та Тлумачень (далі – КТМФЗ, ПКТ) які були прийняті Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (далі – РМСБО) Комітетом, що діяла станом на 31.12.2017р. та офіційно оприлюднена на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Фінансову звітність за 2017 рік складено на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством із використанням облікової політики, яка відповідає вимогам достовірного подання інформації згідно з принципами МСФЗ.

Першим комплектом фінансової звітності, який складено у відповідності з вимогами МСФЗ, є фінансова звітність за період, що завершився 31 грудня 2015 року, відповідно - дата переходу Товариства на МСФЗ - 01.01.2014 р.

### ***2.3. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності.***

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднені такі стандарти як МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», які набувають чинності 01 січня 2018 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до дати набуття чинності не застосовується. Дostroкове застосування цього стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2017 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

Оскільки застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється, то керівництвом Товариства прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» до фінансових звітів Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2017 року. МСФЗ 9 впроваджує нові вимоги до класифікації та оцінки фінансових активів і зобов'язань. Тому положення цього стандарту суттєво впливає на фінансову звітність Товариства.

### ***2.4. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення.***

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

## **3. Суттєві положення облікової політики.**

### ***3.1 Основа (або основи) оцінки, застосована при складенні фінансової звітності***

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість», та оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

### ***3.2. Загальні положення щодо облікових політик***

#### ***3.2.1. Основа формування облікових політик***

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні

фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

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, зокрема МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», який застосовується Товариством раніше дати набуття чинності.

### **3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках**

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

Товариством 02.01.2017 року було затверджено новий наказ про облікову політику, яку Товариство використовувало для складання фінансової звітності за звітний період - та були внесені доповнення у порівнянні з наказом про облікову політику в 2016 рік.

### **3.2.3. Форма та назви фінансових звітів**

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідно вимогам встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

## **4. Суттєві положення облікової політики.**

### **4.1. Методика оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю**

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагають МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

<b>Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю</b>	<b>Методики оцінювання</b>	<b>Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)</b>	<b>Вихідні дані</b>
Грошові кошти та їх еквіваленти	Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості	Ринковий	Офіційні курси НБУ



Депозити (крім депозитів до запитання)	Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових коштів	Дохідний (дисконтування грошових коштів)	Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами
Боргові цінні папери	Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю.	Ринковий, дохідний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
Інструменти капіталу	Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, витратний	Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня
Інвестиційна нерухомість	Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.	Ринковий, дохідний, витратний	Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів
Дебіторська заборгованість	Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.	Дохідний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання	Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення.	Витратний	Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
----------------------	--	-----------	--

## 4.2. Основні засоби та нематеріальні активи.

### 4.2.1. Основні засоби.

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку - 01 лютого звітного року в розмірі 20% від суми дооцінки.

### 4.2.2. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом. Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше : на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

### 4.2.3. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюють за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

### 4.2.4. 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 визначення збитку від зменшення корисності амортизації основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

#### **4.3. Визнання інвестиційної нерухомості**

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для : (а) використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або (б) продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли : (а) є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю, (б) собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

##### **4.3.1. Первісна та послідуєча оцінка інвестиційної нерухомості**

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання.

Оцінка після визнання здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку. Амортизація на такі активи не нараховується.

#### **4.4. Податок на прибуток**

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного податку. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітній період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

#### **4.5. Доходи та витрати**

Доход та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.



Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визначаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

#### **4.6. Забезпечення**

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

#### **4.7. Виплати працівникам**

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових витрат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток – під час надання працівникам **послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.**

#### **4.8. 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 ризиків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик.

## 5. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, гуртуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятися від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче.

### 5.1. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

### 5.2. Використання ставок дисконтування

Станом на 31.12.2017 середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 24% річних.

## 6. Розкриття інформації окремих суттєвих статей фінансової звітності

### 6.1. Основні засоби.

Балансова вартість основних засобів, які використовуються в господарській діяльності станом на 31.12.17р. складає 13 тис. грн., сума амортизації основних засобів станом на 31.12.17 р. складає 9 тис. грн. та залишкова вартість станом на 31.12.17р становить 4 тис. грн.

Зміни у вартості основних засобів: *тис. грн.*

<i>Статті</i>	<i>Обладнання на 31.12.17.</i>	<i>Обладнання на 31.12.16.</i>
Первісна, або переоцінена вартість:	13	13
Амортизація періоду	9	6
<b>Залишкова вартість</b>	<b>4</b>	<b>7</b>

### 6.2. Дебіторська заборгованість (поточна)

Склад іншої дебіторської заборгованості: тис.грн.

Статті	31.12. 17	31.12.16
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	642	353
Інша поточна дебіторська заборгованість (включаючи сплачені аванси)	7002	3500
<b>Усього</b>	<b>7644</b>	<b>3853</b>

Поточна дебіторська заборгованість за товари роботи та послуги – сформувалась за рахунок не оплачених винагород від Фондів, які знаходяться в управлінні Товариства в сумі – 642 тис. грн. Інша поточна дебіторська заборгованість в сумі - 7000 тис. грн. сформована за рахунок коштів які були перераховані до фонду фінансування будівництва, 2 тис грн. було перераховано до бюджету за внесення змін до регламенту Фондів які знаходяться в управлінні Товариства. Зазначена дебіторська заборгованість планується бути погашена в 2018 році.

### 6.3. Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції Товариства – це іменні інвестиційні сертифікати ТОВ "КУА "Афіна-Інвест" (Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд "Афіна Паллада") на суму 6900 тис. грн. Зазначені інвестиційні сертифікати було оцінено незалежним оцінювачем, та справедлива вартість їх на звітну дату – 31.12.2017р. не змінилась по співвідношенню до справедливої вартості станом на 31.12.16р.

### 6.4. Грошові кошти на їх еквіваленти

Склад грошових коштів та їх еквівалентів: тис. грн.

Статті	31.12. 17	31.12.16
Грошові кошти в національній валюті	37	412
Грошові кошти в іноземній валюті		
Депозити в банках в національній валюті		
<b>Усього</b>	<b>37</b>	<b>412</b>

### 6.5. Власний капітал

**Статутний капітал** - для забезпечення діяльності ТОВ «КУА «ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА ПРОМЕТЕЙ», згідно Статуту затвердженого загальними зборами учасників Товариства (Протокол №9 від «18» серпня 2016 р.), за рахунок внесків Учасників створений Статутний капітал в розмірі 11000000,00 (одинадцять мільйонів грн. 00 коп.). На звітну дату Статутний капітал сплачено в повному обсязі грошовими коштами.

**Капітал у дооцінках** – у 2017 році капітал у дооцінках було частково віднесено на прибуток в сумі 2 тис.грн., тому станом на 31.12.2017р. капітал у дооцінках становить 8 тис. грн.

**Нерозподілений прибуток** - станом на 31.12.2017р. складає 17 тис. грн.



<i>Статті</i>	<b>31.12.17</b>	<b>31.12.16</b>
Зареєстрований капітал	11000	11000
Капітал у дооцінках	8	10
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	17	7
<i>Усього</i>	<b>11025</b>	<b>11017</b>

#### **6.6. Інші довгострокові зобов'язання**

В 2017 році Товариством було переведено з інших поточних зобов'язань до інших довгострокових зобов'язань фінансову допомогу отриману від Засновника на підставі додаткових угод – де встановлено строк повернення більше ніж 365 днів. Довгострокові зобов'язання - відповідно до МСБО та МСФО були переоцінені до справедливої вартості із застосуванням коефіцієнту дисконтування, тобто було визначено вартість майбутніх грошових потоків з урахуванням змін вартості грошей у часі

<i>Статті</i>	<i>Вартість</i>
Первісна вартість довгострокових зобов'язань	44
Балансова вартість довгострокових зобов'язань на 31.12.17	24

При оцінці активу або зобов'язання за справедливою вартістю всі зміни визнаються в складі прибутку (збитку) за період.

#### **6.7. Поточні зобов'язання**

Склад поточних зобов'язань перед постачальниками: тис. грн.

<i>Статті</i>	<b>31.12.2017</b>
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	23
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками з бюджетом:	4
<i>у т.ч. з податку на прибуток</i>	2
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками зі страхування	2
Поточна кредиторська заборгованість з розрахунками з оплати праці	7
Інші поточні зобов'язання	3500
<b>Усього – поточні зобов'язання</b>	<b>3536</b>

Зобов'язання на 31.12.2017 року в сумі 3536 тис. грн. складаються з заборгованістю за послуги постачальників в сумі – 23 тис.грн., яка планується бути погашена в першій половині 2018 р., з розрахунками з бюджетом в сумі 4 тис.грн. в т.ч. податок на прибуток -2 тис.грн., який буде погашено до 10 березня 2018 року., заборгованість з розрахунками зі страхування та з розрахунками з оплати праці погашено до 07 січня 2018 року. Інша поточна заборгованість в сумі

3500 тис.грн. – виникла у зв'язку з отриманням поворотної безвідсоткової фінансової допомоги – погашення якої, згідно договору, планується у травні 2018 року.

#### **6.8. Доходи та витрати**

Склад доходів від реалізації товарів та послуг, що були отриманні за 2017 рік: тис.грн.

<i>Статті</i>	<b>2017 рік</b>
Дохід від реалізації послуг	1058
Інші операційні доходи	14
Адміністративні витрати	479
Інші операційні витрати	602
Інші фінансові доходи	22
Фінансові витрати	2
Фінансовий результат до оподаткування	11
Витрати з податку на прибуток	3
Чистий фінансовий результат	8

У зв'язку з віднесенням додаткового капіталу, що був сформований при переоцінці основних засобів, на прибуток Товариства – загальний чистий прибуток за 2017 рік становить 10 тис. грн.

#### **6.9. Операційні витрати**

<i>Елементи витрат</i>	<b>2017 рік</b>
Матеріальні витрати	1
Оплата праці, нарахування	215
Податки і збори	50
Оренда приміщення	106
Відшкодування витрат на комунальні послуги	24
Витрати на інформаційні послуги	6
Амортизація	3
Послуги банку	3
Вступні членські внески до УАІБ	22
Витрати на аудиторські послуги	8
Витрати на послуги депозитарія	7
Послуги нотаріуса	12
Інші витрати	27
Відшкодування збитків Фонду	597
<b>Усього витрат</b>	<b>1081</b>

## **6.10. Податок на прибуток**

<b>Статті</b>	<b>2017 рік</b>
Ставки податку на прибуток	18%
Сума податку на прибуток	3

Податок на прибуток за результатами 2017 року складає – 3 тис. грн., який буде оплачено до 10 березня 2018 року.

## **7. Оподаткування**

Товариство є платником податку на загальних підставах згідно Податкового кодексу України.

## **8. Розкриття інформації по пов'язаним особам**

Товариство контролюється – ТОВ "ПІ ВІ ДЖІ ЮКРЕЙН", зареєстровано за адреса: 81200, Львівська обл., Перемишлянський район, місто Перемишляни, вулиця Міжгірська, будинок 8"В", ідентифікаційний код 35877223. Зазначене Товариство є засновником ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІНВЕСТИЦІЙНА ГРУПА ПРОМЕТЕЙ». Також до пов'язаних осіб належить : директор Товариства. В 2017 року Товариством було отримано від кінцевого бенефіціара ТОВ "ПІ ВІ ДЖІ ЮКРЕЙН" поворотну безвідсоткову фінансову допомогу по договору № 03/17 від 16.05.17р на суму 3 500 тис. грн., дана заборгованість є поточною

## **9. Непередбачені зобов'язання та непередбачені активи Товариства**

Непередбачені зобов'язання у Товариства на 31.12.2017р відсутні в частині, у яких Товариство виступає як відповідач, оскільки відсутні судові справи а також відсутні інші чинники які можуть призвести до виникнення непередбачених поточних зобов'язань у майбутньому.

## **10. Характеристика ризиків та політика управління ними керівництвом.**

### **10.1. Ризики, пов'язані з загальними умовами господарської діяльності**

Економіці України властиві певні риси ринку, що розвивається.

Зокрема – це: не конвертованість української валюти, наявність валютного регулювання, а також інфляційні процеси.

Ризики умов господарської діяльності пов'язані з непередбачуваністю реформ уряду, змінами у законодавстві, що регулює діяльність підприємств.

### **10.2. Ризик системи оподаткування**

В Україні система оподаткування часто змінюється, це приводить до таких ризиків:

- ризик окремої податкової операції. Він характеризує в комплексі весь спектр видів податкових ризиків, властивих певній податковій операції;
- ризик податкових операцій різних видів фінансової діяльності;
- ризик проведення податкової політики державою та підприємством у цілому;
- портфельний податковий ризик. Він визначає сукупний ризик, властивий при роботі з комплексом однофункціональних фінансових інструментів, об'єднаних у портфель.
- зовнішній, який не залежить від діяльності підприємства, тобто податкова політика держави;
- внутрішній, який залежить від діяльності підприємства й на нього можна впливати;
- несистематичний або специфічний ризик. Він може бути пов'язаний з неквалі-фікованим персоналом на підприємстві.

### **10.3. Ризик ліквідності**

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється керівництвом Товариства, для чого управлінський персонал використовує процес детального бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

### **10.4. Ризик зменшення вартості чистих активів та управління капіталом**

Керівництво Товариства здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рівня рентабельності (на даний час - подолання збитковості діяльності) за рахунок оптимізації структури заборгованості таким чином, щоб забезпечити безперервність діяльності.

Керівництво несе відповідальність за підготовку фінансової звітності, яка достовірно подає фінансовий стан Товариства з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Інвестиційна Група Прометей» на 31 грудня 2017 року, а також результати його діяльності, рух грошових коштів та зміни в капіталі за рік, що закінчується цією датою, у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – «МСФЗ»).

При підготовці фінансової звітності керівництво несе відповідальність за:

- вибір відповідних принципів бухгалтерського обліку та послідовне застосування цих принципів;
- прийняття суджень та оцінок, які є обґрунтованими та зваженими;
- інформування про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відступів від них у звітності; та



- підготовку звітності Товариства як організації, яка здатна продовжувати діяльність на безперервній основі, якщо не існують у найближчому майбутньому передумови, які б свідчили про протилежне.

## 11. Інша інформація – суттєві події .

### Інформація про події після звітної дати до дати затвердження фінансового звіту до випуску

№	Перелік подій, після звітної дати	Відомості про наявність подій	
		відображено у фінансовому звіті	розкрито у примітках
1.	Визнання дебітора Товариства банкрутом	не було	не було
2.	Отримання інформації про значне зниження вартості запасів на звітну дату	не було	не було
3.	Розгляд судової справи, що підтверджую наявність у Товариства поточного зобов'язання на звітну дату	не було	не було
4.	Прийняття рішення про суттєву реорганізацію підприємства	не було	не було
5.	Знищення значної частини активів внаслідок стихійного лиха	не було	не було
6.	Значні зміни у вартості активів Товариства після звітної дати	не було	не було
7.	Оголошення дивідендів	не було	не було
8.	Інші важливі події	не було	не було

Інформація про дії, які могли вплинути на фінансово-господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його капіталу, визначених частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

№ з/п	Перелік подій, що могли вплинути на фінансово-господарський стан ТОВ	Відомості про наявність подій у 2017 році
1.	Прийняття рішення про викуп у учасників часток у статутному капіталі Товариства	не було
3.	Отримання позики або кредиту на суму, що перевищує 25% статутного капіталу	не було
4.	Зміна складу посадових осіб ТОВ (Правління, Наглядової ради, Ревізійної комісії)	не було
5.	Зміна власників, яким належать 10 і більше відсотків статутного капіталу ТОВ	не було
6.	Рішення ТОВ про утворення, припинення його філій, представництв	не було
7.	Рішення вищого органу ТОВ про зміни розміру статутного капіталу	не було
8.	Порушення справи про банкрутство ТОВ, винесення ухвали про його санацію	не було
9.	Рішення вищого органу ТОВ або суду про припинення або банкрутство ТОВ	не було
10.	Інші важливі події	не було

Директор

Головний бухгалтер



Л.І. Лисюк

Я.В. Тросіна