

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

В. О. Голови
Правління

(посада)

Коровицький П. М.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

27.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

21600862

4. Місцезнаходження

м. Київ, Шевченківський, 03057, м. Київ, вул. Ежена Потьє, 12

5. Міжміський код, телефон та факс

044-590-54-54 044-590-54-54

6. Електронна поштова адреса

office@eavex.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		27.04.2017
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 81(2586)	28.04.2017
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	eavex.com.ua	27.04.2017
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	X
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
 - 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року
20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
23. Основні відомості про ФОН
24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) X
29. Текст аудиторського висновку (звіту)
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки

-

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"

2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)

Вип. АГ № 318843

3. Дата проведення державної реєстрації

10.05.1994

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

10000000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

17

9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД

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

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

66.19 Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів; Наглядова рада; Правління

11. Банки, що обслуговують емітента:

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

ПАТ «Креді Агріколь Банк»

2) МФО банку

300614

3) поточний рахунок

26500007786319

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

ПАТ «Креді Агріколь Банк»

5) МФО банку

300614

б) поточний рахунок

26500007786319

12. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності*

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Державний орган, що видав	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу)
1	2	3	4	5
Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність: депозитарна діяльність депозитарної установи	АЕ 286639	10.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	У відповідності до нормативно-правових актів НКЦПФР даний вид ліцензії видається безстроково та не потребує продовження.			
Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами: діяльність з управління цінними паперами	1603	06.10.2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	У відповідності до нормативно-правових актів НКЦПФР даний вид ліцензії видається безстроково та не потребує продовження.			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами: андеррайтинг	АЕ 286649	08.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	У відповідності до нормативно-правових актів НКЦПФР даний вид ліцензії видається безстроково та не потребує продовження.			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами: брокерська діяльність	АЕ 286647	08.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Необмежена
Опис	У відповідності до нормативно-правових актів НКЦПФР даний вид ліцензії видається безстроково та не потребує продовження.			
Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами: дилерська діяльність	АЕ 286648	08.10.2013	Національна комісія з цінних паперів та	Необмежена

			фондового ринку	
	Опис	У відповідності до нормативно-правових актів НКЦПФР даний вид ліцензії видається безстроково та не потребує продовження.		

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Яковенко Юрій Борисович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, економіст зі знанням іноземної мови

6) стаж роботи (років)**

17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

фізична особа не займала інших посад (з 1994р. займає посаду Голови Правління в ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", на момент призначення (обрання) на цю посаду найменування ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" - Інвестиційна компанія "Селянська інвестиційна компанія" у формі акціонерного товариства закритого типу).

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

06.06.2010 безстроково

9) Опис

Пункти щодо паспортних даних та року народження фізичної особи не заповнено, оскільки фізична особа не надала згоду на розкриття такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію". Голова Правління здійснює повноваження та обов'язки відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства; винагорода (заробітна плата) виплачувалась посадовій особі за звітний період згідно штатного розкладу, винагорода у натуральній формі посадовій особі не виплачувалась, додаткова винагорода, крім заробітної плати, в грошовій та в натуральній формах посадовій особі Товариством не виплачувалась; у звітному періоді не було змінено особу, що займає посаду Голови Правління; в особи, що займає посаду Голови Правління немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини; стаж керівної роботи - 17 років; фізична особа не займала інших посад (з 1994р. займає посаду Голови Правління в ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", на момент призначення (обрання) на цю посаду найменування ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" - Інвестиційна компанія "Селянська інвестиційна компанія" у формі акціонерного товариства закритого типу).

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління - Перший Заступник Голови Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Коровицький Павло Михайлович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, магістр з інформаційних систем

6) стаж роботи (років)**

4

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Директор торгового департаменту ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", на момент прийняття на цю посаду найменування ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" -- Закрите акціонерне товариство "Селянська інвестиційна компанія".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.06.2010 бестроково

9) Опис

Пункти щодо паспортних даних та року народження фізичної особи не заповнено, оскільки фізична особа не надала згоду на розкриття такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію". Член Правління - Перший заступник Голови Правління здійснює повноваження та обов'язки відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства; винагорода (заробітна плата) виплачувалась посадовій особі за звітний період згідно штатного розкладу, винагорода у натуральній формі посадовій особі не виплачувалась, додаткова винагорода, крім заробітної плати, в грошовій та в натуральній формах посадовій особі Товариством не виплачувалась; у звітному періоді не було змінено особу, що займає посаду Члена Правління - Першого заступника Голови Правління; в особи, що займає посаду Члена Правління - Першого заступника Голови Правління немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини; стаж керівної роботи - 3 роки. Попередня посада посадової особи: Директор торгового департаменту ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", на момент прийняття на цю посаду найменування ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" -- Закрите акціонерне товариство "Селянська інвестиційна компанія".

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління - Заступник Голови Правління

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Щербак Ірина Володимирівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, інженер електронної техніки

6) стаж роботи (років)**

6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Начальник департаменту "Бек-офіс" Інвестиційної компанії "Селянська інвестиційна компанія " у формі акціонерного товариства закритого типу, що є найменуванням ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" на момент прийняття Щербак І.В. на цю посаду.

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.06.2010 безстроково

9) Опис

Пункти щодо паспортних даних та року народження фізичної особи не заповнено, оскільки фізична особа не надала згоду на розкриття такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію". Член Правління - Заступник Голови Правління здійснює повноваження та обов'язки відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства; винагорода (заробітна плата) виплачувалась посадовій особі за звітний період згідно штатного розкладу, винагорода у натуральній формі посадовій особі не виплачувалась, додаткова винагорода, крім заробітної плати, в грошовій та в натуральній формах посадовій особі Товариством не виплачувалась; у звітному періоді не було змінено особу, що займає посаду Члена Правління - Заступника Голови Правління; в особи, що займає посаду Члена Правління - Заступника Голови Правління немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини; стаж керівної роботи - 5 років. Попередня посада посадової особи: Начальник департаменту "Бек-офіс" Інвестиційної компанії "Селянська інвестиційна компанія " у формі акціонерного товариства закритого типу, що є найменуванням ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" на момент прийняття Щербак І.В. на цю посаду.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Яковенко Ігор Борисович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, інженер-електромеханік

б) стаж роботи (років)**

6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Пункт щодо найменування підприємства та попередньої посади, яку займала фізична особа, не заповнено, оскільки фізична не надала згоду на поширення такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.06.2010 безстроково

9) Опис

Пункти щодо паспортних даних та року народження фізичної особи не заповнено, оскільки фізична особа не надала згоду на розкриття такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію". Голова Наглядової Ради здійснює повноваження та обов'язки відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства; у звітному періоді винагорода посадовій особі у грошовій та натуральній формах не виплачувалась; у звітному періоді не було змінено особу, що займає посаду Голови Наглядової Ради; в особи, що займає посаду Голови Наглядової Ради немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини; стаж керівної роботи - 5 років. Інформацію про перелік попередніх посад фізичної особи не надано, оскільки фізична особа не надала згоду на поширення такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію".

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Яковенко Наталія Олександрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, інженер

б) стаж роботи (років)**

2

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Пункт щодо найменування підприємства та попередньої посади, яку займала фізична особа, не заповнено, оскільки фізична не надала згоду на поширення такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.06.2010 безстроково

9) Опис

Пункти щодо паспортних даних та року народження фізичної особи не заповнено, оскільки фізична особа не надала згоду на розкриття такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію". Член Наглядової Ради здійснює повноваження та обов'язки відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства; у звітному періоді винагорода посадовій особі у грошовій та натуральній формах не виплачувалась; у звітному періоді не було змінено особу, що займає посаду Члена Наглядової Ради; в особи, що займає посаду Члена Наглядової Ради немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини; стаж керівної роботи - 1 рік. Інформацію про перелік попередніх посад фізичної особи не надано, оскільки фізична особа не надала згоду на поширення такої інформації відповідно до ч.2 ст. 21 Закону України "Про інформацію".

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Коровицька Світлана Василівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, економіст

6) стаж роботи (років)**

2

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Пункт щодо найменування підприємства та попередньої посади, яку займала фізична особа, не заповнено, оскільки фізична не надала згоду на поширення такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.06.2010 безстроково

9) Опис

Пункти щодо паспортних даних та року народження фізичної особи не заповнено, оскільки фізична особа не надала згоду на розкриття такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію". Член Наглядової Ради здійснює повноваження та обов'язки відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства; у звітному періоді винагорода посадовій особі у грошовій та натуральній формах не виплачувалась; у звітному періоді не було змінено особу, що займає посаду Члена Наглядової Ради; в особи, що займає посаду Члена Наглядової Ради немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини; стаж керівної роботи - 1 рік. Інформацію про перелік попередніх посад фізичної особи не надано, оскільки фізична особа не надала згоду на поширення такої інформації відповідно до ч.2 ст. 21 Закону України "Про інформацію".

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Ковальова Наталія Вікторівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

- - -

4) рік народження**

0

5) освіта**

-

6) стаж роботи (років)**

6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Заступник головного бухгалтера ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", на момент прийняття на цю посаду найменування ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" -- Закрите акціонерне товариство "Селянська інвестиційна компанія".

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

04.06.2010 бестроково

9) Опис

Пункти щодо паспортних даних та року народження фізичної особи не заповнено, оскільки фізична особа не надала згоду на розкриття такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію". Головний бухгалтер здійснює повноваження та обов'язки відповідно до чинного законодавства України; винагорода (заробітна плата) виплачувалась посадовій особі за звітний період згідно штатного розкладу, винагорода у натуральній формі посадовій особі не виплачувалась, додаткова винагорода, крім заробітної плати, в грошовій та в натуральній формах посадовій особі Товариством не виплачувалась; у звітному періоді не було змінено особу, що займає посаду Головного бухгалтера; в особи, що займає посаду Головного бухгалтера немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини; стаж керівної роботи - 6 років. Попередня посада посадової особи: Заступник головного бухгалтера ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", на момент прийняття на цю посаду найменування ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" -- Закрите акціонерне товариство "Селянська інвестиційна компанія".

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Правління	Яковенко Юрій Борисович		13972000	69.86	13972000	0	0	0
Перший заступник Голови Правління	Коровицький Павло Михайлович		890000	4.45	890000	0	0	0
Усього			14862000	74.31	14862000	0	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ЕМП (Emerging Market Partners Ltd)	00000000	- Британські Віргінські о-ви Tortola Road Town Pasea Estate	2000000	10		2000000	0	0	0
Emerging Market Partners Holding AG	00000000	CH-8 Швейцарія (Zwitzerland) - Zurich Freigustrasse 15	2000000	10		2000000	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника	
Яковенко Юрій Борисович	---	13972000	69.86		13972000	0	0	0	
Усього		17972000	89.86		17972000	0	0	0	

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	28.04.2016	
Кворум зборів**	78.81	
Опис	<p>1. Обрання Голови та Секретаря Зборів, встановлення кількісного складу і обрання членів Лічильної комісії, визначення способу голосування та порядку підрахунку голосів на Зборах та затвердження регламенту Зборів.</p> <p>2. Затвердження річного звіту Товариства за 2015 рік.</p> <p>3. Затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства за 2015 рік.</p> <p>4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Правління, Наглядової Ради та Ревізійної комісії (ревізора) Товариства за 2015 рік.</p> <p>5. Затвердження висновків Ревізійної комісії (ревізора) Товариства за 2015 рік.</p> <p>6. Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>7. Прийняття рішення про обрання голови та членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>8. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з головою та членами Наглядової Ради Товариства.</p> <p>8. Затвердження змін до статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції.</p> <p>9. Затвердження положення про загальні збори акціонерів Товариства, положення про наглядову раду Товариства, положення про виконавчий орган (правління) Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до них.</p> <p>10. Прийняття рішення про дострокове припинення повноважень Ревізійної комісії (ревізора).</p> <p>11. Скасування (визнання таким, що втратило чинність) положення про ревізійну комісію (ревізора) Товариства.</p> <p>12. Затвердження кодексу корпоративного управління Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до нього.</p> <p>13. Прийняття рішення щодо внесення змін до статуту і внутрішніх документів Дочірнього Підприємства «Сінком», надання повноважень щодо вчинення дій у зв'язку зі змінами до статуту і внутрішніх документів Дочірнього Підприємства «Сінком».</p> <p>14. Прийняття рішення про припинення Дочірнього Підприємства «Сінком» шляхом ліквідації, призначення ліквідаційної комісії.</p> <p>Скликання загальних зборів здійснено відповідно до вимог ст. 35 Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту Товариства, пропозицій від акціонерів до порядку денного загальних зборів не надходило.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: З усіх питань порядку денного рішення були прийняті у відповідності до чинного законодавства 100 % голосів присутніх на зборах. Рішення були прийняті одногосно.</p>	

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
20.09.2010	794/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA 4000090732	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.5	20000000	10000000	100
Опис	Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх організованих ринках не здійснюється. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх організованих ринках не здійснюється. Інформація щодо факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах: фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента у звітному періоді не було. Мета додаткової емісії: у звітному періоді додаткова емісія не здійснювалась. Спосіб розміщення: розміщення цінних паперів емітента у звітному періоді не було.								

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

13.1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	246	257	0	0	246	257
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	152	182	0	0	152	182
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	94	75	0	0	94	75
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	246	257	0	0	246	257
Опис	Терміни та умови користування основними засобами визначаються відповідно до облікової політики Товариства та встановлюються наказом керівника. Станом на 31.12.2016 на балансі знаходились основні засоби: залишкова вартість - 257 тис. грн., первісна вартість - 779 тис. грн., ступінь зносу основних засобів на 01.01.2016р. – 67,3%, ступінь зносу основних засобів на 31.12.2016р. – 66,97 %, ступінь використання основних засобів - 100%, знос – 522 тис. грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів протягом звітного періоду не було. Переоцінка основних засобів за звітний період не проводилася. Обмежень на використання майна Товариства немає.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	60829	62454
Статутний капітал (тис. грн.)	10000	10000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	10000	10000

Опис	Вартість чистих активів за попередній і за звітний періоди визначено з урахуванням "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" (схвалені Рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004р. № 485)
Висновок	Вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства, а саме статті 155 Цивільного кодексу України та розміру статутного капіталу Товариства. Вартість чистих активів станом на 31.12.2016 року становить 60 829тис. грн.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	4442	X	X
Усього зобов'язань	X	4442	X	X
Опис:	Кредитів банку, зобов'язань за цінними паперами, за облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за вексялями, за іншими цінними паперами (у тому числі - за похідними цінними паперами, за фінансовими інвестиціями в корпоративні права) – відсутні. Товариство кредитів не отримувало та не випускало жодних цінних паперів, за якими виникають зобов'язання. Фінансова допомога на зворотній основі - відсутня. Інші зобов'язання включають: 1) кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги - 12 тис. грн.; 2) поточні зобов'язання зі страхування -1 тис.грн. ;3).поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами - 1 718 тис. грн.; 4) інші поточні зобов'язання – 2 711 тис. грн.			

XIV. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
01.05.2016	10.05.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «РАДА Лтд»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	20071290
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01103, м. Київ, Залізничне шосе, буд. 47
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1575 18.05.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	375 П 000375 19.02.2013 19.02.13-25.02.21
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2016
Думка аудитора***	безумовно-позитивна

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2016	1	0
2	1	1	0
3	1	1	0

Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): -	Ні	

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах (за наявності контролю)?

	Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку		X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотків		X

У який спосіб відбувалось голосування з питань порядку денного на загальних зборах останнього разу?

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): -	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): -	Ні	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування? (так/ні)

Ні

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)		

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

8

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	Не створено	
Інші (запишіть)	-	

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні) Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Визначення умов оплати покладається на загальні збори акціонерів Товариства.	

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X
Інше (запишіть): Члени наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб акціонерів.	X	

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	Повноваження членів Наглядової ради було підтверджено 30.04.2014 р.	

Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні)

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

Відповідно до статуту вашого акціонерного товариства, до компетенції якого з органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) належить вирішення кожного з цих питань?

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

Чи містить статут акціонерного товариства положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? (так/ні) Ні

Чи містить статут або внутрішні документи акціонерного товариства положення про конфлікт інтересів, тобто суперечність між особистими інтересами посадової особи або пов'язаних з нею осіб та обов'язком діяти в інтересах акціонерного товариства?(так/ні) Так

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть):	Інші документи в акціонерному товаристві відсутні	

Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності? (так/ні) Так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		X
Менше ніж раз на рік		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)		-

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором		X
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)		-

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства	X	
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювала Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторською фірмою «РАДА ЛТД»	

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	

За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)		-

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): не визначились		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Так

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 27.04.2011 ; яким органом управління прийнятий: Загальними зборами акціонерів

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Так; укажіть яким чином його оприлюднено: Так; укажіть яким чином його оприлюднено: Кодекс про корпоративне управління не оприлюднювався, оприлюднювалась інформація тільки про його прийняття.

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Протягом року не було фактів недотримання та відхилення від кодексу корпоративного управління в Товаристві.

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

Мета діяльності фінансової установи - Товариство здійснює професійну діяльність на фондовому ринку - діяльність з торгівлі цінними паперами - дилерську діяльність, брокерську діяльність, андеррайтинг, діяльність з управління цінними паперами; депозитарну діяльність - депозитарну діяльність депозитарної установи. Відповідають вимогам. Зміна складу не відбувалась.

2. Перелік власників істотної участі (у тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою) (для юридичних осіб зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичних осіб - прізвища, імена та по батькові), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміна їх складу за рік.

Власники істотної участі - Emerging Market Partners Holding AG, місцезнаходження: Швейцарія (Switzerland), Zurich Freigustrasse 15, CH-8002 Zurich, Switzerland; EMP (Emerging Market Partners Ltd), місцезнаходження: Британські Віргінські о-ви Pasea Estate, Road Town, Tortola, BVI; Яковенко Юрій Борисович.

3. Вкажіть факти порушення (або про відсутність таких фактів) членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

Фактів порушення членами наглядової ради та виконавчого органу Товариства внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди Товариству або споживачам фінансових послуг, протягом звітного періоду не було.

4. Вкажіть про заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, або про відсутність таких заходів.

Заходів впливу до Товариства, до членів наглядової ради та виконавчого органу Товариства органами державної влади протягом звітного періоду не було застосовано.

5. Вкажіть про наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики або про відсутність такої системи.

У Товаристві розроблена система управління ризиками, яка включає такі елементи: визначення основних принципів управління ризиками; виявлення, облік та опис ризиків окремо за кожним видом ризику; оцінювання ризиків та контроль (моніторинг) рівня ризиків; заходи щодо зниження (мінімізації) ризиків та ліквідації негативних наслідків реалізації ризиків, у тому числі порядок та джерела фінансування заходів по компенсації отриманих збитків; формування управлінської структури, розробка внутрішніх правил, процедур та технологій з урахуванням прийнятих Товариством основних принципів управління ризиками; контроль за ефективністю управління ризиками.

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та

консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

Протягом звітного року служба внутрішнього аудиту здійснювала свою роботу у відповідності до чинного законодавства України, зокрема здійснювала нагляд за поточною діяльністю Товариства; контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління Товариства; перевірку результатів поточної фінансової діяльності Товариства; аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність її працівників; виконання інших передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю Товариства.

7. Вкажіть факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, або про їх відсутність.

Протягом звітного року фактів відчужень активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, не було.

8. Вкажіть результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

Протягом звітного року фактів купівлі-продажу активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, не було.

9. Вкажіть інформацію про операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року (така інформація не є комерційною таємницею), або про їх відсутність.

Операції з пов'язаними особами у Товаристві здійснюються з дотриманням чинного законодавства України.

10. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту).

Аудиторську перевірку фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІВЕКС КАПІТАЛ" станом на 31.12.2016 р. здійснено з урахуванням вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку.

11. Вкажіть інформацію про зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року (для юридичної особи зазначаються: код за ЄДРПОУ, найменування, місцезнаходження; для фізичної особи - прізвище, ім'я та по батькові)

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД», код за ЄДРПОУ: 20071290; Місцезнаходження : 01103, м. Київ, Залізничне шосе, буд. 47

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, загальний стаж аудиторської діяльності.

16 років

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі.

протягом 1 рік

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року.

інших аудиторських послуг не надавалося

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора.

випадків виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора не було

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, ротація аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років.

2006-06.04.2010р.-ТОВ "Аудиторська фірма "Євроаудит", код ЄДРПОУ 30437318, з 21.04.2010р. - по 29.01.2017 - ПП "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ", код ЄДРПОУ 24741209. з 30.01.2017 р. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД», код за ЄДРПОУ: 20071290

Інформація про діяльність зовнішнього аудитора, стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг.

Наскільки відомо Товариству, до аудитора стягнення Аудиторською палатою України протягом року не застосовувались, фактів подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, не було.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність механізму розгляду скарг.

В Товаристві існує механізм розгляду скарг споживачів фінансових послуг відповідно до вимог чинного законодавства.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

Щербак Ірина Володимирівна

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

До Товариства не надходило скарг від споживачів послуг Товариства протягом звітного періоду.

Інформація щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Протягом звітного періоду не було позовів до суду стосовно надання фінансових послуг Товариством.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ	21600862
Територія		за КОАТУУ	8039100000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	64.99
Середня кількість працівників	17		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	03057, м. Київ, вул. Ежена Потьє, 12		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

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

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	18	16	0
первісна вартість	1001	27	27	0
накопичена амортизація	1002	9	11	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	246	257	0
первісна вартість	1011	751	779	0
знос	1012	505	522	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	8456	3732	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	7	0	0
Усього за розділом I	1095	8727	4005	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	26	2	0
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1998	14549	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	114	108	0
з бюджетом	1135	9	28	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	25	0
з нарахованих доходів	1140	3679	2900	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	46375	23546	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	1344	8935	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	10319	11125	0
Готівка	1166	6	6	0
Рахунки в банках	1167	10313	11119	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	543	73	0
Усього за розділом II	1195	64407	61266	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	73134	65271	0

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10000	10000	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	4	4	0
Додатковий капітал	1410	133	133	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	67617	67617	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-15300	-16925	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	62454	60829	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітнього періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітнього періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітнього періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітнього періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	58	12	0
за розрахунками з бюджетом	1620	143	0	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	143	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	21	1	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	0	1718	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	10458	2711	0
Усього за розділом III	1695	10680	4442	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	73134	65271	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Яковенко Ю. Б.
Ковалева Н. В.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

21600862

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	38518	67414
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(-38148)	(-66124)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	370	1290
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	1981	5442
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(-1720)	(-1840)
Витрати на збут	2150	(-9)	(-11)
Інші операційні витрати	2180	(-4677)	(-5726)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(-4055)	(-845)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	734	1484
Інші доходи	2240	2058	299
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(-363)	(-584)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	354
збиток	2295	(-1626)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	1	-153
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	201
збиток	2355	(-1625)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1625	201

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	63	50
Витрати на оплату праці	2505	1218	1086
Відрахування на соціальні заходи	2510	266	190

Амортизація	2515	68	66
Інші операційні витрати	2520	5206	6673
Разом	2550	6821	8065

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Яковенко Ю. Б.
Ковальова Н. В.

КОДИ
2017 01 01
21600862

Дата(рік, місяць,
число)

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	44916	42818
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	24	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	40686	58297
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(-31938)	(-37180)
Праці	3105	(-1002)	(-878)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(-261)	(-231)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(-532)	(-260)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-296)	(-86)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(-12)	(-15)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(-54165)	(-66880)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-2284	-4328
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	41	308
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	41	308
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	30728	47428
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)

Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(-28670)	(-47500)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	2058	-72
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-185	-4092
Залишок коштів на початок року	3405	10319	11822
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	991	2589
Залишок коштів на кінець року	3415	11125	10319

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Яковенко Ю. Б.
Ковальова Н. В.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

21600862

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

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X

Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викип власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки
Керівник

-
Яковенко Ю. Б.

Головний бухгалтер

Ковальова Н. В.

Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж)	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-1625	0	0	-1625
Залишок на кінець року	4300	10000	4	133	67617	-16925	0	0	60829

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Яковенко Ю. Б.
Ковальова Н. В.

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

Текст приміток

Примітки

до фінансової звітності за 2016 рік

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ»

1. Інформація про Товариство

Повне найменування Товариства: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІВЕКС КАПІТАЛ».

Скорочене найменування Товариства: ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ».

Країна реєстрації – Україна

Дата державної реєстрації Товариства - 10.05.1994 р.

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ - 21600862

Організаційно-правова форма - приватне акціонерне товариство.

Місцезнаходження Товариства – Україна, 03057, м.Київ, вул. Е.Потьє, будинок 12.

Офіційна сторінка в Інтернеті – www.eavex.com.ua .

Адреса електронної пошти – office@eavex.com.ua .

Види діяльності за КВЕД-2010:

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

- 66.19 - Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення;

- 66.12 - Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах.

Основна діяльність Товариства – професійна діяльність на фондовому ринку: діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська та брокерська діяльність) та депозитарна діяльність (депозитарна діяльність депозитарної установи).

Професійна діяльність на фондовому ринку за період, щодо якого надається дана фінансова звітність, здійснювалася Товариством на підставі наступних ліцензій :

1. Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність) серія АЕ №286648, виданої НК ЦПФР , дата видачі -08.10.2013 р.;

2. Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність) серія АЕ №286647, виданої НК ЦПФР, дата видачі -08.10.2013 р.;

3. Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з торгівлі цінними паперами (андеррайтинг) серія АЕ №286649, виданої НК ЦПФР, дата видачі -08.10.2013 р.;

4. Професійна діяльність на фондовому ринку-депозитарна діяльність (Депозитарна діяльність депозитарної устано-ви) серія АЕ №286639, виданої НК ЦПФР, дата видачі -10.10.2013 р.;

5. Професійна діяльність на фондовому ринку-діяльність з торгівлі цінними паперами (Діяльність з управління цін-ними паперами) , номер і дата прийняття рішення - №1603 від 06.10.2015 р., виданої НК ЦПФР;

6. Генеральної ліцензії на здійснення валютних операцій №40 від 05.09.2008 р., виданої Національним Банком Укра-їни.

Товариство є небанківською фінансовою установою та включено до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів (свідоцтво № 99 від 18.10.2004 р., видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку).

Середня кількість працівників протягом звітного періоду – 17

Дата звітності -31.12.2016 р., звітний період – 2016 рік.

Дата затвердження фінансової звітності керівництвом Товариства – 31.01.2017 р.

Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність

Особливістю економічного та соціального розвитку України на сучасному етапі є високий ступінь впливу глобальної нестабільності та внутрішні економічні та політичні процеси. Товариство є фінансовою установою, що надає послуги на фондовому ринку, тому має високу ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень як загального характеру, так і спеціального

характеру, притаманного для цього виду діяльності.

Керівництво не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на фондовий сектор та інші галузі економіки, а також те, який вплив (за наявності такого) вони можуть мати на майбутній фінансовий стан Товариства. Керівництво впевнене, що воно вживає всіх необхідних заходів для забезпечення стабільної діяльності та розвитку Товариства, дотримання вимог регулятора.

2. Основи підготовки, затвердження та подання фінансової звітності

Ця фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, є фінансовою звітністю, підготовленою у відповідності до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), чинних на 31 грудня 2016 року та офіційно оприлюднених на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики. При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність Товариства була підготовлена, виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність в майбутньому, що має на увазі реалізацію активів та погашення зобов'язань Товариства в ході звичайної господарської діяльності.

Валюта звітності та одиниця її виміру – гривня (надалі – грн.) округляється до найближчої тисячі (далі – тис. грн.), якщо не вказано інше.

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

Дата переходу на МСФЗ - 01.01.2013 р.

Фінансова звітність Товариства включає наступні форми: Форма № 1-Баланс (Звіт про фінансовий стан); Форма №2-Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід); Форма № 3- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом); Форма №4 – Звіт про власний капітал, що відповідає вимогам, встановленим НП (С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

Рада з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку 24 липня 2014 року опублікувала остаточну редакцію нового Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 «Фінансові інструменти» (далі - МСФЗ 9), який є обов'язковим до застосування з 01 січня 2018 року та замінює Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (далі – МСБО 39). МСФЗ 9 до набрання чинності Товариством не застосовується, тому при складанні звітності за 2016 рік оцінка та формування інформації щодо фінансових інструментів здійснюється Товариством з урахуванням вимог МСБО 39. МСФЗ 9 змінює підходи до формування резервів під знецінення фінансових активів - модель «понесених збитків», яка використовується в МСБО 39, замінюється на модель «очікуваних збитків». Товариство планує у 2017 році заздалегідь розпочати підготовку до запровадження МСФЗ 9, переглянути класифікацію фінансових активів відповідно до вимог МСФЗ 9 за бізнес-моделями та оцінити вплив нового стандарту на доходи, прибуток, капітал тощо.

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднене такий стандарт як МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання», який відповідно набуває чинності з 01 січня 2018 року. За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» до набуття чинності не застосовується.

Довгострокове застосування цього Стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2016 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

Коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції» (далі – МСБО 29) не проводилося.

Критерії, які характеризують показник гіперінфляції та передбачені у параграфі 3 МСБО 29 :

- а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;
- б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;
- в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;
- г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;
- г) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або перевищує цей рівень.

Враховуючи офіційні дані Державної служби статистики України, кумулятивний рівень інфляції за трирічний період, включаючи 2014, 2015 та 2016 роки, склав 101,18%. Це створило передумови для виникнення питання необхідності проведення перерахунку фінансової звітності згідно з МСБО 29 за 2016 рік.

Якщо ж врахувати додаткові характеристики, то важливим фактором є динаміка змін рівня інфляції. Так, рівень інфляції у 2015 році склав 43,3%, а в 2016 році – 12,4%. Така динаміка може бути аргументом для судження щодо невикористання норм МСБО 29 на тій підставі, що економіка України з 2016 року почала виходити зі стану глибоких інфляційних процесів. Прогноз НБУ щодо інфляції на 2017 рік становить 9,1%, а на 2018 рік - 6%.

Проаналізувавши інші критерії, керівництво Товариства вважає, що за показниками наведеними у підпунктах в) і г) параграфу 3 МСБО 29 економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією. Швидке сповільнення інфляції у 2016 році дозволило НБУ понизити облікову ставку 6 разів протягом року – із 22 до 14% річних. Як наслідок, у 2016 році спостерігалось зниження відсоткових ставок за депозитами. Крім цього, індекс заробітної плати у 2016 році у лютому, червні, липні та серпні складав менше 100%. Також, не можна стверджувати, що продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, тим паче, якщо цей строк є коротким.

У зв'язку з вищезазначеним, керівництво Товариства прийняло рішення не проводити коригування статей фінансової звітності на індекс інфляції відповідно до МСБО 29.

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником Товариства 31 січня 2017 року. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

3. Суттєві положення облікової політики

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39, з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю» (далі - МСФЗ 13). 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.

Облікова політика Товариства визначає та встановлює єдині принципи, методи і процедури, що використовуються для відображення в обліку операцій, щодо яких нормативно-методична база передбачає більш ніж один їх варіант складання і подання звітності.

Облікова політика Товариства базується на основних принципах бухгалтерського обліку: обачності, повного висвітлення, автономності, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів та витрат, превалювання сутності над формою, історичної (фактичної) собівартості, єдиному грошовому вимірнику, періодичності.

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

МСФЗ.

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2016 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня 2015 року.

3.1 Облікові політики щодо нематеріальних активів

Придбаний або отриманий нематеріальний актив відображається в балансі Товариства, якщо існує імовірність одержання майбутніх економічних вигод, пов'язаних з його використанням, та його вартість може бути достовірно визначена. Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Після первісного визнання Товариство враховує нематеріальні активи за фактичною вартістю придбання за вирахуванням суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення таких активів.

Товариство визнає в якості нематеріального активу ліцензії на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку протягом визначеного строку.

Амортизація нематеріальних активів нараховується Товариством щомісячно із застосуванням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому нематеріальний актив уведено в господарський оборот. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття нематеріального активу.

3.2 Облікові політики щодо основних засобів

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримуватиме в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена. Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів. В подальшому основні засоби відображаються у фінансовій звітності за історичною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення. Строк корисного використання визначається по кожному об'єкту основних засобів постійно діючою комісією підприємства, з урахуванням наступного: Вид основного засобу Група основних засобів в податковому обліку Строк корисного використання (років) в бухгалтерському та податковому обліку

Машини та обладнання, в т.ч. електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації 4 не менше 2 років

Інструменти, прилади, інвентар, меблі 6 не менше 4 років

Інші основні засоби 9 не менше 12 років

Амортизація основних засобів нараховується щомісячно із застосуванням прямолінійного методу. Нарахування амортизації починається з місяця, наступного за місяцем, у якому об'єкт основних засобів став придатним для корисного використання. Нарахування амортизації припиняється, починаючи з місяця, наступного за місяцем вибуття об'єкта основних засобів, переведення його на реконструкцію, модернізацію, добудову, дообладнання, консервацію.

Амортизація малоцінних необоротних матеріальних активів та бібліотечних фондів нараховується наступним чином: 50 відсотків первинної вартості у момент передачі таких об'єктів в експлуатацію та решту 50 відсотків в момент списання таких об'єктів.

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 класифікується як утриманий для продажу, або на дату, з якої припиняється визнання активу. Амортизаційні нарахування за кожний період відображаються у складі прибутків і збитків.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені.

3.3 Облікові політики щодо запасів

Запасами визнаються активи, які утримуються для споживання під час надання послуг, управління

Товарис-тва або для подальшого продажу та умов звичайної діяльності. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх на-йменування. Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Оцінка запасів при списанні чи іншо-му вибутті здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO) .

3.4 Облікові політики щодо кошти та їх еквіваленти

Кошти та їх еквіваленти включають кошти на банківських рахунках, кошти в касі , банківські депозити, а також депозити до запитання .

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 за справе-дливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути кваліфіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

Конвертування іноземних валют

Активи й пасиви, виражені в іноземних валютах, перераховуються по офіційних курсах обміну, встановле-ним Національним Банком України, на кожен дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)).

Курсові різниці, які виникають при конвертуванні , відображаються у звіті про фінансові результати у тому періоді, у якому відбулося коливання. Результати, виражені в іноземних валютах , перераховуються по курсу обмі-ну на дату здійснення операції .

Курс на 31 грудня 2016 року USD 2 719, 0858

3.5 Облікові політики щодо фінансових інструментів

Визнання фінансових інструментів

Фінансовий інструмент-контракт, який одночасно приводить до виникнення (збільшення) фінансового активу в од-ного суб'єкта підприємницької діяльності і фінансового зобов'язання або інструмента власного капіталу в іншого.

Класифікація фінансових активів

Згідно з МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка», фінансові активи класифікуються на чотири катего-рії:

- фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (утримані для продажу);
- інвестиції, що утримуються до погашення;
- позики та дебіторська заборгованість;
- фінансові активи, що є доступні для продажу;
- інвестиції в інструменти власного капіталу

Товариство класифікує фінансові активи безпосередньо після первісного визнання.

3.5.1.Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (утримані для продажу)

Фінансовий актив відноситься до фінансових активів, які переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він класифікується як призначений для торгівлі або є таким після первісного визнання.

Товариство класифікує фінансові активи як утримані для продажу, якщо в нього є намір продати їх у найближчому майбутньому. Цінні папери, утримані для продажу, спочатку визнаються за первісною вартістю й згодом переоці-нюються по справедливій вартості з відображенням переоцінки як прибутку або збитку.

Справедлива вартість - сума, за якою може бути здійснений обмін активу або оплата зобов'язання в резуль-таті операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

За справедливу вартість цінного паперу в портфелі Товариства на продаж береться останне розраховане протягом торговельного дня значення поточної ціни (ціна закриття) за даними оприлюднених котирувань цінних паперів на фондових біржах за станом на час закриття

останнього біржового дня звітного кварталу (року). Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за ціною закриття на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший.

У разі якщо достовірна оцінка справедливої вартості цінного папера в портфелі Товариства на продаж біль-ше не доступна, тоді прийнятним є облік фінансового активу за собівартістю, а не за справедливою вартістю, справе-длива вартість балансової суми фінансового активу стає його новою собівартістю. Наприкінці кожного звітного пе-ріоду фінансові активи, які обліковуються за собівартістю, оцінюються на наявність об'єктивного свідчення того, що корисність фінансового активу зменшується.

Ознаками знецінення можуть бути:

- погіршення ситуації на ринку ,
- збільшення факторів галузевого ринку ,
- погіршення фінансового стану емітента ,
- порушення порядку платежів,
- висока ймовірність банкрутства емітента,
- визнання зниження кредитного рейтингу рейтинговим агентством.

Вибуття фінансових інвестицій, утриманих для продажу Товариство оцінює за середньозваженою собіварті-стю.

3.5.2. Інвестиції, що утримуються до погашення

Інвестиції , що утримуються до погашення - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами, або платежами, які підлягають визначенню, а також фіксованим строком погашення , що їх суб'єкт господарювання має реальний намір та здатність утримувати до погашення.

До інвестицій, що утримуються до погашення, Товариство відносить облігації , що їх Товариство має реал-ьний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизова-ною собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Прибуток або збиток визнається у прибутку або збитку в процесі амортизації.

3.5.3.Позики та дебіторська заборгованість

Позики та дебіторська заборгованість - це непохідні фінансові активи з фіксованими або обумовленими платежами, які не котируються на активному ринку.

Класифікація дебіторської заборгованості проводиться в момент її визнання , а потім - на кожен дату балан-су (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)).

Для визначення того, до якого виду (довгострокова чи поточна) належить наявна дебіторська заборгованість, Товариством проводиться аналіз строків оплати (погашення) цієї заборгованості, передбачених відповідними договорами. У випадку, коли дебіторська заборгованість, що раніше була класифікована як довгострокова, на дату балансу не відповідає визначеним критеріям, вона переноситься на рахунки обліку поточної дебіторської заборгованості для забезпечення правильного складання фінансової звітності Товариства.

До складу довгострокової дебіторської заборгованості Компанія відносить всю дебіторську заборгованість, строк погашення якої більше ніж через 12 місяців. Довгострокова дебіторська заборгованість обліковується за амор-тизованою вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка

Товариство оцінює вплив ефекту вартості грошових коштів у часі на статті короткострокової дебіторської заборгованості, як несуттєвий, тому враховує її за номінальною вартістю.

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська

заборгованість зараховується на баланс Товариства за первісною вартістю. У разі несплати Позичальником чергового платежу у строки та в сумі, які визна-чені договорами, сума такого платежу вважається простроченою заборгованістю.

Нарахування резерву сумнівних боргів

Для визначення на дату балансу чистої реалізованої вартості дебіторської заборгованості ,

Товариство обчислює величину резерву сумнівних боргів .

Визнання заборгованості безнадійною і порядок її списання.

Відшкодування сум безнадійної заборгованості за рахунок резерву сумнівних боргів Товариство здійснює відповідно до Податкового Кодексу . Резерв сумнівних боргів використовується для відшкодування заборгованості, яка визнана безнадійною до погашення на підставі рішення Правління Товариства.

Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється Товариством з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів . У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів Товариства на інші операційні витрати.

3.5.4.Фінансові активи, доступні для продажу

Доступні для продажу фінансові активи - це непохідні фінансові активи, які спеціально віднесені в дану категорію або які не були віднесені до жодної з інших трьох категорій.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються у власному капіталі.

Товариство припиняє визнання фінансового активу тільки у тому випадку , коли : строк договірних прав ви-моги на потоки коштів по фінансовому активу ; або відбувається передача фінансового активу, і така передача від-повідає критеріям припинення визнання.

3.5.5.Інвестиції в інструменти власного капіталу

МСБО 39 відрізняє фінансовий актив у вигляді інвестицій в інструменти власного капіталу, які не мають ринкової ціни котирування на активному ринку і справедливу вартість яких не можна достовірно оцінити , які оцінюються за собівартістю з урахуванням зменшення корисності.

3.6.Облік фінансові інвестиції в асоційовані та дочірні компанії

До інвестицій в асоційовані та дочірні компанії належать акції, корпоративні права та інші цінні папери з нефіксованим прибутком емітентів, які відповідають визначенням асоційованої або дочірньої компанії, за винятком таких цін-них паперів, що придбані та/або утримуються виключно для продажу протягом 12 місяців з дати придбання.

Асоційоване підприємство – це суб'єкт господарювання, на який інвестор має суттєвий вплив.

Суттєвий вплив – це повноваження брати участь у прийнятті рішень з фінансової та операційної політики об'єкта інвестування, але не контроль чи спільний контроль таких політик. Керівництвом компанії вважає, що суттєвий вплив на підприємство можливий при володінні більш, ніж 20% капіталу товариства.

3.7.Облік зобов'язань

Зобов'язання визначається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому внаслідок його погашення. Класифікація зобов'язань (довгострокове чи поточне) проводиться в момент їх визнання , а потім – на кожну дату балансу (за станом на кінець останнього дня кварталу (року)).

Для визначення того, до якого виду належить явне зобов'язання, проводиться аналіз строку погашення цього зобов'язання, передбаченого відповідною угодою. У випадку, коли зобов'язання, що раніше було класифіковано як довгострокове, на дату балансу не відповідає визначеним критеріям, воно переноситься на рахунки обліку поточних зобов'язань для забезпечення правильного складання фінансової звітності Товариства.

Кредиторська заборгованість – це фінансове зобов'язання, що визначається як заборгованість Товариства перед іншими особами, яку Товариство зобов'язано погасити.

До складу довгострокової кредиторської заборгованості Товариство відносить всю кредиторську заборгованість, строк погашення якої більше ніж через 12 місяців. Довгострокова кредиторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Товариство оцінює вплив ефекту вартості грошових коштів у часі на статті короткострокової кредиторської заборгованості, як несуттєвий, тому враховує її за номінальною вартістю. Списання зобов'язання здійснюється Товариством на підставі рішення, прийнятого відповідними колегіальними органами Товариства в межах їх компетенції.

Товариство списує фінансове зобов'язання (або частину фінансового зобов'язання) з балансу тоді й тільки тоді, коли зазначене в договорі зобов'язання виконане, анульоване або строк його дії минув.

3.8. Оренда

Визначення того, чи є угода орендою або містить ознаки оренди, базується на аналізі сутності операції. При цьому необхідно встановити, чи залежить виконання угоди від використання конкретного активу або активів, чи переходить право користування активом у результаті даної угоди.

Товариство як орендар

Товариство виступає орендарем основних засобів (офісного приміщення).

Оренда офісного приміщення не відповідає жодному з критеріїв фінансової оренди, тому обліковується як операційна оренда. Операційні орендні платежі відображаються як витрати у звіті про фінансові результати протягом періоду оренди.

Товариство як орендодавець

Товариство не виступає орендодавцем.

3.9. Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоду, в якому вони виникають.

3.10. Облік доходів та витрат

Дохід – це валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності Товариства, коли чисті активи збільшуються в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників.

Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Витратами звітного періоду визначаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Товариства (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Доходи і витрати відображаються в тому періоді, в якому товари(послуги) були реально надані і була завершена передача пов'язаних з цими товарами (послугами) ризиків і економічних вигід, незалежно від того, чи була проведена фактична оплата таких товарів (послуг).

Процентні доходи та витрати Товариства класифікуються як фінансові доходи і витрати.

Витрати на податок на прибуток включає податок на прибуток підприємства, розрахований у відповідності до вимог Податкового Кодексу України.

3.11. Облік капіталу

Власний капітал – частина в активах Товариства, що залишається після вирахування його зобов'язань.

4. Ключові бухгалтерські оцінки та професійні судження в застосуванні облікової політики
Товариство робить оцінки й допущення, які впливають на суму активів і зобов'язань, що відображаються у наступному звітному періоді. Оцінки й припущення аналізуються на постійній основі й ґрунтуються на досвіді керівництва й інших факторів, включаючи очікування відносно майбутніх подій, які, на думку керівництва, є обґрунтованими у світлі поточних обставин. У процесі застосування облікової політики керівництво також використовує професійні судження й оцінки. Такі судження також включають правомірність припущення щодо безперервності діяльності Товариства.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних

рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість цінних паперів, що перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, визнається за їх ринковою вартістю. Цінні папери, що не перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

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».

Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

Керівництво Товариства вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування не доступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керівництво Товариства використовувало інші припущення щодо відсоткових ставок, волатильності, курсів обміну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати офери та коригувань під час оцінки інструментів, більша або менша зміна в оцінці вартості фінансових інструментів у разі відсутності ринкових котирувань мала б істотний вплив на відображений у фінансовій звітності чистий прибуток та збиток.

Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартість.

Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Використання ставок дисконтування

Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів із застосуванням ставки дисконту. Для дисконтування використовується ефективна ставка відсотка.

Товариством прийнято рішення при дисконтуванні грошових потоків використовувати облікову

ставку НБУ, яка діяла на момент виникнення заборгованості або на дату балансу.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики 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 вимагаються МСБО 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінені за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вхідні дані

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 та подальша оцінка депозитів (крім депозитів до запитання) здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив.

Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Котирування 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, дохідний Ціна закриття біржового торгового дня, за відсутності визначеної ціни на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, фінансова звітність емітента

Дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка короткострокої дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює її номінальній вартості.

Довгострокова дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка вартості погашення. 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 вихідні грошові потоки

5.2. Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю 1 рівень

(ті, що мають котирування, та спостережувані) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) 3 рівень

(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними)

Усього

2016 2015 2016 2015 2016 2015 2016 2015

Дата оцінки 31.12.16 31.12.15 31.12.16 31.12.15 31.12.16 31.12.15 31.12.16 31.12.15

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (утримані для продажу)

5 949 3 108 2 986

2 960 8 935 6 068

У 2016 році цінні папери ПрАТ «Полтавський ГЗК» та ПАТ «Мостобуд», які обліковуються у складі інвестицій, утриманих для продажу, у сумі 19 тис грн. та 33 тис. грн. відповідно, були

переведені з 1-го рівня ієрархії до 2-го рівня . Причина переведення полягає в тому, що ринок для зазначених цінних паперів став неактивним.

5.3. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості» Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Найменування Балансова вартість Справедлива вартість

2016 2015 2016 2015

1 2 3 4 5

Інвестиції утримані для продажу 8 709 6 261 8 935 6 068

Дебіторська заборгованість за про-дукцію,товари, роботи,послуги 14 549 1 998 14 549 1 998

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 108 114 108 114

Дебіторська заборгованість за роз-рахунками з нарахованих доходів 3 389 4005 2 900 3 679

Інша поточна дебіторська заборго-ваність 3 131 23 902 2 541 23 312

Позики 21 005 23 063 21 005 23 063

Грошові кошти та їх еквіваленти 2 133 1 062 2 133 1 062

Депозити в банках 8 992 9 257 8 992 9 257

Поточна кредиторська заборгованість - за товари, роботи, послуги

- розрахунками з бюджетом

- розрахунками зі страхування

12

58

143

21

12

58

143

21

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1 718 0 1 718 0

Інші поточні зобов'язання 2 711 10 458 2 711 10 458

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справед-ливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 6.14.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті подані у фінансових звітах

6.1. Дохід від реалізації

Найменування статей 2016,

тис. грн. 2015, тис. грн.

Дохід від надання брокерських послуг та послуг Депозитарної установи 367 405

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 38 151 67 009

Всього доходи від реалізації 38 518 67 414

6.2. Собівартість реалізації

2016 2015

Собівартість реалізованих послуг (брокерських та послуг Де-позитарної установи) , у т.р.

- Амортизація

- Витрати на оплату праці

- Витрати на соціальні заходи

- Витрати на придбання послуг 414

10

257

56
91 488
14
267
48
159
Собівартість реалізації фінансових інвестицій 37 734 65 636
Всього 38 148 66 124

6.3. Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи : 2016 2015
Дохід від операційної курсової різниці 1 981 5 027
Дохід від переоцінки поточної дебіторської заборгованості 0 299
Одержані штрафи, пені, неустойки 0 104
Інші операційні доходи 0 12
Всього 1 981 5 442
Інші операційні витрати :
витрати від операційної курсової різниці 959 2 523
витрати за операціями оренди 2 563 2 078
витрати на формування резерву сумнівних боргів 1 080 916
інше 75 209
Всього 4 677 5 726

6.4. Інші доходи, інші витрати

Інші доходи 2016 2015
Доходи від дооцінки цінних паперів, що оцінюються за справедливою вартістю 2 028 299
Інші доходи 30
Всього 2 058 299
Інші витрати 2016 2015
Уцінка фінансових інвестицій, які оцінюються за справедливою вартістю 352 492
Списання необоротних активів 11 3
Списання цінних паперів 0 89
Всього 363 584

6.5. Витрати на збут

2016 2015
Маркетинг 9 11
Всього витрат на збут 9 11

6.6. Адміністративні витрати

2016 2015
Матеріальні затрати 63 50
Витрати на оплату праці 1 218 1 086
Відрахування на соціальні заходи 266 190
Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 68 66
Витрати на придбання послуг 105 448
Всього адміністративних витрат 1 720 1 840

6.7. Інші фінансові доходи

2016 2015
Відсотки на депозитами, розміщеними у банках 560 391
Отримані дивіденди 38 1 004
Доходи за нарахованими доходами за цінними паперами 136 89

Всього інші фінансові доходи 734 1 484

6.8. Податок на прибуток

2016 2015

Витрати (дохід) з податку на прибуток 1 (153)

6.9. Нематеріальні активи

Назва Нематеріальні активи

2015 рік

Первісна вартість на 01.01.2015 27

Надходження 3

Вибуття (3)

Знос на 01.01.2015 р. (6)

Накопичена амортизація за 2015 рік (3)

Залишкова вартість на 31.12.2015 18

2016 рік

Первісна вартість на 01.01.2016 27

Надходження 0

Вибуття 0

Знос на 01.01.2016 р. (9)

Накопичена амортизація за 2016 рік (2)

Залишкова вартість на 31.12.2016 16

6.10. Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи

Назва Комп'ютерна тех-ніка Меблі Обладнання Інші необоротні матеріальні активи-ви Всього

2015 рік

Первісна вартість на 01.01.2015 486 61 41 111 699

Надходження 44 21 0 12 77

Вибуття (10) 0 (13) (2) (25)

Амортизація на 01.01.2015 р. (331) (31) (20) (78) (460)

Накопичена амортизація за 2015 рік (37) (3) 5 (10) (45)

Залишкова вартість на 31.12.2015 152 48 13 33 246

2016 рік

Первісна вартість на 01.01.2016 520 82 28 121 751

Надходження 81 0 0 7 88

Вибуття (18) (20) (10) (12) (60)

Амортизація на 01.01.2016 р. (368) (34) (16) (87) (505)

Накопичена амортизація за 2016 рік (33) 9 5 2 (17)

Залишкова вартість на 31.12.2016 182 37 7 31 257

Станом на 31 грудня 2015 та 2016 років у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 101 тис. грн. та 154 тис. грн. відповідно.

6.11. Інвестиції в інструменти власного капіталу

Станом на 31.12.2016 р. на балансі Товариства обліковуються інвестиції в інструменти власного капіталу на загальну суму 3 727 тис. грн. До інвестицій в інструменти власного капіталу належать корпоративні права.

У складі інвестицій в інструменти власного капіталу обліковуються корпоративні права, частка Товариства в статутному капіталі емітента складає 43,75 %. Товариство не застосовує МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства та спільні підприємства» до цього активу згідно п.20 цього Стандарту, оскільки має намір у 2017 році про-дати цей актив. Товариство класифікує цей актив згідно МСБО 39 як інвестиції в інструменти власного капіталу та відображає у складі необоротних активів враховуючи той факт, що зазначений фінансовий актив не обертається на організованих ринках, не розглядається Товариством, як високоліквідний актив, тому Товариство вважає більш до-речним відображення його вартості у складі необоротних активів, що «для деяких суб'єктів господарювання (таких як фінансові установи)» передбачено п.63,64 МСБО 1 «Подання фінансових звітів».

У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо інших корпоративних прав, які станом на 31.12.2016

р. облікову-ються в складі інвестицій в інструменти власного капіталу, оцінка здійснюється за собівартістю. Ознак знецінення не виявлено.

6.12 Фінансова інвестиція в асоційоване підприємство

Найменування Частка

% 31 грудня 2016 Частка % 31 грудня 2015

Корпоративні права ДП «Сінком», код ЄД-РПОУ 23498043 100 5 100 5

Оцінка вищезазначеної інвестиції здійснюється за собівартістю, оскільки сума не є суттєвою.

6.13. Запаси

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Витратні матеріали (за історичною собівартістю) 2 26

Всього запаси 2 26

6.14. Дебіторська заборгованість

Станом на звітні дати дебіторська заборгованість включає

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, у т.ч.:

- дебіторська заборгованість за цінні папери

- дебіторська заборгованість за послуги (брокерські та Депозитарної установи) 14 549

14 475

74 1 998

1 879

119

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами 108 114

Дебіторська заборгованість з бюджетом,

у т.ч. з податку на прибуток 28

25 9

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів , у т.ч.:

- нараховані дивіденди

- нараховані штрафи

- нараховані відсотки за банківськими депозитами 3 389

2 940

431

18 4 005

3 272

690

43

Сформовано резерв сумнівних боргів (489) (326)

Чиста вартість дебіторської заборгованості з нарахованих доходів 2 900 3 679

Інша поточна дебіторська заборгованість, у т.ч.:

- позики

- заборгованість ПАТ «Банк Форум»

- за договорами на брокерське обслу-говування

- гарантійне забезпечення для торгівлі на строковому ринку на ПАТ «Українська біржа»

- господарські розрахунки

- дебіторська заборгованість за цінні папери

24 136

21 005

1 157

1 446

470

58

0 46 965

23 063

1 729

2 435

524

40

19 174

Сформовано резерв сумнівних боргів (590) (590)

Чиста вартість іншої поточної дебіторської заборгованості 23 546 46 375

Дебіторська заборгованість всього 41 131 52 175

Станом на 31.12.2016 р. у складі дебіторської заборгованості за цінні папери обліковується дебіторська заборгованість у сумі 12 597 тис. грн., контрагент - Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Атлантик», ЄДРІСІ 23300162. Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Зміни у резервах під дебіторську заборгованість у 2016-2015 рр. представлено нижче.

2016 2015

Резерв на початок періоду 3 029 2 113

Збільшення 1 079 916

Списання активів за рахунок резерву (23) 0

Резерв на кінець періоду 4 085 3 029

Станом на 31.12.2016 року резерв сумнівних боргів з урахуванням платоспроможності окремих дебіторів становить 1 079 тис. грн. , а саме:

Найменування дебітора Сума заборгованості Сума резерву

ПАТ «Банк Форум», ЄДРПОУ 21574573 1 157 578

ПАТ «Укрнафта», ЄДРПОУ 00135390 2 933 489

Інші дебітори 23 12

Всього резерв сумнівних боргів 1079

6.15. Поточні фінансові інвестиції

На балансі Товариства у складі поточних інвестицій обліковуються цінні папери (акції, облигації, інвестиційні сертифікати) українських емітентів, операції по яким проводяться на первинному та вторинному ринку. Справедлива вартість цінних паперів була переглянута на дату складання фінансової звітності як описано в п.3 та п.5 цих Приміток.

Найменування 2016 р. 2015 р.

Акції 7 934 1304

Інвестиційні сертифікати 157 40

Облігації внутрішньої державної по-зики 844

Всього 8 935 1 344

6.16. Грошові кошти

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Каса та рахунки в банках, в грн. 2 133 1 733

Банківські депозити, в долл. США 8 992 7 486

Банківські депозити, грн. 0 1 100

Всього 11 125 10 319

Оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості .

Товариство складає Звіт про рух грошових коштів згідно МСФО 7 «Звіт про рух грошових коштів» прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства. При складанні Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік Товариством надається порівняльна інфо-рмация за 2015 рік. У статті «Інші надходження» відображаються інші надходження грошових коштів від операційної діяльності, зокрема надходження грошових коштів від клієнтів за брокерським договорами для здійснення Товариством послуг щодо операцій з цінними паперами на підставі замовлень.

6.17. Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2016 р. та 31.12.2015 р. складають 73 та 543 тис. грн., що є грошовими кош-тами клієнтів Товариства, що обліковуються на колективному кліринговому рахунку у ПАТ «Розрахунковий центр».

6.18. Власний капітал

Станом на 31.12.2016 р. власний капітал Товариства становить 60 829 тис. грн. та має наступні складові:

Зареєстрований (пайовий) капітал – 10 000 тис. грн.,

Капітал у дооцінках - 4 тис. грн.,

Додатковий капітал -133 тис. грн.,

Резервний капітал - 67 617 тис. грн.,

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – (16 925) тис. грн.

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2016 року сплачений грошовими коштами та складає 10 000 тис. грн., кількість випущених простих іменних акцій складає 20 000 000 штук, номінальна вартість акції складає 0,50 грн. за одну просту акцію. Неоплаченої частини статутного капіталу немає. Зміни протягом звітного періоду в кількості акцій не відбувались.

Дивіденди протягом 2016 року не нараховувались та не сплачувались.

Акціонерами Товариства, частка яких дорівнює чи більше 10 % є :

1. Яковенко Юрій Борисович -69,86 %

2. Emerging Market Partners Ltd -10 %

3. Emerging Market Partners Holding AG-10%

6.19. Поточні зобов'язання та забезпечення

Станом на звітні дати поточні зобов'язання за розрахунками включають :

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Поточна кредиторська заборгованість за товари, робо-ти, послуги 12 58

розрахунки з бюджетом,

в т.ч. з податку на прибуток підприємств

розрахунки зі страхування 0

0

1 143

143

21

Поточна кредиторська заборгованість з одержаних ава-нсів , у.ч.:

- кредиторська заборгованість за цінні папери 1 718

1 718 0

0

Інші поточні зобов'язання , у т.ч. :

- кредиторська заборгованість за договорами на брокерське обслуговування

- кредиторська заборгованість за договорами за цінні папери

- кредиторська заборгованість за господарськими договорами для внутрішніх потреб Товариства

2 711

2 711

10 458

4 783

5 622

53

Всього кредиторська заборгованість 4 442 10 680

Основним кредитором Товариства є ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент», ЄДРПОУ 35253924 , поточна креди-торська заборгованість за цінні папери з цим контрагентом станом на 31.12.2016 р. складає 1 658 тис. грн.; креди-торська заборгованість за договором на брокерське обслуговування з цим контрагентом станом на 31.12.2016 р. складає 10 тис. грн.

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Розкриття інформації про пов'язані сторони

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:

- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;
- асоційовані компанії;
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи, зазначеної вище;
- компанії, що контролюють Товариства, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток го-лосів у Товаристві;
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства.

Пов'язаними сторонами є :

1. Товариство з обмеженою відповідальністю «Івекс Едвайзорз», код ЄДРПОУ 36281287 ;
2. Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «Івекс Ессет Менеджмент», код ЄДРПОУ 35253924;
3. Товариство з обмеженою відповідальністю «Готтвальд», код ЄДРПОУ 38202914;
4. Товариство з обмеженою відповідальністю «Скайком», код ЄДРПОУ 39729281;
5. Товариство з обмеженою відповідальністю «ВінСолар», код ЄДРПОУ 37908677;
6. ДП «Сінком» , код ЄДРПОУ 23498043;
7. Управлінський персонал Товариства : Голова Правління – Яковенко Юрій Борисович ; Заступник Голови Правління – Щербак Ірина Володимирівна ; Перший Заступник Голови Правління – Коровицький Пало Михайлович ; Головний бухгалтер – Ковальова Наталія Вікторівна,
8. Яковенко Юрій Борисович

Найменування 2016 2015

Операції з пов'язаними сторонами Всього Операції з пов'язаними сторонами Всього
1 2 3 4 5

Продаж цінних паперів, послуг 6 814 38 518 14 393 67 414

Придбання цінних паперів 210 44 833 298 58 414

Дебіторська заборгованість 31 852 41 131 36 867 52 175

Кредиторська заборгованість 1 946 4 442 1 670 10 680

Отримані послуги (оренда приміщення) 2 436 2 518 2 040 2 070

Заробітна плата 410 1 210 340 1 072

7.2. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у не-стабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментів щодо його пом'якшення.

7.3.1. Кредитний ризик

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. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;

- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтингово-вою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитів протягом останніх п'яти років.

На протязі року Товариство фінансувало кошти в такі фінансові активи:

- депозити банків
- цінні папери українських емітентів

За станом на 31.12.16 Товариство має на балансі прострочені активи, інформація про які розкрита у п.6.14 цих Приміток. На протязі року не було зафіксовано випадків дефолту або неповернення депозитів в українських банках.

Для мінімізації кредитного ризику з боку банків Товариство працює виключно з банками з іноземним капіталом (ПАТ «Ідея Банк», ПАТ «Креді Агріколь Банк», ПАТ «Райффазен Банк Аваль») та великими системними банками в державній власності (ПАТ «Державний експортно-імпортний банк України», АТ «Ощадбанк»).

7.3.2. Ринковий ризик

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 цінні папери та інші фінансові інструменти.

Оскільки активи Товариства інвестуються у фінансові інструменти (цінні папери та корпоративні права), Товариство має відповідні ринкові ризики. Для мінімізації таких ризиків Товариством застосовуються ліміти щодо вкладень у цінні папери.

Чутливі до ринкового ризику активи Товариства

Активи в тис.грн 31 грудня 2016 року 31 грудня 2015 року

Акції українських емітентів 7 934 6 028

Інвестиційні сертифікати 157 40

Облігації внутрішньої державної позики (ISIN 40001800400) 844 0

Корпоративні права 3 732 3732

Частка в активах Товариства, % 19,41% 13,40%

На основі аналізу історичної волатильності керівництво Товариства визначило, що ціновий ризик для акцій та інвестиційних сертифікатів українських компаній становить +/-40% за рік. Дохідність до погашення облігацій внутрішньої державної позики ISIN 40001800400 складає 21,42 %, Товариство вважає, що обґрунтовано можливим є коливання рівня доходності $\pm 4\%$ пункти на протязі року.

Вплив цінових ризиків на активи Товариства за станом на 31.12.2016 р.

Тип активу Вартість, тис грн Потенційний вплив на чисті активи Товариства від цінових ризиків, тис грн

Акції та інвестиційні сертифікати 8 091 + 40,0% - 40,0 %

+3 236 -3 236

Облігації внутрішньої державної позики 844 + 4% пункти -4% пункти

-8 +8

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів.

Валютні ризики Товариства виникають у зв'язку з володінням фінансовими інструментами, номінованими в іноземній валюті. Товариство має на балансі кошти в іноземній валюті та інвестує їх в банківські депозити.

Чутливі до коливань валютного курсу активи Товариства

Активи в іноземній валюті 31 грудня 2016 тис. грн. 31 грудня 2015

тис. грн.

Рахунки в банках у доларах США 1 42

Банківські депозити у доларах США 8 992 7 486

Всього 8 993 7 528

Частка в активах Товариства, % 13,78% 10,29%

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками керівництво Товариство здійснює моніторинг та оцінку валютних ризиків. Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу на $\pm 15\%$ на рік.

Вплив валютних ризиків на активи Товариства за станом на 31.12.2016 р.

Тип активу Вартість, тис. грн Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни валютного курсу, тис грн

Активи в іноземній валюті 8 993 + 15,0% - 15,0 %

+1 349 -1 349

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового ін-струмента коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи Товариства, так і на справедливу вартість чистих активів.

Активи Товариства, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу 31 грудня 2016, тис. грн.

31 грудня 2015, тис. грн.

Банківські депозити в національній валюті 0 1 100

Банківські депозити в іноземній валюті 8 992 7 486

Всього 8 992 8 586

Частка в активах Товариства, % 13,78% 11,74%

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок у високоінфляційному середовищі, яке є властивим для фінансової системи України, керівництво Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість активів Товариства.

Товариство визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на $\pm 4\%$ пункти на протязі року в національній валюті та $\pm 2\%$ пункти в іноземній валюті. Проведений аналіз чутливості заснований на припущенні, що всі інші параметри, зокрема валютний курс, залишатимуться незмінними, і показує можливий вплив зміни відсоткових ставок на процентних пункти на вартість активів Товариства.

Вплив відсоткових ризиків на активи Товариства за станом на 31.12.2016 р.

Тип активу Вартість Середньозважена ставка Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни відсоткової ставки

Банківські депозити в національній валюті 0 0% + 4,0% пунк-ти - 4,0 % пункти

0 0

Банківські депозити в іноземній валюті 8 992 4,8% + 2,0% пунк-ти - 2,0 % пункти

+180 -180

7.3.3. Ризик ліквідності

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.

Структура зобов'язань Товариства станом на 31.12.16:

До 1 місяця Від 1 місяця до 3 місяців Від 3 місяців до 1 року Більше 1 року Всього

1 2 3 4 6 7

Поточна кредиторська заборгованість за послуги 13 4 429 - 4 442

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями - - - - 0

Довгострокові зобов'язання - - - - 0

Всього 13 4 429 - 4 442

7.4. 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 щомісячній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику.

Компанія дотримується вимог щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з управління активами інституційних інвесторів, затверджених Рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015р.

Станом на 31.12.2016р. пруденційні показники Компанії склали:

№ Назва показника Нормативне значення Розрахункове значення на 31.12.2016р.

1 Показник мінімального розміру регулятивного капіталу ≥ 7 млн. грн. 45,1 млн.грн.

2 Норматив адекватності регулятивного капіталу, % ≥ 8 86,3206

3 Норматив адекватності капіталу першого рівня, % $\geq 4,5$ 86,3206

4 Коефіцієнт фінансового левелю в межах від 0 до 3 0,0730

5 Коефіцієнт абсолютної ліквідності $\geq 0,2$ 0,9197

6 Коефіцієнт покриття операційного ризику $\geq 0,5$ 30,8129

Рівень ризику Компанії на 31.12.2016 дуже низький.

7.5. Події після Балансу

Подій, які вимагають коригування після закінчення звітного періоду, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду», не відбувалосьь.

Голова Правління _____ /Яковенко Ю.Б./

Головний бухгалтер _____ /Ковальова Н.В./