

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 26-04/19-2

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами)

Заступник Голови Правління

Щербак І.В.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІВЕКС КАПІТАЛ" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 21600862 |
| 4. Місцезнаходження | Кловський узвіз, будинок 7, Київ, 01021 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | 044-590-54-54, 044-590-54-64 |
| 6. Адреса електронної пошти | office@eavex.com.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | рішення наглядової ради емітента, 18.04.2019, Протокол Наглядової ради № 18-04-19 |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/APA |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на <http://eavex.com.ua>
власному веб-сайті учасника
фондового ринку

26.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

- | | |
|--|-------------------------------------|
| 1. Основні відомості про емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності. | <input type="checkbox"/> |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря. | <input type="checkbox"/> |
| 5. Інформація про рейтингове агентство. | <input type="checkbox"/> |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента. | <input type="checkbox"/> |
| 7. Судові справи емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 8. Штрафні санкції емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 9. Опис бізнесу. | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | <input type="checkbox"/> |
| 1) інформація про органи управління; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2) інформація про посадових осіб емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення; | <input type="checkbox"/> |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв). | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління): | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 2) інформація про розвиток емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| 4) звіт про корпоративне управління: | <input type="checkbox"/> |
| власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати; | <input type="checkbox"/> |
| інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги; | <input type="checkbox"/> |
| інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників); | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про наглядову раду; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про виконавчий орган; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента; | <input type="checkbox"/> |
| порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента; | <input checked="" type="checkbox"/> |
| повноваження посадових осіб емітента. | <input checked="" type="checkbox"/> |

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	<input checked="" type="checkbox"/>
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	<input type="checkbox"/>
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	<input checked="" type="checkbox"/>
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про випуски акцій емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація про облігації емітента;	<input type="checkbox"/>
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	<input type="checkbox"/>
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	<input type="checkbox"/>
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	<input type="checkbox"/>
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	<input type="checkbox"/>
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	<input checked="" type="checkbox"/>
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	<input type="checkbox"/>
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	<input checked="" type="checkbox"/>
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	<input type="checkbox"/>
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	<input type="checkbox"/>
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	<input checked="" type="checkbox"/>
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
3) інформація про зобов'язання емітента;	<input checked="" type="checkbox"/>
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	<input type="checkbox"/>
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	<input type="checkbox"/>
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	<input checked="" type="checkbox"/>
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	<input checked="" type="checkbox"/>
26. Інформація вчинення значних правочинів.	<input type="checkbox"/>
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	<input type="checkbox"/>
29. Річна фінансова звітність.	<input checked="" type="checkbox"/>
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	<input checked="" type="checkbox"/>
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	<input type="checkbox"/>
32. Твердження щодо річної інформації.	<input checked="" type="checkbox"/>

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. 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 станом на кінець звітного року.
38. 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.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки.(до звіту)
- Щербак Ірина Володимирівна (Заступник Голови Правління Приватного акціонерного товариства «ІВЕКС КАПІТАЛ») є особою, уповноваженою на підписання цієї інформації на підставі Довіреності №02-04/19 від 02 квітня 2019 року, має право підпису, в тому числі із застосуванням електронного цифрового підпису та право проставлення електронної печатки, на документах від імені емітента ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", в тому числі регулярної річної інформації, та право надання інформації особі, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені емітента та в НКЦПФР.
- 1.Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не надається, оскільки відповідно до законодавства приватне акціонерне товариство не зобов'язано розкривати цю інформацію.
 - 2.Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається, оскільки така посада у емітента відсутня.
 - 3.Інформація про рейтингове агентство не надається, оскільки емітенту не присвоювався рейтинг рейтинговим агентством.
 - 4.Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не має в наявності філіалів та структурних підрозділів.
 - 5.Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення відсутня, оскільки вони не передбачені внутрішніми документами емітента та не виплачувалися посадовим особам емітента при звільненні.
 - 6.посилання на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати відсутнє, оскільки емітент не застосовує вищезазначені кодекси корпоративного управління.
 - 7.інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги не надається, оскільки емітент не застосовував таку практику понад визначені законодавством вимоги.
 - 8.інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента не надається, оскільки у ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» відсутні обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.
 - 9.інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не надається, оскільки за звітний період таких змін не відбулося.

10. інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не надається, оскільки за звітний період таких змін не відбулося.
11. інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не надається, оскільки емітент не здійснював випуску таких фінансових інструментів та таких змін не відбулося.
12. інформація про облігації емітента не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом облігацій.
13. інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом інших цінних паперів
14. інформація про похідні цінні папери не надається, оскільки емітент не здійснював випуску похідних цінних паперів
15. інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом боргових цінних паперів з забезпеченням.
16. інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не надається, оскільки емітент не придбав власні акції протягом звітного періоду
17. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не надається, оскільки емітент не здійснював емісію цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.
18. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не надається, оскільки у власності працівників відсутні цінні папери (крім акцій) емітента.
19. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів не надається у зв'язку з відсутністю обмежень обігу цінних паперів і відсутністю необхідності отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
20. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не надається, оскільки за звітний період емітент не здійснював виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами
21. інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції не надається, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
22. інформація про собівартість реалізованої продукції оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
23. Інформація вчинення значних правочинів не надається, оскільки відповідні правочини не відбувалися
24. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість та які потребують прийняття рішення про надання згоди на вчинення не надається, оскільки відповідні правочини не вчинялися.
25. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю та які потребують прийняття рішення про надання згоди на вчинення, та обставини, існування яких створює заінтересованість, не надається, оскільки відповідні правочини не вчинялися.
26. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом боргових цінних паперів з забезпеченням.
27. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента не надається, оскільки акціонери (учасники) емітента не уклали акціонерні або корпоративні договори.
28. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не укладав договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
29. Інформація про випуски іпотечних облігацій не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
30. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій
31. інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
32. 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 не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
33. інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
34. відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
35. відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають

- іпотечне покриття станом на кінець звітнього року не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
36. 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 не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
37. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечних сертифікатів.
38. Інформація щодо реєстру іпотечних активів не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечних сертифікатів.
39. Основні відомості про ФОН не надаються, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом сертифікатів ФОН.
40. Інформація про випуски сертифікатів ФОН не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом сертифікатів ФОН.
41. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом сертифікатів ФОН.
42. Розрахунок вартості чистих активів ФОН не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом сертифікатів ФОН.
43. Правила ФОН не надаються, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом сертифікатів ФОН.

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)		10000000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать 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	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.		64.99
Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах		66.12
Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення		66.19
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "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	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"	
5) МФО банку	300614	
6) поточний рахунок	26500007786319	

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

- | | |
|---|--|
| 1) найменування | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КОМПАНІЯ З
УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ «ІВЕКС ЕССЕТ |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи | 35253924 |
| 4) місцезнаходження | 01021, м. Київ, Кловський узвіз, буд. 7 |

5) опис: Товариство є прямим учасником ТОВ «КУА «ІВЕКС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ», відсоток участі у статутному капіталі - 19,9% (активи, надані емітентом у якості внеску – грошові кошти, емітент має право брати участь в управлінні ТОВ «КУА «ІВЕКС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» шляхом участі у загальних зборах учасників, які вирішують питання згідно Статуту та чинного законодавства України.

-
- | | |
|---|---|
| 1) найменування | ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ
ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КІВЕРЦІВСЬКИЙ
АГРОХІМ» |
| 2) організаційно-правова форма | Товариство з додатковою відповідальністю |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи | 05487722 |
| 4) місцезнаходження | 45200, Україна, Волинська область, місто Ківерці,
вулиця 17-го Вересня, будинок 49 а |

5) опис: Товариство є прямим учасником ТДВ «КІВЕРЦІВСЬКИЙ АГРОХІМ», відсоток участі у статутному капіталі - 8,4536% (набуто у процесі приватизації, емітент має право брати участь в управлінні ТДВ «КІВЕРЦІВСЬКИЙ АГРОХІМ» шляхом участі у загальних зборах учасників, які вирішують питання згідно Статуту та чинного законодавства України.

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду
1	2	3	4	5	6	7	8
1	№ 910/22920/17	Господарський суд міста Києва	Приватне акціонерне товариство «Івекс Капітал»	ПАТ «УКРНАФТ А»	-	Стягнення заборгованості по виплаті дивідендів за 2011-2014 роки, інфляційних втрат і 3% річних.	Рішенням 25.01.2018 року Господарський суд міста Києва вирішив позов задовольнити повністю

Примітки: д/н

2	№ 910/22920/17	Київський апеляційний господарський суд	Приватне акціонерне товариство «Івекс Капітал»	ПАТ «УКРНАФТ А»	-	Стягнення заборгованості по виплаті дивідендів за 2011-2014 роки, інфляційних втрат і 3% річних.	Київський апеляційний господарський суд постановою від 04.04.2018 року залишив рішення Господарського суду міста Києва без змін.
---	----------------	---	--	-----------------	---	--	--

Примітки: д/н

3	№ 910/22920/17	Касаційний господарський суд у складі Верховного суду України	Приватне акціонерне товариство «Івекс Капітал»	ПАТ «УКРНАФТ А»	-	Стягнення заборгованості по виплаті дивідендів за 2011-2014 роки, інфляційних втрат і 3% річних.	27 червня 2018 року Верховний суд у складі колегії суддів Касаційного господарського суду ухвалив закрити касаційне провадження у справі № 910/22920/17.
---	----------------	---	--	-----------------	---	--	--

Примітки: Сторони врегулювали заборгованість за домовленістю сторін.

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	Постанова №436-ЦА-УП-Е, 10.09.2018	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Штраф	Оплачено

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Загальними зборами акціонерів Товариства 29.05.2018 було прийнято рішення про припинення повноважень першого заступника голови правління Товариства Коровицького Павла Михайловича, виникли зміни у структурі виконавчого органу Товариства. Наразі, виконавчий орган складається з двох осіб – Голова Правління та Заступник Голови Правління.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) -17, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 4, фонд оплати праці – 1 236 тис.грн. Фонд оплати праці порівняно з попереднім роком не змінився.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» є учасником Професійної асоціації учасників ринків капіталу та деривативів, місцезнаходження - 01133, Україна, Київ, вул. Кутузова, 18/7, к.205, код ЄДРПОУ – 24382704, (далі – ПАРД). Опис діяльності ПАРД : асоціація є неприбутковим договірним об'єднанням учасників фондового ринку, що провадять професійну діяльність на фондовому ринку з торгівлі цінними паперами, депозитарну діяльність та іншу професійну діяльність на фондовому ринку, яка здійснюється на підставі ліцензії. ПАРД захищає інтереси членів асоціації, сприяє здійсненню членами ПАРД професійної діяльності на фондовому ринку та покращенню якості надання фінансових послуг, розповсюджує та здійснює імплементацію передового міжнародного досвіду в галузі фондового ринку та корпоративного управління, сприяє підвищенню рівня інвестиційної привабливості українського бізнесу, розвиває інфраструктуру фондового ринку, а також виконує інші функції згідно з внутрішніми положеннями асоціації. ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» є учасником (членом) ПАРД, термін участі у об'єднанні – безстроковий, емітент не займає позицій в структурі ПАРД.

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозиції відсутні

Опис обраної облікової політики

В частині визнання, класифікації та оцінки фінансових активів Товариство застосовує МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі відповідно до МСФЗ, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку. Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю. Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбавається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході .

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови (параграф 4.1.2 МСФЗ 9) :

- (а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі , метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків ; і
- (б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Для фінансового активу, який оцінюється за амортизованою собівартістю, балансова вартість перераховується шляхом обчислення теперішньої вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за первісною ефективною ставкою відсотка фінансового інструмента.

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі,

що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;
- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство не розраховує резерв очікуваних кредитних збитків, якщо за оцінками Товариства його розмір є несуттєвим.

Облікові політики щодо запасів.

Запасами визнаються активи, які утримуються для споживання під час надання послуг, управління Товариства або для подальшого продажу та умов звичайної діяльності. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування. Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Оцінка запасів при списанні чи іншому вибутті здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO).

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Основні види послуг, які надає емітент за рахунок яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік - професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами, а саме брокерська діяльність, дилерська діяльність, діяльність з управління цінними паперами, андеррайтинг, а також професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність - депозитарна діяльність депозитарної установи; емітент не є виробником продукції, не здійснює експорт, від сезонних змін не залежить, основні ринки збуту та основні клієнти – вітчизняні фізичні та юридичні особи, основні ризики в діяльності емітента - фінансові ризики, управління ризиками здійснюється завдяки диверсифікації інвестиційного портфеля, емітент також намагається збільшити базу клієнтів за рахунок залучення нових клієнтів; основним каналом залучення клієнтів є прямі продажі, шляхом телефонних та особистих переговорів, емітент не веде виробничої діяльності тому не має постачальників сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання. Емітент здійснює свою діяльність тільки на території України.

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Суттєвих придбань або відчужень активів за останні п'ять років не відбувалося, значних інвестицій та придбань не планується.

Інформація про основні засоби емітента

До основних засобів емітента можна віднести комп'ютерну техніку, меблі, обладнання та інші необоротні активи.

Місцезнаходження основних засобів – 01021, Україна, м. Київ, Кловський узвіз, будинок 7, екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства відсутні, планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

На діяльність емітента можуть впливати різні чинники та фактори. До них можна віднести: ● попит і пропозиція на фінансові інструменти – розмір попиту визначається загальною економічною і політичною ситуацією у країні. Розмір пропозиції залежить від соціальної структури суспільства, розміру та структуру доходів і потреб громадян, наявності гарантій безпеки інвестування та захисту прав інвесторів ● політична стабільність - забезпечує створення масштабного фондового ринку, на якому наявні як внутрішні, так і зовнішні інвестори. І навпаки, що частіше змінюється політична та соціальна ситуація у країні, то значнішою є схильність формування фрагментарного фондового ринку з високим рівнем ризику, низьким рівнем захисту прав інвестора, незначного за масштабами та спекулятивного за характером. ● Економічне середовище - що вищим є рівень економічної грамотності населення та довіри до фінансових інститутів, то більше можливостей отримати для фондового ринку потужних інвесторів, якими є домогосподарства ● Ситуація на суміжних ринках: ринок цінних паперів є складовою фінансового ринку. Якщо умови інвестування в інших складових фінансового ринку привабливіші, то капітал залишає фондовий ринок, і навпаки. Діяльність емітента також пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному 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 фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Ефективне законодавство щодо регулювання фондового ринку потребує постійного вдосконалення відповідно до процесів ринкових перетворень. Побудова ефективного фондового ринку вимагає інноваційних підходів до вирішення проблем у законодавчому процесі.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Емітент веде діяльність за рахунок власного капіталу. Робочий капітал є достатнім для поточних потреб. Рівень ліквідності є також достатнім для здійснення поточної діяльності.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

Значних укладених та невиконаних договорів на кінець звітного періоду немає

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Емітент не планує реконструкції, виробництво не здійснює, активи емітента є чутливими до рівня відсоткових ставок у фінансовій системі України. Основним фактором для поліпшення фінансового стану емітента є подальший розвиток українського фондового ринку, що в перспективі повинно привести до більш високої оцінки вартості цінних паперів в інвестиційному портфелі компанії.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Досліджень то розробок за звітний період товариство не проводило

Інша інформація

Іншої інформації, яка може бути істотною для інвестора, немає

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	Голова наглядової ради Член наглядової ради	Голова наглядової ради – Міркевич Ірина Степанівна Член наглядової ради – Чурін Дмитро Юрійович
Правління	Голова Правління Заступник Голови Правління	Голова Правління – Яковенко Юрій Борисович Заступник Голови Правління – Щербак Ірина Володимирівна

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Яковенко Юрій Борисович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1956
- 5) освіта**: Вища, економіст зі знанням іноземної мови
- 6) стаж роботи (років)**: 25
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" на момент призначення (обрання) на посаду найменування підприємства було - Інвестиційна компанія "Селянська інвестиційна компанія" у формі акціонерного товариства закритого типу, 21600862, з 1994 року займає посаду Голови Правління
- 8) дата набуття повноважень та 06.06.2010 безстроково
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та чинним законодавством 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 не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи - 25 років.
Протягом останніх п'яти років займає посаду Голови Правління в ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ". Також, займає посаду Директора ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕМЕРДЖІНГ МАРКЕТ ПАРТНЕРЗ ЮКРЕЙН» (35033417), місцезнаходження: 03057, м. Київ, Шевченківський район, вулиця Ежена Потьє, будинок 12.
Директор ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІВЕКС ЕДВАЙЗОРЗ» (36281287), місцезнаходження: 03057, м. Київ, Шевченківський район, вулиця Антона Цедіка, будинок 12.

-
- 1) посада*: Заступник Голови Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Щербак Ірина Володимирівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1958

5) освіта**:
Вища, інженер електронної техніки

6) стаж роботи (років)**: 42

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" - на момент прийняття на посаду найменувалля підприємства було - Інвестиційна компанія "Селянська інвестиційна компанія " у формі акціонерного товариства закритого типу, 21600862, Начальник департаменту "Бек-офіс"

8) дата набуття повноважень та 04.06.2010 безстроково
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та чинним законодавством 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 не виплачувалась.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи - 42 роки.

Протягом останніх п'яти років займає посаду Заступника Голови правління ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ".

Також, займає посаду Директора Товариства з обмеженою відповідальністю "ГОТТВАЛЬД" (38202914), місцезнаходження: 03057, м. Київ, вулиця Ежена Потьє, будинок 12.

1) посада*: Голова Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Міркевич Ірина Степанівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1984

5) освіта**: Вища, юрист

6) стаж роботи (років)**: 13

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", на момент призначення (обрання) на посаду – найменування підприємства було ЗАТ «Селянська інвестиційна компанія», 21600862, Директор юридичного департаменту

8) дата набуття повноважень та 29.05.2018 призначено Головою наглядової ради строком
термін, на який обрано (призначено): на 3 роки

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та чинним законодавством 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 не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) - 13 років

Протягом останніх п'яти років займає посаду директора юридичного департаменту ПРАТ

"ІВЕКС КАПІТАЛ".

Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.
Член наглядової ради є представником акціонера.

1) посада*: Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Чурін Дмитро Юрійович
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1984

5) освіта**: Вища, економіст

6) стаж роботи (років)**: 16

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", 21600862, Директор департаменту аналізу та досліджень

8) дата набуття повноважень та 29.05.2018 Призначено на посаду члена наглядової ради
термін, на який обрано (призначено): строком на 3 роки

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та чинним законодавством 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 не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи - 16 років.
Протягом останніх п'яти років займає посаду Директора департаменту аналізу та досліджень ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ". Також, займає посаду Директора в Товаристві з обмеженою відповідальністю "Грантех сервіс"(39936989), місцезнаходження: 03115, м. Київ, проспект Перемоги, будинок 89-А, приміщення 226, кімната 1. Член наглядової ради є представником акціонера.

1) посада*: Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Ковальова Наталія Вікторівна
фізичної особи або повне найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код юридичної особи:

4) рік народження**: 1977

5) освіта**: Вища, економіст

6) стаж роботи (років)**: 19

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", на момент прийняття на посаду найменування підприємства було - Закрите акціонерне товариство "Селянська інвестиційна компанія"., 21600862, Заступник головного бухгалтера

8) дата набуття повноважень та 04.06.2010 безстроково термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та чинним законодавством 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 не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи - 19 років

Протягом останніх п'яти років займає посаду головного бухгалтера ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ". Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.

* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	фізична особа		13972000	69,86	13972000	0
	Яковенко Юрій Борисович					
Усього:			13972000	69,86	13972000	0

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
EMERGING MARKET PARTNERS HOLDING AG	CHE-134.214.195	8002 Zurich, Freigustrasse 15, д/н, д/н, ШВЕЙЦАРІЯ	10
Emerging Market Partners LTD	584443	958 Tortola Road Town Pasea Estate, д/н, д/н, Британські Віргінські о-ви	10
Всеукраїнська громадська організація «Селянська спілка України»	20037749	вулиця Миколи Амосова, будинок 13, д/н, 03038, УКРАЇНА	0,015
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ МАЛЕ АГРОПРОМИСЛОВЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛАН-92"	19132974	вул. Грушевського, будинок 10, д/н, 01001, УКРАЇНА	0,025
Корпорація "Crull Corp."	-	Йорклин Роуд, буд. 710, г. Хокесин округ Нью-Йорк, д/н, д/н, США	0,15

Cotterhill Investments Limited	208997	Афродітіс, 2-й поверх, буд.25, офіс 204, Нікосія, д/н, д/н, КІПР	4,5
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Яковенко Юрій Борисович			69,86
Коровицький Павло Михайлович			4,45
Заславчik Анатолій Б			1
		Усього:	100

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» планує продовжувати надання послуг на ринку цінних паперів. Емітент при здійсненні своєї діяльності адаптується до нових вимог ринку цінних паперів, покращує якість і зручність користування послугами товариства.

2. Інформація про розвиток емітента

ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» була заснована в 1994 році і є однією з перших та лідируючих компаній фондового ринку з моменту його створення як такого в Україні. Емітент надає повний спектр послуг з інвестиційного банкінгу та операцій з цінними паперами, включаючи надання аналітичних, депозитарних, консультаційних та брокерських послуг, а також послуг доступу до інтернет трейдингу. Особливості роботи ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» дозволяють компанії швидко реагувати на зміни на провідних ринках капіталу. За більш ніж 20-річну історію емітент здійснював та продовжує здійснювати ефективний супровід клієнтів через ряд підйомів і спадів на українському фондовому ринку, зберігаючи лідируючі позиції та адаптуючись до вимог ринку для досягнення довгострокового успіху.

3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом суттєвим чином не впливає на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат.

1) Зокрема інформація про завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

У звітному періоді емітентом не здійснювалися операції з хеджування для управління фінансовими ризиками.

2) Зокрема інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

Цінні папери у портфелі емітента піддаються цінним ризикам та ризикам ліквідності. Оцінка таких ризиків проводиться індивідуально для кожного фінансового інструмента відповідно до встановлених методологій.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Кодекс корпоративного управління, яким керується ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» затверджений загальними зборами акціонерів Товариства 29 травня 2018 року (протокол №34), далі – Кодекс (перебування у публічному доступі не передбачене). Товариство не відхиляється від виконання положень Кодексу і не приймало рішення не застосовувати деякі положення Кодексу.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати

д/н

всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

д/н

2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

д/н

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
----------------------	---------	-------------

	X	
Дата проведення		29.05.2018
Кворум зборів, %		74,31
<p>Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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. 2.Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік. 3.Затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства за 2017 рік. 4.Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду. 5.Розгляд звіту правління Товариства за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду. 6.Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду. 7.Затвердження змін до статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції, надання повноважень на підписання та на проведення державної реєстрації внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань і реєстрації нової редакції статуту Товариства. 8.Затвердження положення про загальні збори акціонерів Товариства, положення про наглядову раду Товариства, положення про виконавчий орган Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до них. 9.Затвердження положення про винагороду членів наглядової ради Товариства. 10.Затвердження звіту про винагороду членів наглядової ради Товариства. 11.Затвердження кодексу корпоративного управління Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до нього. 12.Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства. 13.Прийняття рішення про обрання голови та членів Наглядової ради Товариства. 14.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. 15.Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів правління Товариства. 16.Прийняття рішення про припинення повноважень першого заступника голови правління Товариства Коровицького Павла Михайловича. 17.Прийняття рішення про обрання голови та членів виконавчого органу Товариства. <p>*Обрання здійснюється із числа кандидатів, запропонованих акціонерами.</p> <ol style="list-style-type: none"> 18.Прийняття рішення щодо укладення договорів з обраними головою та членами правління Товариства. 19.Прийняття рішення про зміну виконавчого органу Товариства на одноосібний. 20.Прийняття рішення про обрання генерального директора Товариства. 21.Прийняття рішення щодо укладення договору з обраним генеральним директором Товариства. 22.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». 23.Прийняття рішення про припинення Дочірнього Підприємства «Сінком» шляхом ліквідації, призначення ліквідаційної комісії. 24.Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення правочинів, в тому числі значних та із заінтересованістю. <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:</p> <p>З усіх питань порядку денного рішення були прийняті у відповідності до чинного законодавства 100 % голосів присутніх на зборах. Рішення були прийняті одноголосно.</p> <p>Причини, чому загальні збори не відбулися:</p>		

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 (зазначити)	д/н	

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 відсотками		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 (зазначити)	д/н	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	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 (зазначити)	д/н	

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

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

		Так	Ні
Наглядова рада			X
Виконавчий орган			X
Ревізійна комісія (ревізор)			X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		-	
Інше (вказати)	д/н		

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Випадків скликання, але не проведення чергових загальних зборів не було.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Випадків скликання, але не проведення позачергових загальних зборів не було.

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова рада: Голова наглядової ради – Міркевич Ірина Степанівна, Член наглядової ради – Чурін Дмитро Юрійович. Комітети відсутні.

Виконавчий орган – Правління: Голова Правління – Яковенко Юрій Борисович, Заступник голови правління – Щербак Ірина Володимирівна

Інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень:

-Протокол 28-03-18 – засідання Наглядової ради від 28 березня 2018: загальний опис прийнятих рішень: затвердити річний звіт Наглядової Ради про за 2017 та подати його на затвердження Загальними Зборами, подати на затвердження Загальним зборами рекомендацій за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства; подати на затвердження Загальним зборами рекомендацій за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства.

-Протокол № 24-04-18 засідання Наглядової Ради від 24 квітня 2018 року: загальний опис прийнятих рішень: прийняли рішення щодо скликання (проведення) загальних зборів акціонерів Товариства 29 травня 2018 року та відповідні рішення щодо їх скликання, зокрема, затвердження порядку денного, затвердження відповідних дат складання переліків акціонерів.

-Протокол № 14-05-18 засідання Наглядової Ради від 14 травня 2018: загальний опис прийнятих рішень: затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування, затвердження форми і тексту бюлетеня для кумулятивного голосування.

-Протокол № 21-08-18 засідання Наглядової Ради від 21 серпня 2018: загальний опис прийнятих рішень: обрання аудитором (аудиторською фірмою) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами 2018 року ПП «АФ «ТИМЛАР - АУДИТ» (Код ЄДРПОУ 24741209) та визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його послуг.

-Протокол № 24-12-18 засідання Наглядової Ради від 24 грудня 2018: загальний опис прийнятих рішень: прийнято рішення не затверджувати положення про винагороду членів Правління Товариства і не затверджувати звіт про винагороду членів Правління Товариства.

-Протокол № 02/02-18 засідання Правління від 2 лютого 2018 року: загальний опис прийнятих рішень: вирішили змінити місцезнаходження Компанії, а саме: 03057, Україна, м. Київ, вул. Ежена Потье, 12 та визначити (затвердити) наступне місцезнаходження Компанії: 01021, м. Київ, вул. Кловський узвіз, будинок 7, вирішили надати Голові Правління Компанії Яковенку Юрію Борисовичу всі необхідні повноваження на вчинення дій для державної реєстрації внесення відповідних змін.

-Протокол №06/03-18 – засідання Правління від 06 березня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: Затвердження Положення про депозитарну діяльність депозитарної установи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» в новій редакції.

-Протокол №12/03-18 – засідання Правління від 12 березня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: затвердити річний звіт правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 та забезпечити його подання на затвердження Загальними Зборами; сформулювати пропозицію не розподіляти прибуток і збитки Товариства за 2017 рік та забезпечити винесення її на розгляд загальних

зборів.

-Протокол №10/05-18 – засідання Правління від 10 травня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: Затвердження Положення про провадження діяльності з торгівлі цінними паперами та іншими фінансовими інструментами ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» в новій редакції.

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	0
Членів наглядової ради - представників акціонерів	2
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	д/н	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

Комітети відсутні.
Комітети відсутні.

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Міркевич Ірина Степанівна	Голова Наглядової ради		X
Опис:			
Чурін Дмитро Юрійович	Член Наглядової ради		X
Опис:			

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 (зазначити)	Членом Наглядової ради може бути лише фізична особа. Член наглядової ради не може бути одночасно членом Правління.	

Коли останній раз обирався новий член 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 (із корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (вказати) -		

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Так, проводилися. Інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень: Протокол 28-03-18 – засідання Наглядової ради від 28 березня 2018: загальний опис прийнятих рішень: затвердити річний звіт Наглядової Ради про за 2017 та подати його на затвердження Загальними Зборами, подати на затвердження Загальним зборами рекомендацій за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства; подати на затвердження Загальним зборами рекомендацій за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства. Протокол № 24-04-18 засідання Наглядової Ради від 24 квітня 2018 року: загальний опис прийнятих рішень: прийняли рішення щодо скликання (проведення) загальних зборів акціонерів Товариства 29 травня 2018 року та відповідні рішення щодо їх скликання, зокрема, затвердження порядку денного, затвердження відповідних дат складання переліків акціонерів. Протокол № 14-05-18 засідання Наглядової Ради від 14 травня 2018: загальний опис прийнятих рішень: затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування, затвердження форми і тексту бюлетеня для кумулятивного голосування. Протокол № 21-08-18 засідання Наглядової Ради від 21 серпня 2018: загальний опис прийнятих рішень: обрання аудитором (аудиторською фірмою) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами 2018 року ПП «АФ «ГИМЛАР - АУДИТ» (Код ЄДРПОУ 24741209) та визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його послуг. Протокол № 24-12-18 засідання Наглядової Ради від 24 грудня 2018: загальний опис прийнятих рішень: прийнято рішення не затверджувати положення про винагороду членів Правління Товариства і не затверджувати звіт про винагороду членів Правління Товариства.

Як 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 (вказати) -	Визначення умов оплати покладається на загальні збори акціонерів Товариства.	

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Голова Правління

Голова Правління має повноваження щодо організації роботи Правління, участі у діяльності та прийнятті рішень Правлінням, а також здійснює оперативне керівництво діяльністю Товариства. Голова Правління, зокрема, має повноваження: здійснювати розпорядження грошовими коштами та майном Товариства з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та/або положенням про Правління; без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти Товариство та його інтереси у відносинах з будь-якими особами, органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підписувати будь-які документи від імені Товариства з проставленням відбитку печатки

Товариства або без проставлення відбитку печатки в рамках діючого законодавства, самостійно приймати рішення про вчинення і вчиняти будь-які правочини (крім тих, рішення про які приймаються Загальними зборами або Наглядовою радою).

Опис: Правління здійснювало компетентне та ефективне керівництво діяльністю Товариства у 2018 році. Протоколом Загальних Зборів Товариства №34 від 29.05.2018 було прийнято рішення про припинення повноважень першого заступника голови правління, про зміни до статуту, виникли зміни у структурі виконавчого органу. Наразі, виконавчий орган Товариства складається з 2х осіб – Голова Правління та Заступник Голови Правління. Виконавчий орган товариства у межах своєї відповідальності належно контролював усі суттєві аспекти інвестиційних операцій товариства у вказаний період. При цьому, через більш низьку активність на фінансовому ринку загальний об'єм фінансових операцій в минулому році скоротився. Структура балансу Товариства свідчить про задовільний фінансовий стан товариства з точки зору співвідношення власного та залученого капіталу. Ефективна діяльність Правління забезпечила можливість продовження фінансово-господарської діяльності Товариства у існуючих економічних обставинах та умовах ринку цінних паперів.

Інформація про проведені засідання Правління та загальний опис прийнятих на них рішень:

- Протокол № 02/02-18 засідання Правління від 2 лютого 2018 року: загальний опис прийнятих рішень: вирішили змінити місцезнаходження Компанії, а саме: 03057, Україна, м. Київ, вул. Єжена Потьє, 12 та визначити (затвердити) наступне місцезнаходження Компанії: 01021, м. Київ, вул. Кловський узвіз, будинок 7, вирішили надати Голові Правління Компанії Яковенку Юрію Борисовичу всі необхідні повноваження на вчинення дій для державної реєстрації внесення відповідних змін.
- Протокол №06/03-18 – засідання Правління від 06 березня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: Затвердження Положення про депозитарну діяльність депозитарної установи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» в новій редакції.
- Протокол №12/03-18 – засідання Правління від 12 березня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: затвердити річний звіт правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 та забезпечити його подання на затвердження Загальними Зборами; сформуванню пропозицію не розподіляти прибуток і збитки Товариства за 2017 рік та забезпечити винесення її на розгляд загальних зборів.
- Протокол №10/05-18 – засідання Правління від 10 травня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: Затвердження Положення про провадження діяльності з торгівлі цінними паперами та іншими фінансовими інструментами ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» в новій редакції.

Повноваженнями члена Правління є участь у діяльності та прийнятті рішень Правлінням.

До повноважень Правління належать питання здійснення управління поточною діяльністю Товариства. До них відносяться, зокрема, розробка проектів Плану розвитку Товариства і Бюджету Товариства на рік, подання на затвердження Загальними Зборами річного звіту Правління про результати фінансово господарської діяльності Товариства, організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради, організація господарської, фінансово-економічної роботи, обліку та звітності, ведення грошово-розрахункових операцій, матеріально-технічне забезпечення діяльності Товариства, всіх його структурних підрозділів, організація підготовки, скликання та проведення чергових Загальних зборів, підготовка проектів статутів (Положень) дочірніх підприємств, відокремлених підрозділів Товариства, прийняття рішень про вступ (вхід) і вихід зі складу учасників будь-яких юридичних осіб і товариств, прийняття рішень з будь-яких питань діяльності Товариства, крім тих, які прямо віднесені до повноважень Загальних зборів, Наглядової ради чи голови Правління, а також здійснення інших функцій, віднесених Загальними зборами та Наглядовою радою до повноважень Правління або визначених законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства

Опис: Правління здійснювало компетентне та ефективне керівництво діяльністю Товариства у 2018 році. Протоколом Загальних Зборів Товариства №34 від 29.05.2018 було прийнято рішення про припинення повноважень першого заступника голови правління, про зміни до статуту, виникли зміни у структурі виконавчого органу. Наразі, виконавчий орган Товариства складається з 2х осіб – Голова Правління та Заступник Голови Правління. Виконавчий орган товариства у межах своєї відповідальності належно контролював усі суттєві аспекти інвестиційних операцій товариства у вказаний період. При цьому, через більш низьку активність на фінансовому ринку загальний об'єм фінансових операцій в минулому році скоротився. Структура балансу Товариства свідчить про задовільний фінансовий стан товариства з точки зору співвідношення власного та залученого капіталу. Ефективна діяльність Правління забезпечила можливість продовження фінансово-господарської діяльності Товариства у існуючих економічних обставинах та умовах ринку цінних паперів.

Інформація про проведені засідання Правління та загальний опис прийнятих на них рішень:

- Протокол № 02/02-18 засідання Правління від 2 лютого 2018 року: загальний опис прийнятих рішень: вирішили змінити місцезнаходження Компанії, а саме: 03057, Україна, м. Київ, вул. Єжена Потьє, 12 та визначити (затвердити) наступне місцезнаходження Компанії: 01021, м. Київ, вул. Кловський узвіз, будинок 7, вирішили надати Голові Правління Компанії Яковенку Юрію Борисовичу всі необхідні повноваження на вчинення дій для державної реєстрації внесення відповідних змін.
- Протокол №06/03-18 – засідання Правління від 06 березня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: Затвердження Положення про депозитарну діяльність депозитарної установи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» в новій редакції.
- Протокол №12/03-18 – засідання Правління від 12 березня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: затвердити річний звіт правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 та забезпечити його подання на затвердження Загальними Зборами; сформуванню пропозицію не розподіляти прибуток і збитки Товариства за 2017 рік та забезпечити винесення її на розгляд загальних зборів.
- Протокол №10/05-18 – засідання Правління від 10 травня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: Затвердження Положення про провадження діяльності з торгівлі цінними паперами та іншими фінансовими інструментами ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» в новій редакції.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента

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 відбувалися 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 напрямків 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	ні	ні	ні	так
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)

так

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 передбачені 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 (зазначити)	-	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	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 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

так

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	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 незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (проводив) перевірку востаннє?

	Так	Ні
З власні 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 відсотками голосів		X
Інше (вказати) -		

б) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Яковенко Юрій Борисович		69,86
2	Roland Inderbitzin (Роланд Индербіцин) - 10 % опосередкованого володіння		0
3	Roger Xaver Zulliger (Роджер Ксав'єр Цуллігер) - 10 % опосередкованого володіння		0
4	EMERGING MARKET PARTNERS HOLDING AG (Емерджінг Маркет Партнерс Холдінг АГ), Ідентифікаційний код - CHE-134.214.195		10
5	Emerging Market Partners LTD (Емерджінг Маркет Партнерз ЛТД)	584443	10
6	Accuro Group Holding AG (Аккуро Груп Холдінг АГ), ідентифікаційний код CHE-101.209.342, 10 % опосередкованого володіння		0

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Голова та Члени Наглядової Ради: Члени Наглядової ради Товариства обираються Загальними зборами акціонерів строком на три роки, якщо інший строк не встановлений рішенням Загальних зборів акціонерів. Обрання здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Голова обирається Загальними зборами, якщо Загальними зборами це повноваження не делеговано Наглядовій раді - у останньому випадку Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликано члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває

повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради, без необхідності прийняття рішення Загальними зборами.

Голова та Члени Правління: Персональне призначення та звільнення від виконання обов'язків членів Правління здійснюється Загальними зборами. Голова Правління обирається Загальними зборами на будь-який строк (або безстроково) з правом повторного призначення. Повноваження членів Правління припиняються за рішенням Загальних зборів з одночасним прийняттям рішення про призначення інших осіб або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Наглядова рада може прийняти рішення про відсторонення голови Правління, дії або бездіяльність якого порушують права акціонерів чи самого Товариства, та обрати особу, яка тимчасово здійснюватиме відповідні повноваження до призначення іншого голови Правління Загальними зборами лише за умови, що за це проголосували усі обрані члени Наглядової ради одноголосно.

Головний бухгалтер: Призначається головою Правління. Звільняється у порядку згідно трудового законодавства.

Винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не передбачені внутрішніми документами емітента та здійснюються у відповідності до чинного законодавства.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Голова та члени Наглядової ради: Голова Наглядової ради організовує її роботу та бере участь у діяльності та прийнятті рішень Наглядової ради. Голова Наглядової ради здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про Наглядову раду.

Повноваженнями члена Наглядової ради є участь у діяльності та прийнятті рішень Наглядової ради. Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів, і в межах компетенції, визначеної статутом та законодавством, контролює діяльність Правління. Наглядова рада затверджує внутрішні положення Товариства крім тих, що затверджуються Загальними зборами та Правлінням, приймає рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів та займається підготовкою порядку денного Загальних зборів. Наглядова рада, зокрема, призначає і звільняє керівника підрозділу внутрішнього аудиту, обирає оцінювача, а також приймає рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених законодавством. До компетенції Наглядової ради відносяться також вирішення інших питань згідно із Статутом та законодавством.

Голова та члени Правління: Голова Правління має повноваження щодо організації роботи Правління, участі у діяльності та прийнятті рішень Правлінням, а також здійснює оперативне керівництво діяльністю Товариства. Голова Правління, зокрема, має повноваження: здійснювати розпорядження грошовими коштами та майном Товариства з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та/або положенням про Правління; без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти Товариство та його інтереси у відносинах з будь-якими особами, органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підписувати будь-які документи від імені Товариства з проставленням відбитку печатки Товариства або без проставлення відбитку печатки в рамках діючого законодавства, самостійно приймати рішення про вчинення і вчиняти будь-які правочини (крім тих, рішення про які приймаються Загальними зборами або Наглядовою радою).

Повноваженнями члена Правління є участь у діяльності та прийнятті рішень Правлінням.

До повноважень Правління належать питання здійснення управління поточною діяльністю Товариства. До них відносяться, зокрема, розробка проектів Плану розвитку Товариства і Бюджету Товариства на рік, подання на затвердження Загальними Зборами річного звіту Правління про результати фінансово господарської діяльності Товариства, організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради, організація господарської, фінансово-економічної роботи, обліку та звітності, ведення грошово-розрахункових операцій, матеріально-технічне забезпечення діяльності Товариства, всіх його структурних підрозділів, організація підготовки, скликання та проведення чергових Загальних зборів, підготовка проектів статутів (Положень) дочірніх підприємств, відокремлених підрозділів Товариства, прийняття рішень про вступ (вхід) і вихід зі складу учасників будь-яких юридичних осіб і товариств, прийняття рішень з будь-яких питань діяльності Товариства, крім тих, які прямо віднесені до повноважень Загальних зборів, Наглядової ради чи голови Правління, а також здійснення інших функцій, віднесених Загальними зборами та Наглядовою радою до повноважень Правління або визначених законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

Головний бухгалтер, зокрема, забезпечує ведення бухгалтерського обліку, організовує і керує роботою відділу бухгалтерії, здійснює контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх

господарських операцій, забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності Товариства, її підписання та подання, забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Звіт незалежного аудитора сформований аудиторською фірмою ПП "АФ "Тимлар - аудит".

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю наступної інформації:

•Звіту про корпоративне управління – відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішення Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826 (з урахуванням змін згідно Рішення НКЦПФР від 04.12.2018 р. № 854) та статті 40 1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV, який містить в собі:

- 1) посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
- 2) інформацію про відсутність відхилень від положень кодексу корпоративного управління;
- 3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- 4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (Правління) емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;
- 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- 6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- 7) інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- 8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- 9) повноваження посадових осіб емітента.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності Товариства за 2018 р. нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, яка надається Товариством у Звіті про корпоративне управління за 2018 р., та розглянути, чи існує суттєва невідповідність між зазначеною інформацією і даними фінансової звітності Товариства за 2018 р. або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєві викривлення.

На нашу думку, інформація надана у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» за 2018 р. щодо:

- системи внутрішнього контролю та управління ризиками Товариства;
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента;
- порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноважень посадових осіб емітента

відповідає наявним установчим, реєстраційним та іншим наказовим документам Товариства.

Аудитор підтверджує також правильність відображення у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» за 2018 р. іншої інформації, надання якої передбачено вимогами Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV.

Інформація, передбачена Законом України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг» (для емітентів - фінансових установ)

ЗВІТ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ»

1. Кодекс корпоративного управління, яким керується ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» (далі – Товариство) – затверджений загальними зборами акціонерів Товариства 29 травня 2018 року (протокол №34), далі - Кодекс (перебування у публічному доступі не передбачене).

2. Товариство не відхиляється від виконання положень Кодексу і не приймало рішення не застосовувати деякі положення Кодексу.

3. Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень:

Були проведені річні Загальні збори акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» 29 травня 2018 року. Загальний опис прийнятих рішень:

Питання 1: Вирішили: Прийняли рішення про обрання Головою зборів Коровицького Павла Михайловича, Секретарем зборів – Міркевич Ірину Степанівну, прийняти рішення про встановлення кількісного складу Лічильної комісії – дві особи і обрання Лічильної комісії у складі голови Лічильної комісії Музичук Юлії Юріївни, секретаря комісії – Губренко Оксани Іванівни, про визначення способу

голосування та порядку підрахунку голосів на Зборах та затверджено регламент Зборів.

Питання 2: Вирішили: Прийняти рішення про затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.

Питання 3: Вирішили: Прийняти рішення про затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства за 2017 рік: не розподіляти прибуток і збитки Товариства за 2017 рік.

Питання 4: Вирішили: Затвердити звіт Наглядової Ради Товариства за 2017 рік та затвердити заходи за результатами його розгляду

Питання 5: Вирішили: затвердити звіт правління Товариства за 2017 рік та затвердити заходи за результатами його розгляду

Питання 6: Вирішили: Затвердити висновки зовнішнього аудиту за 2017 рік та затвердити заходи за результатами його розгляду.

Питання 7: Вирішили: прийняти рішення про затвердження змін до статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції, надати повноваження на підписання статуту Товариства у новій редакції, та на вчинення всіх необхідних дій, пов'язаних з проведенням державної реєстрації змін.

Питання 8: Вирішили: затвердити положення про загальні збори Товариства, положення про наглядову раду Товариства, положення про виконавчий орган Товариства в новій редакції.

Питання 9: Вирішили: затвердити положення про винагороду членів наглядової ради Товариства.

Питання 10: Вирішили: затвердити звіт про винагороду членів наглядової ради Товариства.

Питання 11: Вирішили: затвердити кодекс корпоративного управління Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до нього, уповноважити Голову зборів Товариства на його підписання.

Питання 12: Вирішили: припинити повноваження голови та членів Наглядової ради Товариства.

Питання 13: Вирішили: обрати строком на три роки: 1. Голова Наглядової ради – Міркевич Ірина Степанівна; 2. Член Наглядової ради - Чурін Дмитро Юрійович.

Питання 14: Вирішили: затвердити умови цивільно-правових договорів з членами (в т.ч. Головою) Наглядової ради Товариства, уповноважити керівника Товариства або особу, що виконує його обов'язки, підписати від імені Товариства цивільно-правові договори з членами (в т.ч. Головою) Наглядової ради Товариства відповідно до внутрішніх положень Товариства та цього рішення.

Питання 15: Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів правління Товариства. Вирішили: рішення не прийнято.

Питання 16: Вирішили: припинити повноваження першого заступника голови правління Товариства Ковицького Павла Михайловича.

Питання 17: Прийняття рішення про обрання голови та членів виконавчого органу Товариства. Вирішили: рішення не прийнято.

Питання 18: Прийняття рішення щодо укладення договорів з обраними головою та членами правління Товариства. Вирішили: рішення не прийнято.

Питання 19: Прийняття рішення про зміну виконавчого органу Товариства на одноосібний. Вирішили: рішення не прийнято.

Питання 20: Прийняття рішення про обрання генерального директора Товариства. Вирішили: рішення не прийнято.

Питання 21: Прийняття рішення щодо укладення договору з обраним генеральним директором Товариства. Вирішили: рішення не прийнято.

Питання 22: Вирішили: прийняти рішення про внесення змін до статуту і внутрішніх документів Дочірнього Підприємства «Сінком» шляхом затвердження їх у новій редакції, надання повноважень щодо вчинення дій у зв'язку зі змінами до статуту і внутрішніх документів Дочірнього Підприємства «Сінком».

Питання 23: Вирішили: прийняти рішення про припинення Дочірнього Підприємства «Сінком» шляхом ліквідації після внесення змін до статуту і внутрішніх документів Дочірнього Підприємства «Сінком», про призначення ліквідаційної комісії: надати повноваження Директору Дочірнього Підприємства «Сінком» Яковенку Юрію Борисовичу здійснювати функції ліквідаційної комісії.

Питання 24: Вирішили: прийняти рішення про попереднє надання згоди на вчинення протягом одного року з дати прийняття цього рішення: правочинів, ринкова вартість яких перевищує 25% та/або 50% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, правочинів із заінтересованістю, ринкова вартість яких перевищує 10% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства – за умови надання згоди на це Наглядовою радою Товариства.

4. Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень: Наглядова рада (станом на 31.12.2018 р.): Голова наглядової ради – Міркевич Ірина Степанівна, Член наглядової ради – Чурін Дмитро Юрійович. Комітети відсутні
Виконавчий орган – Правління (станом на 31.12.2018 р.): Голова Правління – Яковенко Юрій Борисович,

Заступник голови правління – Щербак Ірина Володимирівна

4.1. Інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень:

-Протокол 28-03-18 – засідання Наглядової ради від 28 березня 2018: загальний опис прийнятих рішень: затвердити річний звіт Наглядової Ради про за 2017 та подати його на затвердження Загальними Зборами, подати на затвердження Загальним зборами рекомендацій за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства; подати на затвердження Загальним зборами рекомендацій за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства.

-Протокол № 24-04-18 засідання Наглядової Ради від 24 квітня 2018 року: загальний опис прийнятих рішень: прийняли рішення щодо скликання (проведення) загальних зборів акціонерів Товариства 29 травня 2018 року та відповідні рішення щодо їх скликання, зокрема, затвердження порядку денного, затвердження відповідних дат складання переліків акціонерів.

-Протокол № 14-05-18 засідання Наглядової Ради від 14 травня 2018: загальний опис прийнятих рішень: затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування, затвердження форми і тексту бюлетеня для кумулятивного голосування.

-Протокол № 21-08-18 засідання Наглядової Ради від 21 серпня 2018: загальний опис прийнятих рішень: обрання аудитором (аудиторською фірмою) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами 2018 року ПП «АФ «ТИМЛАР - АУДИТ» (Код ЄДРПОУ 24741209) та визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його послуг.

-Протокол № 24-12-18 засідання Наглядової Ради від 24 грудня 2018: загальний опис прийнятих рішень: прийнято рішення не затверджувати положення про винагороду членів Правління Товариства і не затверджувати звіт про винагороду членів Правління Товариства.

-Протокол № 02/02-18 засідання Правління від 2 лютого 2018 року: загальний опис прийнятих рішень: вирішили змінити місцезнаходження Компанії, а саме: 03057, Україна, м. Київ, вул. Ежена Потье, 12 та визначити (затвердити) наступне місцезнаходження Компанії: 01021, м. Київ, вул. Кловський узвіз, будинок 7, вирішили надати Голові Правління Компанії Яковенку Юрію Борисовичу всі необхідні повноваження на вчинення дій для державної реєстрації внесення відповідних змін.

-Протокол №06/03-18 – засідання Правління від 06 березня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: Затвердження Положення про депозитарну діяльність депозитарної установи ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» в новій редакції.

-Протокол №12/03-18 – засідання Правління від 12 березня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: затвердити річний звіт правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 та забезпечити його подання на затвердження Загальними Зборами; сформуванню пропозицію не розподіляти прибуток і збитки Товариства за 2017 рік та забезпечити винесення її на розгляд загальних зборів.

-Протокол №10/05-18 – засідання Правління від 10 травня 2018 року: Загальний опис прийнятих рішень: Затвердження Положення про провадження діяльності з торгівлі цінними паперами та іншими фінансовими інструментами ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» в новій редакції.

5. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента:

Основні характеристики системи внутрішнього контролю: порядок розгляду звернень клієнтів та професійних учасників фондового ринку, процедури запобігання несанкціонованому доступу до службової інформації і її неправомірному використанню, у тому числі при суміщенні різних видів професійної діяльності, розрахунок нормативів з дотриманням вимог нормативно-правового актів, з метою обмеження ризиків операцій з цінними паперами, формування вимог, спрямованих на запобігання маніпулюванню цінами на фондовому ринку, контроль за діяльністю щодо проведення операцій з цінними паперами; своєчасності подання, повноти та достовірності інформації, що надається Компанією до НКЦПФР; за дотриманням Компанією вимог щодо ведення внутрішнього обліку; здійснення відповідних заходів у разі виявлення порушень у професійній діяльності Компанії по цінних паперах. Основні характеристики системи управління ризиками: 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.Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента: Emerging Market Partners Holding AG, EMP (Emerging Market Partners Ltd), Яковенко Юрій Борисович, Accuro Group Holding AG, Roger Xaver Zulliger Роджер Цуллігер, Роланд Індербіцин.

7.Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента: обмеження відсутні.

8.Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента:

Голова та Члени Наглядової Ради: Члени Наглядової ради Товариства обираються Загальними зборами акціонерів строком на три роки, якщо інший строк не встановлений рішенням Загальних зборів акціонерів. Обрання здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Голова обирається Загальними зборами, якщо Загальними зборами це повноваження не делеговано Наглядовій раді - у останньому випадку Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради, без необхідності прийняття рішення Загальними зборами.

Голова та Члени Правління: Персональне призначення та звільнення від виконання обов'язків членів Правління здійснюється Загальними зборами. Голова Правління обирається Загальними зборами на будь-який строк (або безстроково) з правом повторного призначення. Повноваження членів Правління припиняються за рішенням Загальних зборів з одночасним прийняттям рішення про призначення інших осіб або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Наглядова рада може прийняти рішення про відсторонення голови Правління, дії або бездіяльність якого порушують права акціонерів чи самого Товариства, та обрати особу, яка тимчасово здійснюватиме відповідні повноваження до призначення іншого голови Правління Загальними зборами лише за умови, що за це проголосували усі обрані члени Наглядової ради одноголосно.

Головний бухгалтер: Призначається головою Правління. Звільняється у порядку згідно трудового законодавства.

9.Повноваження посадових осіб емітента:

Голова та члени Наглядової ради: Голова Наглядової ради організовує її роботу та бере участь у діяльності та прийнятті рішень Наглядової ради. Голова Наглядової ради здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про Наглядову раду.

Повноваженнями члена Наглядової ради є участь у діяльності та прийнятті рішень Наглядової ради. Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів, і в межах компетенції, визначеної статутом та законодавством, контролює діяльність Правління. Наглядова рада затверджує внутрішні положення Товариства крім тих, що затверджуються Загальними зборами та Правлінням, приймає рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів та займається підготовкою порядку денного Загальних зборів. Наглядова рада, зокрема, призначає і звільняє керівника підрозділу внутрішнього аудиту, обирає оцінювача, а також приймає рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених законодавством. До компетенції Наглядової ради відносяться також вирішення інших питань згідно із Статутом та законодавством.

Голова та члени Правління: Голова Правління має повноваження щодо організації роботи Правління, участі у діяльності та прийнятті рішень Правлінням, а також здійснює оперативне керівництво діяльністю Товариства. Голова Правління, зокрема, має повноваження: здійснювати розпорядження грошовими коштами та майном Товариства з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та/або положенням про Правління; без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти Товариство та його інтереси у відносинах з будь-якими особами, органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підписувати будь-які документи від імені Товариства з проставленням відбитку печатки Товариства або без проставлення відбитку печатки в рамках діючого законодавства, самостійно приймати рішення про вчинення і вчиняти будь-які правочини (крім тих, рішення про які приймаються Загальними зборами або Наглядовою радою).

Повноваженнями члена Правління є участь у діяльності та прийнятті рішень Правлінням. До повноважень Правління належать питання здійснення управління поточною діяльністю Товариства. До них відносяться, зокрема, розробка проектів Плану розвитку Товариства і Бюджету Товариства на рік, подання на затвердження Загальними Зборами річного звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства, організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради, організація господарської, фінансово-економічної роботи, обліку та звітності, ведення грошово-розрахункових операцій, матеріально-технічне забезпечення діяльності Товариства, всіх його структурних підрозділів, організація підготовки, скликання та проведення чергових Загальних зборів, підготовка проектів статутів (Положень) дочірніх підприємств, відокремлених підрозділів Товариства, прийняття рішень про вступ (вхід) і вихід зі складу учасників будь-яких юридичних осіб і товариств, прийняття рішень з будь-яких питань діяльності Товариства, крім тих, які прямо віднесені до повноважень Загальних зборів, Наглядової ради чи голови Правління, а також здійснення інших функцій, віднесених Загальними зборами та Наглядовою радою до повноважень Правління або визначених законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства. Головний бухгалтер, зокрема, забезпечує ведення бухгалтерського обліку, організовує і керує роботою відділу бухгалтерії, здійснює контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності Товариства, її підписання та подання, забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством.

10. Мета провадження 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.

11. 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, Freigustrasse 15, 8002 Zurich, Switzerland; EMP (Emerging Market Partners Ltd), місцезнаходження: Британські Віргінські о-ви, Pasea Estate, Road Town, Tortola, BVI; Яковенко Юрій Борисович. Власники істотної участі відповідають встановленим законодавством вимогам, зміна їх складу не відбувалась.

12. 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.

13. 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. НКЦПФР застосовувала санкцію у вигляді штрафу у розмірі 300 неоподатковуваних мінімумів доходів громадян, що становить 5 100 (п'ять тисяч сто) грн. 00 коп., за неподання до НКЦПФР регулярної річної інформації за 2017 рік у вигляді електронних документів. При цьому вказана річна інформація за 2017 рік була належним чином подана і оприлюднена усіма іншими способами, встановленими законодавством.

14. 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.

15. 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.

16. 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.

17. 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.

18. 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. Товариство протягом 2018 року вчиняло операції з пов'язаними особами, в тому числі, операції з цінними паперами. Операції з пов'язаними особами Товариства вчиняються з дотриманням вимог чинного законодавства.

19. Вкажіть інформацію про використані рекомендації (вимоги) органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку (звіту). При підготовці звіту аудитора щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІВЕКС КАПІТАЛ" враховані вимоги рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо емітентів та професійних учасників ринку цінних паперів.

20. 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). Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Тимлар-аудит», КОД ЄДРПОУ 24741209, 04213, місцезнаходження: м. Київ, вул. Прирічна, буд.1, кв.52.

21. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності - 17 років;

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі – 9 років;

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року - протягом року інші фінансові послуги не надавалися;

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора - відсутні;

ротацию аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років - аудит за 2018 ПП «АФ «Тимлар-аудит»,

аудит за 2017 ПП «АФ «Тимлар-аудит»,

аудит за 2016 ТОВ Аудиторська Фірма "Рада Лтд",

аудит за 2015 ПП «АФ «Тимлар-аудит»,

аудит за 2014 ПП «АФ «Тимлар-аудит»;

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком (звітом), виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг - відсутні.

22. Вкажіть інформацію щодо захисту фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

Наявність механізму розгляду скарг - в Товаристві існує механізм розгляду скарг споживачів фінансових послуг відповідно до вимог чинного законодавства;

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги - Щербак Ірина Володимирівна;

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;

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.

Аудиторською фірмою ПП "АФ "Тимлар-аудит" перевірено інформацію, зазначену в пунктах №№ 1-4 та висловлено думку щодо інформації, зазначеної у пунктах №№5-9 Звіту про корпоративне управління. Думку аудитора щодо Звіту про корпоративне управління відображено в Звіті незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ІВЕКС КАПІТАЛ» станом на 31.12.2018 р.

01.03.2019 року

Голова Правління _____ Яковенко Ю.Б.

VIII. Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій емітента

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Emerging Market Partners LTD. (Емерджінг Маркет Партнерз ЛТД)	584443	Tortola Road Town Pasea Estate, д/н, д/н, Британські Віргінські о-ви	20000000	10	20000000	0
EMERGING MARKET PARTNERS HOLDING AG (Емерджінг Маркет Партнерс Холдінг АГ)	CH-020.3.036.580-4	Zurich Freigustrasse 15, д/н, д/н, ШВЕЙЦАРІЯ	20000000	10	20000000	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Яконенко Юрій Борисович			13972000	69,86	13972000	0
Усього:			53972000	89,86	53972000	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акції іменні прості	20000000	0,5	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ol style="list-style-type: none"> участь в управлінні Товариством (в тому числі, через участь та голосування на Загальних зборах особисто або через своїх представників); отримання дивідендів в розмірі, пропорційно кількості акцій, якими він володіє на дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна пропорційно кількості акцій акціонера у статутному капіталі Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом та внутрішніми документами Товариства; інші права, передбачені законодавством та цим Статутом. <p>Акціонер зобов'язаний:</p> <ol style="list-style-type: none"> дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; нести інші обов'язки, встановлені Статутом, внутрішніми положеннями Товариства, рішеннями Загальних зборів та законодавством України. 	-

Примітки: д/н

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
20.09.2010	794/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000090732	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,50	20000000	10000000,00	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 включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі - факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі у звітному періоді не було.

Мета (додаткової) емісії: у звітному періоді (додаткова) емісія не здійснювалась.

Спосіб, в який здійснювалась пропозиція, дострокове погашення – пропозицій, дострокового погашення у звітному періоді не було.

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Коровицький Павло Михайлович	890000	4,45	890000	0
Усього:	890000	4,45	890000	0

10. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій
1	2	3	4	5	6	7	8
20.09.2010	794/1/10	UA4000090732	20000000	10000000	20000000	0	0

Опис: У емітента відсутні акції, права голосу за якими обмежено або акції, право голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого 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
інші	0	0	0	0	0	0
2.Невиробничого призначення:	228	208	0	0	228	208
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	202	189	0	0	202	189
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	26	19	0	0	26	19
Усього	228	208	0	0	228	208

Опис: Нарахування амортизації основних засобів здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Строк корисного використання визначається по кожному об'єкту основних засобів постійно діючою комісією підприємства, з урахуванням наступного:

Машини та обладнання - строк корисного використання не менше 2 років;

Інструменти, прилади, інвентар, меблі - строк корисного використання не менше 4 років;

Інші основні засоби - строк корисного використання не менше 12 років.

Первісна вартість основних засобів (меблі та обладнання) станом на 01.01.2018 р. становить 771 тис. грн. (знос – 70%, сума зносу-542 тис.грн.), протягом 2018р. було придбання основних засобів на суму 48 тис. грн. Залишкова вартість станом на 31.12.2018 р. становить 208 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 378 тис. грн.

Обмеження на використання майна відсутні.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	59288	60852
Статутний капітал (тис. грн)	10000	10000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	10000	10000

Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства".
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 49288 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 49288 тис.грн.
Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 50852 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 50852 тис.грн.

Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (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 та забезпечення	X	1000	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1000	X	X
Опис: д/н				

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ»»,
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	24741209
Місцезнаходження	вул. Прирічна, буд.1, д/н, 04210, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№1747
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	044 581-78-55
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: аудиторські послуги	
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Національний депозитарій України
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вулиця Тропініна, будинок 7г, д/н, 04107, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№197
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний банк України, генеральна ліцензія
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.09.2016
Міжміський код та телефон	044 591-04-04
Факс	д/н
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Вид послуг, які надає особа: Центральний депозитарій веде депозитарний облік усіх емісійних цінних паперів	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України»
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	вулиця Антоновича, будинок 51, д/н, 03150, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	044 287-56-70
Факс	д/н
Вид діяльності	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис: Вид послуг, які надає особа: надання інформаційних послуг на фондовому ринку (в тому числі, але не виключно провадження діяльності з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку)	

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

(за 2018 рік)

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	29.05.2018	Загальні збори акціонерів	0	67300	0	Купівля-продаж цінних паперів та інших фінансових інструментів та корпоративних прав, надання та/чи отримання позик/поворотної фінансової допомоги, розміщення коштів на будь-яких рахунках та депозитах в банках	30.05.2018	http://www.eavex.com.ua

Опис

Загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства «Івекс Капітал» (Протокол № 34), далі — Товариство, 29.05.2018 р. було прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення протягом одного року з дати прийняття цього рішення:

- правочинів, ринкова вартість яких перевищує 25% та/або 50% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства: купівля-продаж цінних паперів та інших фінансових інструментів та корпоративних прав, надання та/чи отримання позик/поворотної фінансової допомоги, розміщення коштів на будь-яких рахунках та депозитах в банках - без обмеження граничної сукупної вартості;

Вартість активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності – 67 300 тис.грн. Співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках) – гранична сукупна вартість не обмежена.

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2019.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ		21600862
Територія ПЕЧЕРСЬКИЙ	за КОАТУУ		8038200000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство	за КОПФГ		230
Вид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	за КВЕД		64.99

Середня кількість працівників 17

Адреса, Кловський узвіз, будинок 7, Київ, Печерський, Київська область, 01021, УКРАЇНА, 044-590-54-54 телефон

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма N 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	14	12
первісна вартість	1001	27	27
накопичена амортизація	1002	13	15
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	229	208
первісна вартість	1011	771	776
знос	1012	542	568
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	1982	2951
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	2225	3171

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5	2
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	12516	142
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	350	248
з бюджетом	1135	0	5
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	2707	715
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	25955	7069
Поточні фінансові інвестиції	1160	7289	34886
Гроші та їх еквіваленти	1165	16175	13960
<i>Готівка</i>	1166	7	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	16168	13960
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	78	90
Усього за розділом II	1195	65075	57117
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	67300	60288

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10000	10000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	4	987
Додатковий капітал	1410	133	133
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	67617	67617
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(16902)	(19449)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	60852	59288
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	19	17
розрахунками з бюджетом	1620	54	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	43	0
розрахунками зі страхування	1625	9	1
розрахунками з оплати праці	1630	23	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	1745	64
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	4598	917
Усього за розділом III	1695	6448	1000

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	67300	60288

Примітки: д/н

Керівник Яковенко Ю.Б.

Головний бухгалтер Ковальова Н.В.

КОДИ
2019.01.01
21600862

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	28828	34657
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(28669)	(33111)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	159	1546
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	0	0
Інші операційні доходи	2120	3157	2668
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1789)	(1615)
Витрати на збут	2150	(9)	(14)
Інші операційні витрати	2180	(4609)	(5060)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(3091)	(2475)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	2097	1164
Інші доходи	2240	1694	1739
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	0	0
Фінансові витрати	2250	(497)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(2818)	(372)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	56
збиток	2295	(2615)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	68	(33)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	23
прибуток			
збиток	2355	(2547)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	983	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	983	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	983	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	(1564)	23

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	64	41
Витрати на оплату праці	2505	1248	1249
Відрахування на соціальні заходи	2510	269	278
Амортизація	2515	70	76
Інші операційні витрати	2520	5314	3797
Разом	2550	6965	5441

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	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: д/н

Керівник

Яковенко Ю.Б.

Головний бухгалтер

Ковальова Н.В.

КОДИ
2019.01.01
21600862

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	47417	38527
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	2	32
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1682	1682
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
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	43353	34378
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(64269)	(31193)
Праці	3105	(1031)	(1017)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(279)	(267)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(294)	(238)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(43)	(0)
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	(153)	(255)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(3364)	(1658)
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	(46274)	(33003)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(23210)	6988
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	0	0
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

1	2	3	4
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	3967	258
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	46298	23333
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	(29161)	(25838)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	17137	(2505)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(2106)	4741
Залишок коштів на початок року	3405	16175	11125
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(109)	309
Залишок коштів на кінець року	3415	13960	16175

Примітки: д/н

Керівник

Яковенко Ю.Б.

Головний бухгалтер

Ковальова Н.В.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС
КАПІТАЛ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
21600862

Звіт про власний капітал
за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10000	4	133	67617	(16902)	0	0	60852
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	10000	4	133	67617	(16902)	0	0	60852
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	(2547)	0	0	(2547)
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	983	0	0	0	0	0	983
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	983	0	0	0	0	0	983
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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
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) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(2547)	0	0	(2547)
Залишок на кінець року	4300	10000	987	133	67617	(19449)	0	0	59288

Примітки: д/н

Керівник

Яковенко Ю.Б.

Головний бухгалтер

Ковальова Н.В.

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

Примітки

до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 рік

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ»

Звіт про фінансовий стан

(в тис. грн.)

Стаття Примітки 31 грудня 2018 31 грудня 2017

1234

АКТИВИ

Непоточні активи

Нематеріальні активи 6.1.11 214

Основні засоби 6.1.22 08 229

Інші фінансові інвестиції 6.1.3,

6.1.42 95 11 982

Усього непоточні активи 3 17 12 225

Поточні активи

Запаси 6.1.5 25

Дебіторська заборгованість та позики 6.1.68 17 94 1 528

Поточні фінансові інвестиції 6.1.73 4 88 67 289

Грошові кошти та їх еквіваленти 6.1.81 3 96 01 6 175

Інші оборотні активи 6.1.99 07 8

Усього поточні активи 57 11 76 5 075

Усього активи 60 28 86 7 300

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Власний капітал 6.1.10

Статутний капітал 10 000 10 000

Капітал у дооцінках 98 74

Додатковий капітал 13 31 33

Резервний капітал 67 61 76 7 617

Непокритий збиток (19 449) (16 902)

Усього капітал 59 28 86 0 852

Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість 6.1.11 1 000 6 448

Всього зобов'язань 1 000 6 448

Разом власний капітал та зобов'язання 60 28 86 7 300

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід

(в тис. грн.)

Стаття Примітки Період

2018 р. 2017 р.

1234

Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг) 6.2.12 8 82 83 4 657

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг)6.2.2(28 669)(33 111)
Валовий прибуток1591 546
Валовий збиток
Інші доходи6.2.41 6941 739
Витрати на збут6.2.5(9)(14)
Адміністративні витрати6.2.6(1 789)(1 615)
Інші витрати6.2.4(2 818)(372)
Інші фінансові доходи6.2.72 0971 164
Інші операційні доходи6.2.33 1572 668
Інші операційні витрати 6.2.3(4 609)(5 060)
Фінансові витрати 6.2.8(497)
Збиток до оподаткування (2 615)

Прибуток до оподаткування-56
Витрати з податку на прибуток6.2.9-(33)
Дохід з податку на прибуток6.2.968

ПРИБУТОК ЗА РІК 23
ЗБИТОК ЗА РІК(2 547)
Дооцінка фінансових інструментів6.1.3983-
УСЬОГО: СУКУПНИЙ ЗБИТОК ЗА РІК(1 564)
УСЬОГО: СУКУПНИЙ ПРИБУТОК ЗА РІК23

Звіт про рух грошових коштів
(в тис.грн)

Стаття ПриміткиПеріод
2018 р.2017 р.
1234

I . Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від :

Реалізація продукції (товарів,робіт, послуг)47 41738 527

Цільового фінансування 232

Авансів від замовників 1 6821 682

Інші надходження 6.343 35334 378

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг)(64 269)(31 193)

Праці(1 031)(1 017)

Відрахувань на соціальні заходи(279)(267)

Зобов'язань з податків і зборів(294)(238)

У т.р. витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток (43)

Витрачання на оплату авансів (153)(255)

Витрачання на оплату повернення авансів(3 364)(1 658)

Інші витрачання 6.3(46 274)(33 003)

Чистий рух коштів від операційної діяльності (23 210)6 988

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від отриманих дивідендів 3 967258

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності3 967258

III. Рух коштів від фінансової діяльності

Інші надходження 6.346 29823 333

Інші платежі 6.3(29 161)(25 838)

Чистий рух грошових коштів від фінансовій діяльності17 137 (2 505)

Чистий рух грошових коштів за звітний період(2 106)4 741

Залишок грошових коштів на початок періоду16 175 11 125

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів(109)(309)

Залишок грошових коштів на кінець року13 960 16 175

Звіт про зміни в капіталі за 2018 рік

(в тис.грн.)

Стаття	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Не-розподілений прибуток/ непокритий збиток	Усього власний капітал
Залишок на 31 грудня 2016 року	10 000	4 133	67 617	(16 925)	60 829	
Чистий прибуток (збиток) за рік	2323					
Залишок на 31 грудня 2017 року	10 000	4 133	67 617	(16 902)	60 852	
Чистий прибуток (збиток) за 2018 рік	(2 547)				(2 547)	
Інший сукупний дохід	983	983				
Залишок на 31 грудня 2018 року	10 000	987	133 617	(19 449)	59 288	

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 - 01021, м.Київ, Кловський узвіз, будинок 7 .

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 установи) 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 цінними 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 України.

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 -31.12.2018 р., звітний період –2018 рік

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

2.1 . Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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. Товариство складає фінансову звітність за МСФЗ починаючи з 2013 року.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за 2018 рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2018 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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 суперечать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 «Оренда», який набуває чинності 01 січня 2019 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовується.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступень округлення

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

2.4. Припущення про безперервність діяльності

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. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

2.5. Рішення про затвердження фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керівником

Товариства 22 березня 2019 року. (Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску).

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2018 рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року.

3. Суттєві положення облікової політики

3.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартістю або амортизаційної вартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю» (далі - МСФЗ 13). Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань, ціна останньої біржової угоди, розрахунок вартості чистих активів, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики – конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо їх застосування є несуттєвим.

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.

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

Нові стандарти, що вплинули на облікову політику Товариства та будуть застосовуватись у річній фінансовій звітності за 2018 рік:

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» (Надалі МСФЗ 9); і
- МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за контрактами з клієнтами» (Надалі МСФЗ 15)

З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

Товариство отримує основний дохід від брокерської, дилерської та депозитарної діяльності. Застосування МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

З 1 січня 2018 року МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю та фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході.

Інформація про зміни в облікових політиках приведена нижче :

Фінансові активи, що обліковувались Товариством згідно МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» станом на 31.12.2017 р. Рекласифікація фінансових активів згідно МСФЗ 9 станом на 31.12.2017 р. Вплив перекласифікації на вартість активів

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку
Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході
Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (утримувані для продажу)+ 7 289 тис. грн.

Вартість активів не змінилася

Інвестиції в інструменти власного капіталу, оцінка за собівартістю з урахуванням зменшення корисності+1 977 тис. грн.

Вартість активів не змінилася

Позики та дебіторська заборгованість , оцінка за амортизованою собівартістю +41 528 тис. грн.Вартість активів не змінилася

Таким чином, перехід на МСФЗ 9 суттєво не вплинув на класифікацію і оцінку фінансових активів Товариства, за виключенням фінансового активу інвестицій в інструменти власного капіталу, який згідно МСФЗ 9 було перекласифіковано в фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведена в примітці 3.3.3 та 3.3.4 , а інформація про суми , обумовлені очікуваними кредитними збитками наведена в розділі 6 Приміток.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

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».

3.2.4.Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі «функції витрат», згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частина собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків , то ця інформація приведена в п.6.2 цих Приміток.

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.

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

В частині визнання, класифікації та оцінки фінансових активів Товариство застосовує МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

3.3.1 Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання

зобов'язань більше 12 місяців).

Товариство класифікує фінансові активи як такі, що оцінюються у подальшому або за амортизованою собівартістю, або за справедливою вартістю на основі обох таких чинників:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю;
- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході;

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю .

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взяте зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитку для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою вартістю та за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході .

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

3.3.2. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку або збитку

При оцінці справедливої вартості активів Товариство застосовує методи оцінки вартості , які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних , щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних (параграф 61 МСФЗ 13). Мета застосування методу оцінки вартості-визначити ціну, за якою відбулася б звичайна операція продажу активу між учасниками ринку на дату оцінки за поточних ринкових умов (параграф 62 МСФЗ 13).

Якщо для активу є основний ринок, то оцінка справедливої вартості представляє ціну на такому ринку, навіть якщо ціна на іншому ринку є потенційно більш сприятливою на дату оцінки (параграф 18 МСФЗ 13).

Основний ринок - ринок з найбільшим обсягом та рівнем активності для даного активу.

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

Справедлива вартість розподіляється на різні рівні в ієрархії справедливої вартості, в залежності від ступеню спостережуваності даних та їх значущості відносно визначення вартості в її повноті :

Справедлива вартість 1-го Рівня - це оцінки на основі цін котирування (нескоригованих) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання на дату оцінки;

Справедлива вартість 2-го Рівня - це оцінки на основі вхідних даних (окрім цін котирування, віднесених до 1-го Рівня) , які можна спостерігати для актива чи зобов'язання , прямо чи опосередковано;

Справедлива вартість 3-го Рівня - оцінки на основі методик оцінки, які включають вхідні дані по активу або зобов'язанню , що не спираються на спостережувані ринкові дані (неспостережувані дані) .

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості визначається Товариством в кінці звітної періоду, протягом якого відбувається зміна.

Справедлива вартість цінних паперів, які віднесені до біржового списку, оцінюється за офіційним біржовим курсом організатора торгів на дату розрахунку. Якщо біржового курсу немає, тоді справедлива вартість цінних паперів оцінюється за ціною останньої біржової угоди. Справедлива вартість цінних паперів, для яких активний ринок відсутній, оцінюються з урахуванням інших методів оцінки. Такі методи оцінки включають використання інформації про нещодавно здійснених на ринкових умовах угодах між обізнаними, зацікавленими здійснити таку операцію незалежними один від одного сторонами, або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків, розрахунок вартості чистих активів або інші моделі визначення ціни. Метод оцінки справедливої вартості визначається для кожного активу окремо.

Вибуття фінансових інвестицій, утриманих для продажу Товариство оцінює за середньозваженою собівартістю.

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

Фінансовий актив оцінюють за амортизованою собівартістю, якщо виконуються обидві такі умови (параграф 4.1.2 МСФЗ 9):

(а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і

(б) договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Для фінансового активу, який оцінюється за амортизованою собівартістю, балансова вартість перераховується шляхом обчислення теперішньої вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за первісною ефективною ставкою відсотка фінансового інструмента.

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить депозити, дебіторську заборгованість, у тому числі позики.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

У випадку фінансових активів кредитним збитком є теперішня вартість різниці між договірними грошовими потоками, належними до сплати на користь Товариства за договором; і грошовими потоками, які Товариство очікує одержати на свою користь.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента. Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджувану інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство не розраховує резерв очікуваних кредитних збитків, якщо за оцінками Товариства

його розмір є несуттєвим.

Дебіторська заборгованість

Безумовна дебіторська заборгованість визнається як актив тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне право одержати грошові кошти.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою договору, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Товариство розраховує резерв збитків, скориставшись прогнозними факторами, специфічними для заборгованості та дослідженням економічних умов.

Термін погашення Коефіцієнт збитку

Для юридичних осіб Для фізичних осіб

Заборгованість, термін оплати за якою не наступив 0,6 %2%

3.3.4. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід
Інструмент капіталу- це будь-який контракт, який засвідчує залишкову частку в активах суб'єкта господарювання після вирахування всіх його зобов'язань

Всі інвестиції в інструменти капіталу після первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю. Суб'єкт господарювання може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доході (п.4.1.4 МСФЗ 9), за умови якщо фінансовий інструмент не утримується для торгівлі й не є умовною компенсацією, визнаною набувачем в об'єднанні бізнесу, до якого застосовується МСФЗ 3.

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, Товариство відносить корпоративні права ТОВ «КУА «Івекс Есеет Менеджмент» та ТДВ «Ківерцівський Агрохім». Товариство застосовує вимоги щодо зменшення корисності для визнання та оцінки резерву під збитки за фінансовими активами, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, при цьому резерв під збитки створюється за рахунок прибутків і збитків та відноситься до кредиту власного капіталу (через інший сукупний дохід).

3.3.5. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються коштів на поточних рахунках у банках, а також депозитів до запитання. Термін МСФЗ «депозит до запитання» відповідає терміну «депозит на вимогу», який застосовується в банківському законодавстві.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання. Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводяться в національній валюті та іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п. 2.3 цих Приміток. Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у 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.

3.3.6. Облік зобов'язань

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти. Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

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

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань. Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю. Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою Договору, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

3.3.7. Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Товариство припиняє визнання фінансових активів, коли:

- (а) спливає строк дії договірних прав на грошові потоки від такого фінансового активу; або
- (б) Товариство передало фінансовий актив згідно з положеннями пунктів 3.2.4 та 3.2.5 МСФЗ 9, і таке передавання відповідає критеріям для припинення визнання згідно з п.3.2.6 МСФЗ 9.

Визнання фінансового зобов'язання припиняється коли воно погашається: тобто тоді, коли зобов'язання, передбачене договором, виконано або анульовано, або коли сплив термін його виконання.

3.3.8. Згортання фінансового активу та фінансового зобов'язання

Фінансовий актив та фінансове зобов'язання слід згортати і подавати в звіті про фінансовий стан чисту суму тільки якщо Товариство:

- на теперішній час має юридично забезпечене право на згортання визнаних сум;
- має намір або погасити зобов'язання на нетто-основі, або продати актив й одночасно погасити зобов'язання.

3.3.9. 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 цінних 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. Керівництво Товариства вважає, що суттєвий вплив на підприємство можливий при володінні більш, ніж 20% капіталу товариства.

3.4 Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Нематеріальні активи

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 достовірна 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. Нематеріальні активи з невизначеним строком використання не амортизуються.

3.4.2. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних

і соціально-культурних функцій. 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, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6000 грн. Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

3.4.3. Подальші витрати

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. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.4. Амортизація основних засобів

Нарахування амортизації основних засобів здійснюється протягом строку корисного використання (експлуатації) об'єкта, який встановлюється при визнанні цього об'єкта активом (при зарахуванні на баланс). Строк корисного використання визначається по кожному об'єкту основних засобів постійно діючою комісією підприємства, з урахуванням наступного:

Групи основних засобів Строк корисного використання, роки

Машини та обладнання не менше 2 років

Інструменти, прилади, інвентар, меблі не менше 4 років

Інші основні засоби не менше 12 років

Амортизація основних засобів нараховується щомісячно із застосуванням прямолінійного методу. 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.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

3.5 Облікові політики щодо запасів

Запасами визнаються активи, які утримуються для споживання під час надання послуг, управління Товариства або для подальшого продажу та умов звичайної діяльності. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування. Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Оцінка запасів при списанні чи іншому вибутті здійснюється за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO).

3.6 Облікові політики щодо оренди

Товариство як орендар

Товариство виступає орендарем основних засобів (офісного приміщення).

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

Товариство як орендодавець

Товариство не виступає орендодавцем.

3.7 Облікові політики щодо податку на прибуток

Поточні витрати зі сплати податку на прибуток розраховуються згідно українського податкового законодавства, де базою оподаткування є фінансовий результат, визнаний у звіті про сукупний дохід Товариства, що підготовлений за МСФЗ з урахуванням коригувань для цілей податкового законодавства.

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

3.8.1. Забезпечення

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

Товариство не формує забезпечень на виплату відпусток своїх працівників.

3.8.2 Виплати працівникам

Щомісячна заробітна плата працівникам разом з виплатами на соціальне забезпечення, їх оплачена щорічна відпустка, оплачена відпустка у зв'язку з хворобою складають групу короткострокових виплат працівникам, які визнаються як короткострокові зобов'язання Товариства.

3.8.3 Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

3.8.4 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. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, в якому вони виникають.

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Курс на 31 грудня 2018 року гривня / 1 долар США 27,688264

Курс на 31 грудня 2018 року гривня / 1 ЄВРО 31,714138

3.8.5. Облік доходів та витрат

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом звітного періоду у формі надходжень або покращення активів або зменшення зобов'язань, що веде до збільшення власного капіталу, окрім збільшення власного капіталу, пов'язаного з отриманням внесків від учасників власного капіталу. Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;
- б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;
- в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- г) суму доходу можна достовірно оцінити;
- д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

е) витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити. Товариство визнає дохід, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом. Товариство визнає дивіденди в прибутку або збитку, якщо:

- (а) право суб'єкта господарювання на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- (б) є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до суб'єкта господарювання;
- (в) суму дивідендів можна достовірно оцінити.

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

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

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

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

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

3.8.6. Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах.

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітнього року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритего збитку).

Виправлення помилок, які належать до попередніх періодів, вимагає повторного відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності. Облікова оцінка може переглядатися, якщо змінюються обставини, на яких базувалася оцінка, або отримана додаткова інформація.

Наслідки зміни облікових оцінок включаються до тієї ж самої статті Звіту про фінансові результати в тому періоді, яка раніше застосовувалася для відображення доходів або витрат, пов'язаних з об'єктом такої оцінки. Наслідки зміни облікових оцінок включаються до Звіту про фінансові результати в тому періоді, в якому відбулася зміна, а також і в наступних періодах, якщо зміна впливає на ці періоди.

Облікова політика може змінюватися лише в тому випадку, коли це вимагається МСФЗ, або коли ці зміни призведуть до того, що фінансова звітність буде надавати достовірну та доречну інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати або грошові потоки Товариства. Не вважається зміною облікової політики встановлення облікової політики для:

- подій або операцій, які відрізняються за змістом від попередніх подій або операцій;
- подій або операцій, які не відбувалися раніше.

Облікова політика застосовується щодо подій та операцій з моменту їх виникнення за винятків випадків, коли суму коригування нерозподіленого прибутку на початок звітнього року неможливо визнати достовірно. В такому випадку облікова політика поширюється лише на події та операції, які відбуваються після дати зміни облікової політики.

Вплив зміни облікової політики на події та операції минулих періодів відображається у звітності шляхом:

- коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітнього року
- повторного надання порівняльної інформації щодо попередніх звітних періодів.

Якщо неможливо розрізнити зміну облікової політики та зміну облікових оцінок, то це розглядається і відображається як зміна облікових оцінок. Події після дати балансу можуть вимагати коригування певних статей або розкриття інформації про ці події у примітках до фінансових звітів. Події після дати балансу, які надають додаткову інформацію про визначення

сум, пов'язаних з умовами, що існували на дату балансу, вимагають коригування відповідних активів і зобов'язань. Коригування активів і зобов'язань здійснюється шляхом сторнування та (або) додаткових записів в обліку звітного періоду, які відображають уточнення оцінки відповідних статей внаслідок подій після дати балансу. Події, що відбуваються після дати балансу і вказують на умови, що виникли після цієї дати, не потребують коригування статей фінансових звітів. Такі події розкриваються в примітках до фінансових звітів, якщо відсутність інформації про них вплине на здатність користувачів звітності робити відповідні оцінки та приймати рішення.

3.8.7 Облік капіталу

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

3.8.8 Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається у Примітках до фінансової звітності, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається у Примітках, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4. Основні припущення, оцінки та судження

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

4.1 Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювалися.

4.2 Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість цінних паперів, що перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, визначається за їх ринковою вартістю.

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».

4.3 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 офerti і 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.

Розуміючи важливість використання облікових оцінок та припущень щодо справедливої вартості

фінансових активів в разі відсутності вхідних даних щодо справедливої вартості першого рівня, Керівництво Товариства планує використовувати оцінки та судження які базуються на професійній компетенції працівників Підприємства, досвіді та минулих подіях, а також з використанням розрахунків та моделей вартості фінансових активів. Залучення зовнішніх експертних оцінок щодо таких фінансових інструментів де оцінка, яка базується на професійній компетенції, досвіді та розрахунках є недостатньою, на думку Керівництва є прийнятним та необхідним.

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

4.4 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.

4.5 Використання ставок дисконтування

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

Ставка дисконту - це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або - ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Для дисконтування грошових потоків Товариство застосовує ставку дисконту, яка дорівнює поточній обліковій ставці НБУ збільшену на 0,5 відсотків.

4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю та фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожен звітний дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, та фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі

зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії. Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

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 МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання

Метод оцінки

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

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 Офіційні біржові курси організаторів торгів, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни останньої біржової угоди, фінансова звітність емітента, розрахунок вартість чистих активів

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

2018 2017 2018 2017 2018 2017 2018 2017

Дата оцінки 31.12.18 31.12.17 31.12.18 31.12.17 31.12.18 31.12.17 31.12.18 31.12.17

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток 29 3847 2735 502

160

34 8867 289

Фінансові активи , що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід 2 951 977 9511 977

Станом на 31.12.2018 р. в складі інвестицій, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які віднесені до 2-го рівня ієрархії, обліковуються наступні цінні папери:

- Інвестиційні сертифікати Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «Атлантик», ЄДРІСІ 23300162, у сумі 5 494 тис. грн., фінансова інвестиція оцінена по вартості чистих активів;

- ПАТ «Миронівський хлібопродукт» у сумі 8 тис. грн., фінансова інвестиція оцінена по номінальній вартості.

Фінансові інвестиції, які станом на 31.12.2017 р. були віднесені до 2-го рівня ієрархії , протягом 2018 року було продано на загальну суму 16 тис. грн.

У 2018 році цінні папери ПАТ «Миронівський хлібопродукт» у сумі 8 тис. грн.. були переведені з 1-го рівня ієрархії до 2-го рівня . Причина переведення полягала в тому , що ринок для зазначених цінних паперів став неактивним.

Цінні папери , що віднесені до першого рівня ієрархії активно торгуються на організованому ринку.

Станом на 31.12.2018 р. в складі інвестицій , що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, які віднесені до 3-го рівня ієрархії , обліковуються корпоративні права :

ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент» та ТДВ «Ківерцівський Агрохім» .

На підставі Ухвали Шевченківського районного суду м. Києва від 20.04.2018 р. акції ПАТ «Мотор Січ» було заблоковано в обігу. В 2018 році Товариством було проведено знецінення даного активу до нульової вартості та віднесено до третього рівня ієрархії.

5.3. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості»

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 справедливої 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. 7.3

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

Статті фінансової звітності формуються Товариством з урахуванням суттєвості . Якщо окрема стаття не є суттєвою , її об'єднують з іншими статтями безпосередньо у звіті , чи у Примітках.

Стаття , яка не є достатньо суттєвою , щоб було виправдане окремо її подання у фінансових звітах , може, однак, бути достатньо суттєвою для того , щоб подати її окремо в Примітках.

6.1 Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2018 р.

6.1.1 Нематеріальні активи

Назва Нематеріальні активи

2017р.

Первісна вартість на 01.01.2017р.27

Надходження0

Вибуття 0

Накопичена амортизація станом на 31.12.2016р.(11)

Нараховано амортизації за 2017р.(2)

Залишкова вартість на 31.12.2017р.14

2018р.

Первісна вартість на 01.01.2018р.27

Надходження0

Вибуття 0

Накопичена амортизація станом на 31.12.2017р.(13)

Нараховано амортизації за 2018р.(2)

Залишкова вартість на 31.12.2018 р.12

6.1.2 Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи

За історичною вартістюКомп'ютерна технікаМебліОбладнанняІнші необоротні матеріальні активиВсього

2017 рік

Первісна вартість на 01.01.2017 р.5836218116779

Надходження5100051

Вибуття (52)00(7)(59)

Накопичена амортизація на 01.01.2017 р.(401)(25)(11)(85)(522)

Нарахована амортизація за 2017 рік(16)(5)(1)2(20)

Залишкова вартість на 31.12.2017 р. 16532626229

2018 рік

Первісна вартість на 01.01.2018 р.5826218109771

Надходження4800048

Вибуття (29)00(14)(43)

Накопичена амортизація станом на 01.01.2018 р.(417)(30)(12)(83)(542)

Нараховано амортизації за 2018 рік(27)(5)(1)7(26)

Залишкова вартість на 31.12.2018 р. 15727519208

Станом на 31 грудня 2017 р. та на 31 грудня 2018 р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 170 тис. грн. та 378 тис. грн. відповідно.

6.1.3 Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході

Станом на 31.12.2018 р. на балансі Товариства обліковуються фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході на загальну суму 2 951 тис. грн.

Найменування Частка %31 грудня 2018 р.Резерв очікуваних кредитних збитків, тис. грн.

ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент», код ЄДРПОУ 3525392419,92 91114

ТДВ «Ківерцівський Агрохім», код ЄДРПОУ 054877228,4536401

Всього 2 95115

Сума резерву під очікувані кредитні збитки у сумі 15 тис. грн.. не зменшує балансову вартість інвестицій в інструменти власного капіталу. При цьому резерв під збитки створюється за рахунок прибутків і збитків та відноситься до кредиту власного капіталу (через інший сукупний дохід).

6.1.4 Фінансова інвестиція в асоційоване підприємство

Найменування Частка

%31 грудня 2018 р.Частка %31 грудня 2017

Корпоративні права ДП «Сінком», код ЄДРПОУ 23498043100 01005

6.1.5 Запаси

Найменування31 грудня 201831 грудня 2017

Витратні матеріали (за історичною собівартістю)25

Всього запаси25

6.1.6 Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за основною діяльністю Товариства та інша дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю, розрахованої з використанням методу ефективної ставки відсотка з урахуванням резерву під збитки.

Станом на 31 грудня 2018 р. Товариством створено резерв під збитки від знецінення у сумі 617 тис. грн. на заборгованість, що не є безнадійною, але існують певні сумніви щодо її погашення. Товариство розраховує резерв під збитки, скориставшись прогнозними факторами, специфічними для заборгованості та дослідженням економічних умов.

На балансі Товариства дебіторська заборгованість відображена наступним чином :

Найменування На 31.12.2018 р., тис.грн.На 31,12.17 р., тис.грн.

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

142

12 516

-дебіторська заборгованість за цінні папери -12 433

-дебіторська заборгованість за послуги (брокерські та Депозитарної установи)

14383

Резерв під збитки щодо дебіторської заборгованості за послуги(1)-

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами 248350

Дебіторська заборгованість з бюджетом,

у т.ч. з податку на прибуток 5

--

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

715

2 707

-нараховані дивіденди 3 259

Резерв під збитки щодо дебіторської заборгованості за нарахованими дивідендами
(815)

-нараховані відсотки за банківськими депозитами33111

-нараховані доходи за державними цінними паперами 682152

Інша поточна дебіторська заборгованість, у т.ч.:

7 069

25 955

-позики7 38725 010

Резерв під збитки за договорами позик

(1 526)(1 500)

-заборгованість ПАТ «Банк Форум» 2 3142 314

Резерв під збитки за заборгованістю ПАТ «Банк Форум»(2 314)(1 736)

-за договорами на брокерське обслуговування835837

Резерв під збитки за договорами на брокерське обслуговування(12)

-заборгованість по грошовим коштам клієнтів, заблокованих в ПАТ «Розрахунковий центр» для здійснення торгівлі на ПАТ «Фондова біржа ПФТС»

324

-гарантійне забезпечення для торгівлі на строковому ринку на ПАТ «Українська біржа» 207

-заборгованість по грошовим коштам клієнтів, заблокованих в ПАТ «Розрахунковий центр» для здійснення торгівлі на ПАТ «Українська біржа»

771

-господарські розрахунки 212

-із внутрішніх розрахунків 19-

-внесок в Страховий фонд ПАТ «Українська Біржа» для здійснення торгівлі на строковому ринку
4040

Всього дебіторська заборгованість8 17941 528

Резерв під збитки для дебіторської заборгованості за нарахованими доходами за державними

цінними паперами за оцінкою Товариства є несуттєвим та не формується, оскільки Міністерство фінансів України гарантує своєчасне погашення та виплату за облігаціями внутрішнього державного боргу відповідно до умов випуску та незалежно від розміру суми вкладень.

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення.

Станом на 31.12.2018 р. інша дебіторська заборгованість в основному складається з дебіторської заборгованості за договорами позики з Товариством з обмеженою відповідальністю «ВінСолар», ЄДРПОУ 37908677, у сумі 3 596 тис. грн., зазначена дебіторська заборгованість є поточною.

Зміни щодо очікуваних кредитних збитків

Найменування на 31.12.2018р., тис. грн. на 31.12.2017 р., тис. грн..

Резерв під збитки на початок періоду 4 051

4 085

Збільшення резерву під збитки, всього 6171

Всього за 12-місячним очікуваним кредитним збиткам 391

За дебіторською заборгованістю ПАТ «Банк Форум» 578-

Списання активів за рахунок резерву під збитки - (2)

Відновлення корисності * (815) (33)

Резерв під збитки на кінець періоду 3 853 4 051

* У грудні 2017 р. Товариство подало позов до ПАТ «Укрнафта» щодо стягнення заборгованості по виплаті дивідендів за 2011-2014 рр. 25.01.2018 р. Господарський суд м. Києва вирішив повністю задовольнити позов Товариства, 04.04.2018 р. Київський апеляційний господарський суд залишив рішення Господарського суду м. Києва без змін. У червні 2018 р. ПАТ «Укрнафта» сплатило Товариству у повному обсязі дебіторську заборгованість по виплаті дивідендів за 2011-2014 рр. у сумі 3 259 тис. грн. У зв'язку з цим Товариство відновило суму 815 тис. грн. з створеного резерву під дебіторську заборгованість з виплати дивідендів ПАТ «Укрнафта» за 2011 -2014 рр.

6.1.7. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

На балансі Товариства у складі поточних інвестицій обліковуються цінні папери (акції, облігації внутрішніх державних позик, інвестиційні сертифікати) вітчизняних та іноземних емітентів, операції по яким проводяться на вторинному ринку. Відповідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Товариство класифікує цінні папери як утримувані у рамках бізнес-моделі, мета якої полягає в утриманні фінансовими активами з метою реалізації грошових потоків через продаж активів, що обумовлює їх оцінку за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Станом на звітну дату вартість «Поточних фінансових інвестицій» визначена Товариством за справедливою вартістю, загальна сума здійснених за рік дооцінок цінних паперів складає 1 694 тис. грн., загальна сума здійснених за рік уцінок складає 2 817 тис. грн. Суми здійснених переоцінок відображені Товариством у складі прибутку (збитку).

Найменування Частка %2018 р. Частка %2017 р.

Акції українських емітентів, що не перебувають в біржовому реєстрі та в біржовому списку (2 рівень ієрархії визначення справедливої вартості)- 0,2417

Акції українських емітентів, що перебувають в біржовому списку (2 рівень ієрархії визначення справедливої вартості)0,028-

Акції українських емітентів, що перебувають в біржовому списку (1 рівень ієрархії визначення справедливої вартості)14,685 12022,761 659

Акції українських емітентів, що перебувають в біржовому реєстрі (1 рівень ієрархії визначення справедливої вартості)6,682 331 29,152 125

Акції іноземних емітентів, що перебувають в біржовому реєстрі (1 рівень ієрархії визначення справедливої вартості)3,141 097-

Інвестиційні сертифікати (2 рівень ієрархії визначення справедливої вартості)15,755 494-

Інвестиційні сертифікати (1 рівень ієрархії визначення справедливої вартості)3,17 231
Облігації внутрішніх державних позик України (1 рівень ієрархії визначення справедливої вартості)59,7320 83644,68 3 257

Всього100 %34 886100%7 289

6.1.8 Гроші та їх еквіваленти

Станом на звітну дату «Гроші та їх еквіваленти» у сумі 13 960 тис. грн. складаються з:

-коштів на поточних рахунках у банках та депозиту до запитання на суму 1 788 тис. грн. у валютах: гривня, долар США, які обліковуються за номінальною вартістю.

- коштів на депозитних рахунках на суму 12 172 тис. грн. в наступних банках:

•2 500 тис. грн.. в ПАТ «Державний ощадний банк України». Згідно Додаткового договору №16 від 28.12.2018 р. до Генерального договору №2101172-160721-142540 на строковий вклад (депозит) «Депозитна лінія» від 21.07.2016 р. строк повернення вкладу 01.02.2019 р.;

•154 332 дол. США 49 центів, що є еквівалентом 4 273 тис. грн. в ПАТ АБ «Укргазбанк». Згідно Договору банківського строкового вкладу № 285/18-70 від 19.11.18 р. строк повернення вкладу 20.02.2019 р. ;

•194 985 дол. США 69 центів, що є еквівалентом 5 399 тис. грн. в ПАТ «Державний експортно-імпорتنний банк України». Згідно Договору банківського вкладу з виплатою процентів у кінці строку №18/541 від 28.11.2018 р. строк повернення вкладу 01.03.2019 року .

Грошові кошти на депозитних рахунках розміщені в державних банках, строк розміщення коштів на депозитних рахунках є короткостроковий (терміном до 3-х місяців) .

31 грудня 201831 грудня 2017

Рахунки в банках, в грн.1 740 4 440

Рахунки в банках, долар США, еквівалент в грн. 48 76

Рахунки в банках , євро , еквівалент в грн.-

16

Банківські депозити, долар США, еквівалент в грн.9 6729 543

Банківські депозити, грн.2 5002 100

Всього13 96016 175

Оцінка «Грошей та їх еквівалентів» здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки.

6.1.9 Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2018 р. та 31.12.2017 р. складають 90 тис. грн.. та 78 тис. грн., що є грошовими коштами клієнтів Товариства, що обліковуються на транзитному кліринговому рахунку у ПАТ «Розрахунковий центр».

6.1.10 Власний капітал

Станом на 31.12.2018 р. власний капітал Товариства становить 59 288 тис. грн. та має наступні складові:

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

Капітал у дооцінках - 987 тис. грн.,

Додатковий капітал -133 тис. грн.,

Резервний капітал - 67 617 тис. грн.,

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – (19 449) тис. грн.

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2018 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 відбуваласьь.

Дивіденди протягом 2018 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%

6.1.11 Кредиторська заборгованість

Станом на звітні дати кредиторська заборгованість за розрахунками включає :

Найменування 31 грудня 2018 31 грудня 2017

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1719

розрахунки з бюджетом,

в т.ч. з податку на прибуток підприємств 1

54

43

розрахунки зі страхування 19

розрахунки з оплати праці-23

Поточна кредиторська заборгованість з одержаних авансів , у т.ч.:

-кредиторська заборгованість за цінні папери

-кредиторська заборгованість з одержаних авансів за брокерські послуги та послуги

Депозитарної установи 64

641 745

1 682

63

Інші поточні зобов'язання , у т.ч. :

-кредиторська заборгованість за договорами на брокерське обслуговування, договорами на обслуговування рахунку в цінних паперах

-кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків 917

917

4 598

4 597

1

Всього кредиторська заборгованість 1 0006 448

Станом на 31.12.2018 р. суттєві суми кредиторської заборгованості за договорами на брокерське обслуговування виникли за договорами з контрагентами: ВС ПФ «Софіївський», ЄДРІСІ 2111400, на суму 132 тис. грн. та НТ ВНПФ «Європа», ЄДРПОУ 2658709, на суму 150 тис. грн., кредиторська заборгованість за договорами з цими контрагентами є поточною.

6.2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 р.

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

6.2.1 Дохід від реалізації

Найменування статей 2018 р.,

тис. грн. 2017 р., тис. грн.

Дохід від надання брокерських послуг та послуг Депозитарної установи 487391

Дохід від надання послуг з управління активами 1224

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 28 32934 242

Всього доходи від реалізації 28 828 34 657

6.2. 2 Собівартість реалізації

2018 р.,

тис. грн. 2017 р., тис. грн.

Собівартість реалізованих послуг (брокерських , послуг Депозитарної установи, послуг з управління активами) , у т.р.

-Амортизація

-Витрати на оплату праці

-Нарахування ЄСВ

-Витрати на придбання послуг /біржова комісія, депозитарні послуги/558

11

337

74

136502

11

312

69

110

Собівартість реалізації фінансових інвестицій28 11132 609

Всього28 66933 111

6.2.3 Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи :2018 р.,

тис. грн.2017 р., тис. грн.

Дохід від операційної курсової різниці1 211877

Відшкодування раніше списаних активів 81533

Дохід від операцій з деривативами138

Дохід від продажу корпоративних прав -

1 750

Одержані штрафи ,пені, неустойки925-

Дохід від списання кредиторської заборгованості193-

Всього3 1572 668

Інші операційні витрати :

витрати від операційної курсової різниці 1 321523

витрати за операціями оренди 2 5202 695

собівартість реалізації корпоративних прав -

1750

від'ємна варіаційна маржа від операцій з деривативами51

14

інформаційне забезпечення 47

33

резерв під збитки 6402

інше3043

Всього 4 6095 060

6.2.4 Інші доходи, інші витрати

Інші доходи2018 р.,

тис. грн.2017 р., тис. грн.

Доходи від дооцінки цінних паперів, що оцінюються за справедливою вартістю 1 6941 739

Всього1 694

1 739

Інші витрати2018 р.,

тис. грн.2017 р., тис. грн.

Уцінка фінансових інвестицій, які оцінюються за справедливою вартістю2 817366

Списання необоротних активів 16

Всього 2 818

372

6.2.5. Витрати на збут

2018 р.,

тис. грн. 2017 р., тис. грн.

Маркетинг 914

Всього витрат на збут 914

6.2.6 Адміністративні витрати

2018 р.,

тис. грн. 2017 р., тис. грн.

Матеріальні затрати 6141

Витрати на оплату праці 911937

Нарахування ЄСВ 195209

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 5965

Витрати на придбання послуг /інформаційно-консультаційні, банківські, охорона майна, членські внески в ПАРД та інше/ 563363

Всього адміністративних витрат 1 7891 615

6.2.7 Інші фінансові доходи

2018 р.,

тис. грн. 2017 р., тис. грн.

Відсотки на депозитами, розміщеними у банках 756693

Отримані дивіденди 713258

Доходи за нарахованими доходами за цінними паперами 628213

Всього інші фінансові доходи 2 0971164

6.2.8 Фінансові витрати

2018 р.,

тис. грн. 2017 р., тис. грн.

Витрати за договорами РЕПО 11-

Дисконт по позикам 486-

Всього фінансові витрати 497-

6.2.9 Податок на прибуток

2018 р.,

тис. грн. 2017 р., тис. грн.

Витрати (дохід) з податку на прибуток 68(33)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

2018 р.,

тис. грн. 2017 р., тис. грн.

Дооцінка фінансових інструментів 983-

Сукупний дохід 98323

6.3 Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік

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

2018 р. Товариством надається порівняльна інформація за 2017 р.

Звіт про рух грошових коштів за 2018 р. (як і за 2017 р.) складався з використанням прямого методу. Суттєвими статтями звіту є: рядок 3000 «Надходження від реалізації продукції (товарів , робіт, послуг)» - 47 417 тис. грн., рядок 3095 «Інші надходження від операційної діяльності» - 43 353 тис. грн., рядок 3100 «Витрачання на оплату :товарів (робіт, послуг)» - 64 269 тис. грн., рядок 3190 «Інші витрачання» - 46 274 тис. грн., рядок 3340 «Інші надходження від фінансової діяльності» - 46 298 тис. грн., рядок 3390 «Інші платежі» - 29 161 тис. грн.

У статті «Інші надходження від операційної діяльності» (рядок 3095 Звіту про рух грошових коштів) відображаються інші надходження грошових коштів від операційної діяльності, зокрема : надходження грошових коштів за брокерським договорами для надання Товариством послуг щодо здійснення операцій з цінними паперами на підставі замовлень від клієнтів, надходження грошових коштів від емітентів цінних паперів та Національного Депозитарію України на рахунок Товариства, як Депозитарної установи, для подальшого їх перерахування депонентам . У статті «Інші витрачання» (рядок 3190 Звіту про рух грошових коштів) відображаються інші витрачання грошових коштів від операційної діяльності, зокрема : грошові кошти, які Товариство повертає клієнтам за результатами здійснення операцій з цінними паперами, перерахування депонентам доходів по цінних паперах, які Товариство отримує, як Депозитарна установа.

У статті «Інші надходження від фінансової діяльності» (рядок 3340 Звіту про рух грошових коштів) відображаються інші надходження грошових коштів від фінансової діяльності, а саме: повернення грошових коштів за договорами позики.

У статті «Інші платежі» (рядок 3390 Звіту про рух грошових коштів) відображаються перерахування грошових коштів за договорами позики.

7. Розкриття іншої інформації

7.1 Умовні зобов'язання.

7.1.1 Оподаткування

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень , які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення , а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення , засноване на оцінці керівництва , економічної діяльності Товариства , ймовірно , що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки , штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів , втрати та резерви під знецінення , а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва Товариство сплатило усі податки , тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

7.1.2 Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності , що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів , які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та наявної інформації на дату балансу. Товариство постійно здійснює моніторинг термінів погашення дебіторської заборгованості. Протягом 2018 р. погашення дебіторської заборгованості здійснювалось в передбачені договорами терміни. Значна сума дебіторської заборгованості, яка обліковувалась на балансі Товариства станом на 31.12.2018 р. була погашена в січні - лютому 2019 року.

7.2 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 голосів 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 «ВІНСОЛАР», код ЄДРПОУ 37908677;
5. ДП «Сінком» , код ЄДРПОУ 23498043;
6. Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТЕХ СЕРВІС», код за ЄДРПОУ 39936989;
7. Управлінський персонал Товариства: Голова Правління – Яковенко Юрій Борисович ; Заступник Голови Правління – Щербак Ірина Володимирівна; Головний бухгалтер – Ковальова Наталя Вікторівна;
8. Яковенко Юрій Борисович

За 2018 рік у Товариства відбулись наступні операції з пов'язаними сторонами:

Найменування 2018 рік 2017 р.

Операції з пов'язаними сторонами, тис. грн. Всього, тис. грн. Операції з пов'язаними сторонами, тис. грн. Всього, тис. грн.

12345

Продаж цінних паперів, послуг 418

28 82816 205

34 657

Придбання цінних паперів 12 920

67 156 2 784

32 348

Дебіторська заборгованість 6 0618 17934 60341 528

Кредиторська заборгованість -1 0002 445 6 448

Отримані послуги (оренда приміщення) 2 405 2 473 2 548 2 651

Заробітна плата 281 1 248 394 1 249

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному 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 фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію 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, дебіторська заборгованість (в т.ч. позики) .

Основним методом оцінки кредитних ризиків Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання.

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах;
- диверсифікацію структури активів;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

У Товариства для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків створені: система управління ризиками, внутрішній аудит (контроль).

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 рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами

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.

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

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 2018 року 31 грудня 2017 року

Акції 8 556 3 801

Інвестиційні сертифікати 5 494 231

Облігації внутрішньої державної позики 20 836 3 257

Корпоративні права 2 951

1 982

Частка в активах Товариства, % 62,76 % 13,78 %

На основі аналізу історичної волатильності фондового індекса ПФТС керівництво Товариства визначило, що ціновий ризик для акцій українських компаній становить +/-32.09 %

Вплив цінових ризиків на активи Товариства за станом на 31.12.2018 р.

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

Акції 8 556 + 32,09% - 32,09%

+2 746-2 746

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 інвестує кошти в банківські депозити в іноземній валюті та в цінні папери, номіновані в доларах США (наприклад, державні облигації у доларах США).

Чутливі до коливань валютного курсу активи Товариства

Активи в іноземній валюті 31 грудня 2018 тис. грн. 31 грудня 2017 тис. грн.

Рахунки в банках у доларах США 48

76

Рахунки в банках у євро- 16

Банківські депозити у доларах США 9 6729 543

Всього 9 720 9 635

Частка в активах Товариства, % 16,12% 14,32%

Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу на 6,51 відсотка

Вплив валютних ризиків на активи Товариства за станом на 31.12.2018 р.

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

Активи в іноземній валюті 9 720 + 6,51% - 6,51 %
+ 633 -633

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

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

Активи Товариства, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу 31 грудня 2018, тис. грн.

31 грудня 2017, тис. грн.

Облігації внутрішньої державної позики 20 8363 257

Всього 20 8363 257

Частка в активах Товариства, % 34,56 % 4,84 %

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.

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 31.12.18:

До 1 місяця Від 1 місяця до 3 місяців Від 3 місяців до 1 року Невизначений термін *Всього
123467

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 17---

17

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 1---

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 1-

-

-1

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці-----

Інші поточні зобов'язання ---917917

Всього 19-649171 000

* Оскільки договори на брокерське обслуговування операцій з цінними паперами набувають чинності з моменту його підписання Сторонами на невизначений термін, у Товариства немає можливості зафіксувати дати виникнення та погашення заборгованості .

7.4. Управління капіталом

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом. Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на 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;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності становить 59 288 тис. грн. та має наступні складові:

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

Капітал у дооцінках - 987 тис. грн.,

Додатковий капітал -133 тис. грн.,

Резервний капітал - 67 617 тис. грн.,

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – (19 449) тис. грн.

Відповідно до Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженого рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015р. (з врахуванням змін) Товариство розраховує такі показники:

№Назва показникаНормативне значенняРозрахункове значення
на 31.12.2018р.

1Показник мінімального розміру регулятивного капіталу ≥ 7 млн. грн.53,30 млн. грн.

2Норматив адекватності регулятивного капіталу, $\% \geq 8$ 273,4108

3Норматив адекватності капіталу першого рівня, $\% \geq 4,5$ 268,4135

4Коефіцієнт фінансового левериджув межах від 0 до 30,0170

5Коефіцієнт абсолютної ліквідності $\geq 0,2$ 41,2118

6Норматив концентрації кредитного ризику що не є банком та не є торговцем цінними паперами, $\%$ не більше 25 % 10,3085

7 Норматив концентрації кредитного ризику що є банком або торговцем цінними паперами, % не більше 100 % 10,1588

Рівень ризику Товариства на 31.12.2018 дуже низький.

7.5. Події після Балансу

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

Голова Правління _____ /Яковенко
Ю.Б./

Головний бухгалтер _____ /Ковальова Н.В./

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПП «АФ «ТИМЛАР - АУДИТ»
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	24741209
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул. Прирічна, буд. 1, кв.52
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№1747
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	29.06.2017, № 347/8
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018-31.12.2018
7	Думка аудитора	немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	
Пояснювальний параграф відсутній		
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 3, 28.08.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	25.02.2019-20.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	22.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	60000,00
13	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ»
за 2018 рік**

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку,
Національному банку України, акціонерам та керівництву
Звіт незалежного аудитора сформований аудиторською фірмою ПП «АФ «Тимлар - аудит» із урахуванням вимог наступних нормативних документів:

- «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року N 2826, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за N 2180/24712;
- «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14 травня 2013 року N819, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 01 червня 2013 р. за N 857/23389;
- «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - депозитарної та клірингової діяльності», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 21.05.2013 № 862, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 6 червня 2013 р. за № 897/23429;
- «Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій», затвердженого Постановою НБУ №297 від 09.08.2002 р., яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 29 серпня 2002 р. за № 712/7000
- Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 12 лютого 2013 року № 160 «Про затвердження зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 11 березня 2013 року за № 386/22918.

Звіт щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» за 2018 р.

Основні відомості про ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІВЕКС КАПІТАЛ»

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІВЕКС КАПІТАЛ»

Ідентифікаційний код юридичної особи в Єдиному державному реєстрі підприємств і організацій України, зазначений в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб - підприємців та громадських формувань: 21600862.

Місцезнаходження: 01021, м. Київ, Кловський узвіз, будинок 7.

Дата державної реєстрації: 10 травня 1994 р.

Основні види діяльності: 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.

Професійну діяльність на ринку цінних паперів Товариство здійснює на підставі:

- Ліцензії НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами: Андеррайтинг зі строком дії з 08.10.2012 р. необмеженим;
- Ліцензії НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності: Депозитарна діяльність депозитарної установи зі строком дії з 12.10.2013 р. необмеженим;
- Ліцензії НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами: Дилерська діяльність зі строком дії з 08.10.2012 р. необмеженим;
- Ліцензії НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами: Брокерська діяльність зі строком дії з 08.10.2012 р. необмеженим;
- Ліцензії НАЦІОНАЛЬНОЇ КОМІСІЇ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА ФОНДОВОГО РИНКУ на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами: Діяльність з управління цінними паперами.

Товариство має Генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій від 05.09.2008 р. №40.

Дата внесення змін до установчих документів: 14.06.2018 р. Товариством були внесені зміни до установчих документів у зв'язку із прийняттям нової редакції статуту.

Перелік учасників (акціонерів) (фізичні особи - прізвище, ім'я та по батькові; юридичні особи - найменування, організаційно-правова форма, місцезнаходження), які є власниками 5% і більше акцій (часток) на дату складання аудиторського висновку із зазначенням фактичної кількості цього розміру:

- Яковенко Юрій Борисович, д.н. 01.01.1956р., адреса: Україна, м. Київ, вул. Липська, буд.19/7, кв.23 - кількість акцій 13 972 000 шт., 69,86 %.
- EMERGING MARKET PARTNERS HOLDING AG (Емерджінг Маркет Партнерс Холдінг АГ), Реєстраційний номер CHE-134.214.195 Дата реєстрації 25.05.2011р. Адреса: Фрайгугштрассе 15, 8002 Цюрих, Швейцарія- кількість акцій 2 000 000 шт., 10 %.
- Emerging Market Partners LTD (Емерджінг Маркет Партнерз ЛТД), Реєстраційний номер 584443 Дата реєстрації 04.03.2004р. Адреса: а.с. 958 Песі Істейт, Род Таун, Тортола, Британські Віргінські Острови, кількість акцій – 2 000 000 шт., 10%.

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ІВЕКС КАПІТАЛ» (далі - Товариство), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2018р., звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства. Таким чином нами висловлено немодифіковану думку стосовно фінансової звітності Товариства за 2018 р.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» і Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Щодо кожного питання, описаного нижче, наш опис того, як відповідне питання розглядалось під час нашого аудиту, наведено в цьому контексті.

Здійснення оцінки активів, застосовані облікові оцінки

Питання, пов'язані із оцінками балансових статей Товариства, є ключовими з урахуванням їх впливу на визначення пруденційних нормативів, що використовуються для вимірювання та оцінки ризиків діяльності з торгівлі цінними паперами та депозитарної діяльності.

Згідно прийнятій обліковій політиці:

- оцінка вартості фінансових інвестицій Товариства здійснюється в 2018 р. згідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Товариство застосовувало в 2018 р. вперше. В 2017 р. облік фінансових інструментів здійснювався за МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Вплив рекласифікації фінансових інструментів при першому застосуванні МСФЗ 9 розкрито Товариством в Примітках до фінансової звітності за 2018 рік.

У складі «Довгострокових фінансових інвестицій» станом на 31.12.2018 р. відображено корпоративні права ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент» (35253924), частка у статутному капіталі 19,9 %, вартість 2911 тис. грн. та корпоративні права ТДВ «Ківерцівський Агрохім» (05487722), частка у статутному капіталі 8,5%, вартість 40 тис. грн. Зазначені довгострокові фінансові інвестиції обліковуються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, що відповідає вимогам МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Справедлива вартість фінансових інвестицій станом на 31.12.2018 р за оцінками Товариства відповідає вартості чистих активів об'єкту інвестицій. Кредитний ризик за даними фінансовими інвестиціями Товариство вважає низьким, сума резерву під очікувані кредитні збитки у розмірі 15 тис. грн. відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» визнається в іншому сукупному доході й не зменшує балансової вартості фінансових інвестицій активу.

У складі «Поточних фінансових інвестицій», загальна вартість яких складає 34 886 тис. грн., обліковані пайові цінні папери вітчизняних та іноземних емітентів (акції та інвестиційні сертифікати) та облігації внутрішніх державних позик.

Вартість «Поточних фінансових інвестицій» визначена Товариством за справедливою вартістю.

За першим рівнем ієрархії справедливої вартості відображено «Поточні фінансові інвестиції» на суму 29 384 тис. грн. (за офіційним біржовим курсом організатора торгів на дату розрахунку або за ціною останньої біржової угоди).

Суми здійснених переоцінок вартості «Поточних фінансових інвестицій» відображені Товариством у складі прибутку (збитку) 2018 р. з урахуванням їх класифікації у складі фінансових активів, які Товариство оцінює за справедливою вартістю через прибуток або збиток згідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

• оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективної ставки відсотка згідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та з урахуванням критерії суттєвості, визначених обліковою політикою. На звітну дату Товариство оцінює чи відбулося зменшення корисності активу та визнає суму очікуваних кредитних збитків (або здійснює відновлення корисності).

У складі «Дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів» у розмірі 715 тис. грн. Товариством обліковано заборгованість банків по виплатах відсотків по депозитних вкладах, заборгованість держави по виплатах процентних доходів за ОВГЗ. Резерв під збитки не створювався.

У складі «Іншої поточної дебіторської заборгованості» Товариством обліковано заборгованість за наданими позиками, заборгованість ПАТ «Банк Форум» з повернення грошових коштів Товариства на поточних та депозитних рахунках та з нарахованих відсотків по депозитним вкладам, заборгованість клієнтів за договорами на брокерське обслуговування, внесок в Страховий фонд ПАТ «Українська Біржа» для торгівлі на строковому ринку, тощо.

«Інша поточна дебіторська заборгованість» становить 7 069 тис. грн., відображена Товариством на Балансі станом на 31.12.2018 р. за чистою реалізаційною вартістю з урахуванням створеного резерву під збитки в розмірі 3 852 тис. грн.

• первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється Товариством за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у національній валюті за офіційними курсами іноземної валюти до національної валюти Національного банку України.

Здійснення оцінки зобов'язань, застосовані облікові оцінки

Поточні зобов'язання відображаються Товариством за номінальною вартістю (визначення амортизованої собівартості із застосуванням методу ефективної ставки відсотка згідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» здійснюється з урахуванням критерія суттєвості).

У складі поточних зобов'язань на Балансі станом на 31.12.2018 р. Товариством обліковані інші поточні зобов'язання в сумі 917 тис. грн., пов'язані із здійсненням брокерської діяльності на ринку цінних паперів.

Інші питання

Аудит фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р., був проведений Приватним підприємством «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ» та 22 березня 2018 р. було висловлено немодифіковану думку щодо цієї фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за подання разом з фінансовою звітністю наступної інформації:

• Звіту про корпоративне управління – відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826 (з урахуванням змін згідно Рішення НКЦПФР від 04.12.2018 р. № 854) та статті 40 1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV, який містить в собі:

- 1) посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
- 2) інформацію про відсутність відхилень від положень кодексу корпоративного управління;
- 3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- 4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (Правління) емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;
- 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- 6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- 7) інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- 8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- 9) повноваження посадових осіб емітента.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності Товариства за 2018 р. нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, яка надається Товариством у Звіті про корпоративне управління за 2018 р., та розглянути, чи існує суттєва невідповідність між зазначеною інформацією і даними фінансової звітності Товариства за 2018 р. або

нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєві викривлення.

Думка

На нашу думку, інформація надана у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» за 2018 р. щодо:

- системи внутрішнього контролю та управління ризиками Товариства;
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента;
- порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноважень посадових осіб емітента

відповідає наявним установчим, реєстраційним та іншим наказовим документам Товариства.

Аудитор підтверджує також правильність відображення у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» за 2018 р. іншої інформації, надання якої передбачено вимогами Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність. Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення;

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора.

ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І НОРМАТИВНИХ АКТІВ (Звіт про інші правові та регуляторні вимоги)

Законодавчі та нормативні акти України додаткові вимоги до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститися в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту. Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої вимогами МСА.

З метою формування професійного судження та висловлення думки щодо дотримання Товариством положень законодавчих та нормативних актів, аудитором розглянуті нижченаведені питання:

1. Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2018 р. становить 10 000 тис. грн. є сплаченим грошовими коштами в повному обсязі, відповідає розміру статутного капіталу, встановленому установчими документами та вимогам, встановленим чинним законодавством.

2. У Товариства відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, в т. ч. на ринку цінних паперів.

3. В ході перевірки аудитору наданий перелік осіб, які вважаються пов'язаними особами Товариства. Протягом 2018 р. операції з такими особами Товариством здійснювалися в межах звичайної господарської діяльності (операції з торгівлі цінними паперами, з надання позик, з отримання послуг оренди, тощо) з вартістю операцій на рівні звичайних цін.

4. Непередбачені активи та зобов'язання, ймовірність визнання яких на балансі Товариства є високою, відсутні.

5. В ході перевірки аудитором було надано запит керівництву Товариству щодо подій після дати балансу, які не були відображені у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства на 31.12.2018 р. Аудитором отримано відповідь про відсутність зазначених подій, а також подій, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства в майбутньому.

6. У Товариства станом на 31.12.2018 р. відсутні відокремлені підрозділи згідно інформації з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань.

7. Товариство є членом саморегульованої організації, що об'єднує професійних учасників ринку цінних паперів за відповідним видами професійної діяльності, - Професійної Асоціації учасників Ринків капіталу та Деривативів, що відповідає вимогам «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14 травня 2013 року №819, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 01 червня 2013 р. за № 857/23389;

8. Товариство включене до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів, Свідоцтво Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 99, дата включення в Реєстр 18.10.2004 р.

9. Товариство дотримується вимог щодо пруденційних нормативів, встановлених «Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженим рішенням Комісії від 01 жовтня 2015 року № 1597, зареєстрованим в Міністерстві юстиції 28 жовтня 2015 року за № 1311/27756.

10. Вартість чистих активів Товариства визначена з урахуванням «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», затверджених Рішенням ДКЦПФР №485 від 17.11.2004 р., та становить станом на 31.12.2018 р. 59 288 тис. грн., що є значно більшим за зареєстрований статутний капітал Товариства, що відповідає вимогам ст.155 ЦКУ, тому статутний капітал Товариства не підлягає коригуванню. Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності, що провів аудит та обставини виконання завдання з аудиту:

Повне найменування Приватне підприємство

«Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ»

Місцезнаходження

Адреса для листування 04213, м. Київ, вул. Прирічна, буд.1, кв.52

04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, 11, оф.413

Інформація про включення до Реєстру Номер реєстрації в Реєстрі суб'єктів аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності №1747

Найменування органу, який призначив суб'єкта аудиторської діяльності на проведення обов'язкового аудиту Наглядова рада ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО

ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ»

Дата призначення аудитором 21 серпня 2018 року

Дата та номер договору на проведення аудиту 28 серпня 2018 р. №3

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту 25 лютого 2019 року, 20 березня 2019 року

Тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень 17 робочих днів

Підтвердження та запевнення

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо підтвердження стосовно обставин виконання завдання з аудиту фінансової звітності Товариства.

Ми не надавали Товариству послуги, заборонені законодавством.

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ» його власники, посадові особи, ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Товариства, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських

рішень Товариства в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень, результативності аудиту в частині виявлення порушень (зокрема пов'язаних із шахрайством) надані нами у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» у розділі «Звіт щодо аудиту фінансової звітності» цього звіту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Радченко О.О. (сертифікат аудитора №006801 від 28.04.2011 р.).

Аудитор Радченко О.О.

Директор ПП «АФ «Тимлар-аудит» Гальчук Л.М.

22 березня 2019 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Стверджуємо, що наскільки нам це відомо, річна фінансова звітність ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ», підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності. Опис основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності - керівництво ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному 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 фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, дебіторська заборгованість (в т.ч. позики) . 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. 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.

XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом періоду

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
29.05.2018	30.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
29.05.2018	30.05.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

Перелік зовнішніх документів, який містить реквізити для забезпечення можливості автоматичного завантаження з мережі Інтернет копій документів, які є у публічному доступі

№ з/п	Повна адреса файлу, за якою може бути здійснене вільне і пряме завантаження його копій засобами автоматизації (без необхідності попередньої реєстрації, введення кодів, інших додаткових дій на забезпечення завантаження), в форматі універсального покажчика місцезнаходження Universal Resource Locator (URL-адреса)	Ім'я файлу (включаючи розширення в імені файлу, яке має відповідати його типу/формату)	Точний розмір файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту	Контрольна сума файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту (ціле число в шістнадцятковому вираженні, доповнене нулями зліва до восьми знаків, яке розраховується та перевіряється відповідно до алгоритму CRC32 IEEE 802.3, сумісному з форматом ZIP)
1	2	3	4	5
1	http://www.eavex.com.ua/media/documents/2019/Zvit_kor_upr.pdf	Zvit_kor_upr.pdf	1294016	7C1DB34B
Примітки (опис документа): Звіт про корпоративне управління				
2	http://www.eavex.com.ua/media/documents/2019/FinZvitEavex2018p.pdf	FinZvitEavex2018p.pdf	1892197	FCFFD4DA
Примітки (опис документа): Фінансова звітність емітента за 2018				
3	http://www.eavex.com.ua/media/documents/2019/ZvitAuditEavex2018.pdf	ZvitAuditEavex2018.pdf	5155674	696BC41C
Примітки (опис документа): Звіт незалежного аудитора щодо аудиту фінансової звітності емітента за 2018 рік				