

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.

Голова Правління

(посада)

Яковенко Ю. Б.

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

02.05.2018

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

21600862

4. Місцезнаходження

м. Київ , Печерський, 01021, м. Київ, Кловський узвіз

5. Міжміський код, телефон та факс

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

6. Електронна поштова адреса

office@eavex.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		02.05.2018
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Відомості Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 83	02.05.2017
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	eavex.com.ua в мережі Інтернет	02.05.2018
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

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

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

-

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"

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

Вип. АГ № 318843

3. Дата проведення державної реєстрації

10.05.1994

4. Територія (область)

м. Київ

5. Статутний капітал (грн)

10000000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

18

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

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

66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах

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

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів; Наглядова рада; Правління

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ «Креді Агріколь Банк»

2) МФО банку

300614

3) поточний рахунок

26500007786319

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

ПАТ «Креді Агріколь Банк»

5) МФО банку

300614

б) поточний рахунок

26500007786319

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 фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Яковенко Юрій Борисович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, економіст зі знанням іноземної мови

6) стаж роботи (років)**

18

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

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

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

06.06.2010 безстроково

9) Опис

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

* 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.

1) посада*

Член Правління - Перший Заступник Голови Правління

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

Коровицький Павло Михайлович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, магістр з інформаційних систем

6) стаж роботи (років)**

5

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

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

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

04.06.2010 бестроково

9) Опис

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

* 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.

1) посада*

Член Правління - Заступник Голови Правління

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

Щербак Ірина Володимирівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, інженер електронної техніки

6) стаж роботи (років)**

7

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

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

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

04.06.2010 безстроково

9) Опис

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

* 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.

1) посада*

Голова Наглядової Ради

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

Яковенко Ігор Борисович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, інженер-електромеханік

6) стаж роботи (років)**

7

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

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

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

04.06.2010 безстроково

9) Опис

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

* 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.

1) посада*

Член Наглядової Ради

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

Яковенко Наталія Олександрівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, інженер

6) стаж роботи (років)**

2

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

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

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

04.06.2010 безстроково

9) Опис

Пункти щодо паспортних даних та року народження фізичної особи не заповнено, оскільки фізична особа не надала згоду на розкриття такої інформації відповідно до ч. 2 ст. 21 Закону України "Про інформацію". Член Наглядової Ради здійснює повноваження та обов'язки відповідно до чинного законодавства України та Статуту Товариства; у звітному періоді винагорода посадовій особі у грошовій та натуральній формах не виплачувалась; у звітному

періоді не було змінено особу, що займає посаду Члена Наглядової Ради; в особи, що займає посаду Члена Наглядової Ради немає непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини; стаж керівної роботи - 1 рік. Інформацію про перелік попередніх посад фізичної особи не надано, оскільки фізична особа не надала згоду на поширення такої інформації відповідно до ч.2 ст. 21 Закону України "Про інформацію".

* 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.

1) посада*

Член Наглядової Ради

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

Коровицька Світлана Василівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища, економіст

6) стаж роботи (років)**

3

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

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

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

04.06.2010 безстроково

9) Опис

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

* 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.

1) посада*

Головний бухгалтер

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

Ковальова Наталія Вікторівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) рік народження**

0

5) освіта**

Вища

6) стаж роботи (років)**

7

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

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

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

04.06.2010 бестроково

9) Опис

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

* 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 посадової особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Правління	Яковенко Юрій Борисович		13972000	69.86	13972000	0	0	0
Перший заступник Голови Правління	Коровицький Павло Михайлович		890000	4.45	890000	0	0	0
Усього			14862000	74.31	14862000	0	0	0

VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					проті іменні	привілейовані іменні
ЕМП (Emerging Market Partners Ltd)	00000000	- Британські Віргінські о-ви Tortola Road Town Pasea Estate	2000000	10	2000000	0
Emerging Market Partners Holding AG	00000000	CH-8 Швейцарія (Zwitzerland) - Zurich Freigustrasse 15	2000000	10	2000000	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи**			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					проті іменні	привілейовані іменні
Яковенко Юрій Борисович			13972000	69.86	13972000	0
Усього			17972000	89.86	17972000	0

*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

**Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	26.04.2017	
Кворум зборів**	74.31	
Опис	<p>1. Обрання Голови та Секретаря Зборів, встановлення кількісного складу і обрання членів Лічильної комісії, визначення способу голосування та порядку підрахунку голосів на Зборах та затвердження регламенту Зборів.</p> <p>2. Затвердження річного звіту Товариства за 2016 рік.</p> <p>3. Затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства за 2016 рік.</p> <p>4. Прийняття рішення за наслідками розгляду звітів Правління та Наглядової Ради Товариства за 2016 рік.</p> <p>5. Затвердження змін до статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції, надання повноважень на проведення державної реєстрації внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань і реєстрації нової редакції статуту Товариства.</p> <p>6. Затвердження положення про загальні збори акціонерів Товариства, положення про наглядову раду Товариства, положення про виконавчий орган (правління) Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до них.</p> <p>7. Затвердження кодексу корпоративного управління Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до нього.</p> <p>8. Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>9. Прийняття рішення про обрання голови та членів Наглядової ради Товариства.</p> <p>10. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з головою та членами Наглядової Ради Товариства.</p> <p>11. Прийняття рішення щодо внесення змін до статуту і внутрішніх документів Дочірнього Підприємства «Сінком», надання повноважень щодо вчинення дій у зв'язку зі змінами до статуту і внутрішніх документів Дочірнього Підприємства «Сінком».</p> <p>12. Прийняття рішення про припинення Дочірнього Підприємства «Сінком» шляхом ліквідації, призначення ліквідаційної комісії.</p> <p>13. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення правочинів, в тому числі значних та із заінтересованістю.</p> <p>Скликання загальних зборів здійснено відповідно до вимог ст. 35 Закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту Товариства, пропозицій від акціонерів до порядку денного загальних зборів не надходило.</p> <p>Результати розгляду питань порядку денного: 3 усіх питань порядку денного рішення були прийняті у відповідності до чинного законодавства 100 % голосів присутніх на зборах. Рішення були прийняті одногосно.</p>	

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

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

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	257	229	0	0	257	229
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	182	165	0	0	182	165
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	75	64	0	0	75	64
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	257	229	0	0	257	229
Опис	Терміни та умови користування основними засобами визначаються відповідно до облікової політики Товариства та встановлюються наказом керівника. Станом на 31.12.2017 на балансі знаходились основні засоби: залишкова вартість - 229 тис. грн., первісна вартість - 771 тис. грн., ступінь зносу основних засобів на 01.01.2017р. – 67,0%, ступінь зносу основних засобів на 31.12.2017р. – 70,3%, ступінь використання основних засобів - 100%, знос – 542 тис. грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів протягом звітнього періоду не було. Переоцінка основних засобів за звітний період не проводилася. Обмежень на використання майна Товариства немає.					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	60852	60829
Статутний капітал (тис. грн.)	10000	10000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	10000	10000

Опис	Вартість чистих активів за попередній і за звітний періоди визначено з урахуванням "Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств" (схвалені Рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004р. № 485)
Висновок	Вартість чистих активів відповідає вимогам чинного законодавства, а саме статті 155 Цивільного кодексу України та розміру статутного капіталу Товариства. Вартість чистих активів станом на 31.12.2017 року становить 60 852 тис. грн.

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексялями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	6448	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	6448	X	X
Опис:	Кредитів банку, зобов'язань за цінними паперами, за облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за вексялями, за іншими цінними паперами (у тому числі - за похідними цінними паперами, за фінансовими інвестиціями в корпоративні права) – відсутні. Товариство кредитів не отримувало та не випускало жодних цінних паперів, за якими виникають зобов'язання. Фінансова допомога на зворотній основі - відсутня. Інші зобов'язання включають: 1) кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги - 19 тис. грн.; 2) поточні зобов'язання за розрахунками з бюджетом – 54 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток 43 тис. грн.; 3) поточні зобов'язання зі страхування - 9 тис. грн.; 4) поточні зобов'язання з оплати праці – 23 тис. грн.; 5) кредиторську заборгованість за одержаними авансами – 1 745 тис. грн.; 6) інші поточні зобов'язання – 4 598 тис. грн.			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
26.04.2017	27.04.2017	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
26.04.2017	27.04.2017	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ПП «АФ «ТИМЛАР - АУДИТ»
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	24741209
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Київ, вул. Прирічна, буд. 1, кв.52
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	1747 30.03.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	423 П 000420 23.11.2017 23.11.17-28.01.21
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	347/8 29.06.2017
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	безумовно-позитивна
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Не вносячи застережень до нашої думки, ми звертаємо Вашу увагу на те, що діяльність і операції Товариства, так само як і діяльність інших компаній в Україні, перебувають і можуть далі перебувати протягом певного часу під впливом триваючої невизначеності в економічному та політичному середовищі України. Наша думка не була модифікована з цього приводу.
Номер та дата договору на проведення аудиту	22 06.12.2017
Дата початку та дата закінчення аудиту	05.03.2018 20.03.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	22.03.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	32500

* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий

орган і мають відмітку у паспорті.

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2017	1	0
2	2016	1	0
3	2015	1	0

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

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

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

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

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

Ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

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

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

8

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

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

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

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги		X

Інше (запишіть): Члени наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб акціонерів.	X	
--	---	--

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X
Інше (запишіть)	Повноваження членів Наглядової ради було підтверджено 36.04.2017 р.	

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

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні

Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Так	Ні	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так

Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Так	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

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

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

З якої причини було змінено аудитора?

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

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

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада		X
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства	X	
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились		X
Інше (запишіть)	Перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства здійснювала ПП "АФ "ТИМЛАР-АУДИТ"	

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

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

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

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	

Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	
Не визначились	X

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: 26.04.2017 ; яким органом управління прийнятий: Загальними зборами акціонерів

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

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

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

Звіт про корпоративне управління*

1. Вкажіть мету провадження діяльності фінансової установи.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

6. Вкажіть інформацію про результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку.

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

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

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

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

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

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

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

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

Аудиторську перевірку фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІВЕКС КАПІТАЛ" станом на 31.12.2017 р. здійснено з урахуванням вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку.

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

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ», код за ЄДРПОУ: 24741209; Місцезнаходження : 04210, м. Київ, вул. Прирічна, буд.1, кв.52

12. Вкажіть інформацію про діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності;

22 роки

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі;

протягом 6 років

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року;

інших аудиторських послуг не надавалося

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

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

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років;

2006-06.04.2010р.-ТОВ "Аудиторська фірма "Євроаудит", код ЄДРПОУ 30437318, з 21.04.2010р. - по 29.01.2017 - ПП "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ", код ЄДРПОУ 24741209. з 30.01.2017 р.по 01.12.2017 р. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА «РАДА ЛТД», код за ЄДРПОУ: 20071290; з 06.12.2017 р. - - ПП "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ", код ЄДРПОУ 24741209

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

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

13. 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 звітнього періоду не було позовів до суду стосовно надання фінансових послуг Товариством.

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018 01 01
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ	21600862
Територія		за КОАТУУ	8039100000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	64.99
Середня кількість працівників	18		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	03057, м. Київ, вул. Ежена Потьє, 12		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2017 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	16	14	0
первісна вартість	1001	27	27	0
накопичена амортизація	1002	11	13	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	257	229	0
первісна вартість	1011	779	771	0
знос	1012	522	542	0
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0

накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	3732	1982	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом І	1095	4005	2225	0
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	2	5	0
Виробничі запаси	1101	0	0	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	14549	12516	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	108	350	0
з бюджетом	1135	28	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	25	0	0
з нарахованих доходів	1140	2900	2707	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23546	25955	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	8935	7289	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	11125	16175	0
Готівка	1166	6	7	0
Рахунки в банках	1167	11119	16168	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0

Інші оборотні активи	1190	73	78	0
Усього за розділом II	1195	61266	65075	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	65271	67300	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10000	10000	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	4	4	0
Додатковий капітал	1410	133	133	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	67617	67617	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-16925	-16902	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	60829	60852	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0

Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	12	19	0
за розрахунками з бюджетом	1620	0	54	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	43	0
за розрахунками зі страхування	1625	1	9	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	23	0
за одержаними авансами	1635	1718	1745	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	2711	4598	0
Усього за розділом III	1695	4442	6448	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	65271	67300	0

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Яковенко Ю. Б.
Ковалева Н. В.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

21600862

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2017 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	34657	38518
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(33111)	(38148)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1546	370
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	2668	1981
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(1615)	(1720)
Витрати на збут	2150	(14)	(9)
Інші операційні витрати	2180	(5060)	(4677)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(2478)	(4055)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1164	734
Інші доходи	2240	1739	2058
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(372)	(363)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	56	0
збиток	2295	(0)	(1626)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-33	1
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	23	0
збиток	2355	(0)	(1625)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	23	-1625

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	41	63
Витрати на оплату праці	2505	1249	1218
Відрахування на соціальні заходи	2510	278	266

Амортизація	2515	76	68
Інші операційні витрати	2520	3797	5206
Разом	2550	5441	6821

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Яковенко Ю. Б.
Ковальова Н. В.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

21600862

(найменування)

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	38527	44916
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	32	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	1682	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	24
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	34378	40686
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(31193)	(31938)
Праці	3105	(1017)	(1002)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(267)	(261)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(238)	(532)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(296)
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	(255)	(12)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(1658)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(33003)	(54165)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	6988	2284
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	258	41
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	258	41
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	23333	30728
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	(25838)	(28670)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-2505	2058
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	4741	-185
Залишок коштів на початок року	3405	11125	10319
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	309	991
Залишок коштів на кінець року	3415	16175	11125

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Яковенко Ю. Б.
Ковальова Н. В.

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"

(найменування)

Дата(рік, місяць,
число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

21600862

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2017 р.**

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

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

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

Примітки
Керівник

-
Яковенко Ю. Б.

Головний бухгалтер

Ковальова Н. В.

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

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

неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	23	0	0	23
Залишок на кінець року	4300	10000	4	133	67617	-16902	0	0	60852

Примітки
Керівник
Головний бухгалтер

-
Яковенко Ю. Б.
Ковальова Н. В.

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

Текст приміток

Примітки

до фінансової звітності за 2017 рік

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ»

Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2017 року

Стаття, в тис.грн. Примітки 31 грудня 2017 31 грудня 2016

1 2 3 4

АКТИВИ

Непоточні активи

Нематеріальні активи 6.1.1 14 16

Основні засоби 6.1.2 229 257

Інші фінансові інвестиції 6.1.3,

6.1.4 1 982 3 732

Усього непоточні активи 2 225 4 005

Поточні активи

Запаси 6.1.5 5 2

Дебіторська заборгованість та позики 6.1.6 41 528 41 131

Поточні фінансові інвестиції 6.1.7 7 289 8 935

Грошові кошти та їх еквіваленти 6.1.8 16 175 11 125

Інші оборотні активи 6.1.9 78 73

Усього поточні активи 65 075 61 266

Усього активи 67 300 65 271

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Власний капітал 6.1.10

Статутний капітал 10 000 10 000

Капітал у дооцінках 4 4

Додатковий капітал 133 133

Резервний капітал 67 617 67 617

Непокритий збиток (16 902) (16 925)

Усього капітал 60 852 60 829

Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість 6.1.11 6 448 4 442

Усього зобов'язань 6 448 4 442

Разом власний капітал та зобов'язання 67 300 65 271

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід за рік,
який закінчився 31 грудня 2017 року

Стаття, в тис. грн. Примітки Рік, що закінчився 31 грудня
2017 2016

1 2 3 4

Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг) 6.2.1 34 657 38 518

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) 6.2.2 (33 111) (38 148)

Валовий прибуток 1 546 370

Інші доходи 6.2.4 1 739 2 058

Витрати на збут 6.2.5 (14) (9)

Адміністративні витрати 6.2.6 (1 615) (1 720)

Інші витрати 6.2.4 (372) (363)

Інші фінансові доходи 6.2.7 1 164 734

Інші операційні доходи 6.2.3 2 668 1 981

Інші операційні витрати 6.2.3 (5 060) (4 677)

Збиток до оподаткування -

(1 626)

Прибуток до оподаткування 56 -

Витрати з податку на прибуток 6.2.8 (33) -

Доходи з податку на прибуток 6.2.8 -

1

ПРИБУТОК ЗА РІК 23 -

ЗБИТОК ЗА РІК -

(1 625)

Інші сукупні прибутки - -

УСЬОГО: СУКУПНИЙ ПРИБУТОК ЗА РІК 23 (1 625)

Звіт про зміни в капіталі за рік, який закінчився 31 грудня 2017 року

Стаття, в тис. грн. Зареєстрований капітал Капітал у дооцінках Додатковий капітал Резервний капітал Не-розподілений прибуток/непокритий збиток Усього власний капітал

Залишок на 31 грудня 2015 року 10 000 4 133 67 617 (15 300) 62 454

Чистий прибуток (збиток) за рік (1625) (1625)

Залишок на 31 грудня 2016 року 10 000 4 133 67 617 (16 925) 60 829

Чистий прибуток (збиток) за рік 23 23

Залишок на 31 грудня 2017 року 10 000 4 133 67 617 (16 902) 60 852

Звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року

Стаття, тис. грн. Примітки За рік, що закінчився 31 грудня

2017 2016

1 2 3 4

I. Рух коштів у результаті операційної діяльності

Надходження від :

Реалізація продукції (товарів, робіт, послуг) 38 527 44 916

Цільового фінансування 32

Авансів від покупців та замовників 1 682

Від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках 24

Інші надходження 6.3 34 378 40 686

Витрачання на оплату:

Товарів (робіт, послуг) (31 193) (31 938)

Праці (1 017) (1 002)

Відрахувань на соціальні заходи (267) (261)

Зобов'язань з податків і зборів (238) (532)

Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток (296)

Витрачання на оплату авансів (255) (12)

Витрачання на оплату повернення авансів (1 658)

Інші витрачання 6.3 (33 003) (54 165)

Чистий рух коштів від операційної діяльності 6 988 (2 284)

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від отриманих дивідендів 258 41

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності 258 41

III. Рух коштів від фінансової діяльності

Інші надходження 6.3 23 333 30 728

Інші платежі 6.3 (25 838) (28 670)

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності (2 505) 2 058

Чистий рух грошових коштів за звітний період 4 741 (185)

Залишок грошових коштів на початок періоду 11 125 10 319

Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 309 991

Залишок грошових коштів на кінець року 16 175 11 125

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 на дату звітності (31.12.2017 р.) – Україна, 03057, м.Київ, вул. Е.Потьє, будинок 12

05.02.2018 р. були внесені зміни до державного реєстру щодо зміни місцезнаходження Товариства . З 05.02.2018 р. новою адресою Товариства є 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 – 18

Дата звітності -31.12.2017 р., звітний період – 2017 рік.

Дата затвердження фінансової звітності керівництвом Товариства – 19.02.2018 р.

Економічне середовище, в якому Товариство здійснює свою діяльність

Особливістю економічного та соціального розвитку України на сучасному етапі є високий ступінь

впливу глобальної нестабільності та внутрішні економічні та політичні процеси. Товариство є фінансовою установою, що надає послуги на фондовому ринку, тому має високу ступінь залежності від законодавчих та економічних обмежень як загального характеру, так і спеціального характеру, притаманного для цього виду діяльності.

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

2. Основи підготовки, затвердження та подання фінансової звітності

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 рік, що закінчився 31 грудня 2017 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 2017 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з урахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2017 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

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

Рада з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку 24 липня 2014 року опублікувала остаточну редакцію нового Міжнародного стандарту фінансової звітності 9 «Фінансові інструменти» (далі - МСФЗ 9), який є обов'язковим до застосування з 01 січня 2018 року та замінює Міжнародний стандарт бухгалтерського обліку 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» (далі - МСБО 39). МСФЗ 9 до набрання чинності Товариством не застосовується, тому при складанні звітності за 2017 рік оцінка та формування інформації щодо фінансових інструментів здійснюється Товариством з урахуванням вимог МСБО 39. МСФЗ 9 змінює підходи до формування резервів під знецінення фінансових активів - модель «понесених збитків», яка використовується в МСБО 39, замінюється на модель «очікуваних збитків». На даний час Товариство знаходиться у стані оцінки впливу МСФЗ 9 на свій бухгалтерський баланс та власний капітал.

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

Довгострокове застосування цього Стандарту не вплинуло би на фінансову звітність Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2017 року, оскільки Товариство не входить в сферу дії цього стандарту.

МСФЗ 15 «Виручка по договорах із клієнтами» (випущений 28 травня 2014 року і вступає у силу для періодів, які починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати). Цей новий стандарт вводить основний принцип визнання виручки за ціною операції у випадку передачі товарів чи послуг замовнику. Окремі партії товарів чи пакети послуг, які чітко ідентифіковані, повинні визнаватись окремо, а будь-які знижки та ретроспективні знижки з ціни контракту, як правило, мають відноситись на окремі елементи. Якщо сума винагороди з будь-яких причин варіюється, слід визнавати мінімальні суми за умови відсутності значного ризику перегляду. Витрати, понесені у

зв'язку з гарантіями за контрактами із клієнтами, необхідно капіталізувати та амортизувати протягом періоду надходження вигод від контракту. На думку керівництва, цей стандарт не матиме суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

МСФЗ 16 «Оренда» (випущений у січні 2016 року і вступає у силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати). Новий стандарт визначає принципи визнання, оцінки та розкриття інформації у звітності щодо операцій оренди. Всі договори оренди призводять до отримання орендарем права користування активом з моменту початку дії договору оренди, а також до отримання фінансування, якщо орендні платежі здійснюються протягом певного періоду часу. Відповідно, МСФЗ 16 скасовує класифікацію оренди як операційної чи фінансової, як це передбачено МСБО 17, натомість, вводить єдину модель обліку операцій оренди для орендарів. Орендарі повинні будуть визнавати: (а) активи і зобов'язання щодо всіх договорів оренди з терміном дії понад 12 місяців, за винятком випадків, коли вартість об'єкта оренди є незначною; і (б) амортизацію об'єктів оренди окремо від процентів за орендними зобов'язаннями у звіті про фінансові результати. Щодо обліку оренди в орендодавця, МСФЗ 16, по суті, зберігає вимоги до обліку, передбачені МСБО 17. Таким чином, орендодавець продовжує класифікувати договори оренди в якості операційної чи фінансової оренди і, відповідно, по-різному відображати їх у звітності. На думку керівництва Товариства, цей стандарт не матиме суттєвого впливу на його фінансову звітність.

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 2018 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 календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2017 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, за винятком оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСБО 39, з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю» (далі – МСФЗ 13). Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

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

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

Товариство не застосовувало зміни в облікових політиках в 2017 році порівняно із обліковими політиками, які Товариство використовувало для складання фінансової звітності за 2016 рік.

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 МСБО 39.

3.3.1 Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента.

Класифікація фінансових активів

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

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

Товариство визнає таку категорію фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю.

Класифікація фінансових інвестицій проводиться в момент первісного визнання. Облікова

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

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

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

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

Справедлива вартість - сума, за якою може бути здійснений обмін активу або оплата зобов'язання в 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 звітного періоду, протягом якого відбувається зміна.

За справедливу вартість цінного паперу в портфелі Товариства на продаж береться останнє розраховане протягом торговельного дня значення поточної ціни (ціна закриття) за даними оприлюднених котирувань цінних паперів на фондових біржах за станом на час закриття останнього біржового дня звітного кварталу (року). Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за ціною закриття на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший.

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

Ознаками знецінення можуть бути:

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

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

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, визначається з урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

3.3.3. Інвестиції, що утримуються до погашення

Інвестиції, що утримуються до погашення - це непохідні фінансові активи з фіксованими платежами, або платежами, які підлягають визначенню, а також фіксованим строком погашення, що їх суб'єкт господарювання має реальний намір та здатність утримувати до погашення. До інвестицій, що утримуються до погашення, Товариство відносить облігації, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка. Прибуток або збиток визнається у прибутку або збитку в процесі амортизації.

3.3.4. Позики та дебіторська заборгованість

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

Дебіторська заборгованість Товариства складається із: дебіторської заборгованості за послуги; дебіторської заборгованості за виданими авансами; дебіторської заборгованості за розрахунками з нарахованих доходів; з іншої поточної дебіторської заборгованості.

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

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

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

Дебіторська заборгованість визнається активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість зараховується на баланс Товариства за первісною вартістю. У разі несплати Позичальником чергового платежу у строки та в сумі, які визначені договорами, сума такого платежу вважається простроченою заборгованістю.

Для визначення на дату балансу чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості, Товариство обчислює величину резерву сумнівних боргів. Резерв сумнівних боргів використовується для відшкодування заборгованості, яка визнана безнадійною до погашення на підставі рішення Правління Товариства. Виключення безнадійної дебіторської заборгованості з активів здійснюється Товариством з одночасним зменшенням величини резерву сумнівних боргів. У разі недостатності суми нарахованого резерву сумнівних боргів безнадійна дебіторська заборгованість списується з активів Товариства на інші операційні витрати.

3.3.5. Фінансові активи, доступні для продажу

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

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

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

3.3.6. Інвестиції в інструменти власного капіталу

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

3.3.7. 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.

3.3.8. Облік зобов'язань

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

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

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

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

3.3.9. Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Товариство припиняє визнання фінансових активів, коли:

- (а) активи погашені або права на отримання грошових потоків від активів інакше втратили свою чинність або
- (б) Товариство передало права на отримання грошових потоків від фінансових активів або уклало угоду про передачу, і при цьому
 - (i) Товариство передало в основному всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням активами, або
 - (ii) Товариство не передавало та не залишило в основному всі ризики та вигоди володіння, але припинило здійснювати контроль. Контроль вважається збереженим, якщо контрагент не має практичної можливості повністю продати актив непов'язаній стороні без внесення додаткових обмежень на перепродаж.

Визнання фінансового зобов'язання припиняється у разі погашення, анулювання або закінчення терміну погашення відповідного зобов'язання. При заміні одного існуючого фінансового зобов'язання іншим фінансовим зобов'язанням перед тим же кредитором на суттєво відмінних умовах або у разі внесення істотних змін в умови існуючого зобов'язання, визнання первісного зобов'язання припиняється, а нове зобов'язання відображається в обліку з визнанням різниці в балансовій вартості зобов'язань у звіті про сукупні прибутки та збитки за період.

3.3.10. 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.

3.3.11. 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. Керівництвом 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 отримує 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:

Вид основного засобу Група основних засобів в податковому обліку Строк корисного використання (років) в бухгалтерському та податковому обліку

Машини та обладнання, в т.ч. електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи,

комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації 4 не менше 2 років

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

Інші основні засоби 9 не менше 12 років

Амортизація основних засобів нараховується щомісячно із застосуванням прямолінійного методу. 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 кожну звітну дату 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 непоточних активів, утриманих для продажу

Товариство класифікує непоточний актив, як утриманий для продажу, якщо його балансова вартість буде відшкодовуватись шляхом операції продажу, а не поточного використання. Амортизація на такі активи не нараховується. Непоточні активи оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю.

3.6 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).

3.7 Облікові політики щодо оренди

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

Товариство як орендар

Товариство виступає орендарем основних засобів (офісного приміщення).

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

Товариство як орендодавець

Товариство не виступає орендодавцем.

3.8 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.

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

3.9.1. 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.

3.9.2 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.

3.9.3 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.

3.9.4 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 2017 року гривня / 1 долар США 28, 067223

Курс на 31 грудня 2017 року гривня / 1 ЄВРО 33, 495424

3.9.5. Облік доходів та витрат

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

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 інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- а) Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
 - б) 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;
 - в) суму доходу можна достовірно оцінити;
 - г) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- та

г') витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

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

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

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.

3.9.6. 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 звітного року, якщо такі помилки впливають на величину нерозподіленого прибутку (непокритого 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 застосовувалась 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 звітного 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 звітного 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.

3.9.7 Облік капіталу

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

3.9.8 Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

3.9.9 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

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

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

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

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

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

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. Цінні папери, що не перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

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.

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

4.4 Судження щодо очікуваних термінів утримання 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.

Товариством прийнято рішення при дисконтуванні грошових потоків поточного року використовувати облікову ставку НБУ, яка діяла на 31 грудня звітного року попереднього року.

4.6 Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

4.7. Судження щодо ознак гіперінфляції

Проаналізувавши критерії, які характеризують показники гіперінфляції, передбачені у параграфі 3 МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції», управлінський персонал Товариства вважає, що на кінець 2017 року економічний стан в Україні не відповідає ситуації, що характеризується гіперінфляцією. Виходячи з цього керівництвом було прийнято рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 2017 рік згідно МСБО 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

5.1. Методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСБО 39 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вхідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості Ринковий Офіційні курси НБУ

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна та подальша оцінка депозитів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків

Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється

за справедливою вартістю, яка дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за справедливою вартістю. Ринковий, дохідний Котирування боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів
 Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий, дохідний
 Ціна закриття біржового торгового дня, за відсутності визначеної ціни на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, фінансова звітність емітента
 Довгострокова дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка довгострокової дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний
 Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
 Поточна дебіторська заборгованість Первісна та подальша оцінка поточної дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює номінальній вартості. Ринковий
 Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки
 Поточні зобов'язання Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення
 Витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

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

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

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

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

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

Усього

2017 2016 2017 2016 2017 2016 2017 2016

Дата оцінки 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16 31.12.17 31.12.16

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

7 273 5 949

16 2 986 0

0 0

7 289 8 935

У 2016 році цінні папери ПрАТ «Полтавський ГЗК» та ПАТ «Мостобуд», які обліковувались у складі інвестицій, утриманих для продажу, у сумі 19 тис. грн. та 33 тис. грн. відповідно, були переведені з 1-го рівня ієрархії до 2-го рівня. Причина переведення полягала в тому, що ринок для зазначених цінних паперів став неактивним.

Фінансові інвестиції, утримані для продажу, які станом на 31.12.2016 р. були віднесені до 2-го рівня ієрархії, протягом 2017 року було продано на загальну суму 2 950 тис. грн. та знецінено на загальну суму 20 тис. грн. Станом на 31.12.2017 р. в складі інвестицій, утриманих для продажу, які віднесені до 2-го рівня ієрархії, обліковуються привілейовані акції ПАТ «Укрсоцбанк», які не мають котирувань на біржовому ринку.

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

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю

Найменування Балансова вартість Справедлива вартість

2017 2016 2017 2016

1 2 3 4 5

Інвестиції утримані для продажу 7 196 8 709 7 289 8 935

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги 12 516 14 549 12 516 14 549

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 350 108 350 108

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів 3 522

3 715 2 707 2 900

Інша поточна дебіторська заборгованість 4 181 4 311 2 445 2 541

Позики 25 010 22 505 23 510 21 005

Грошові кошти в касі , на поточних рахунках 4 532 2 133 4 532 2 133

Депозити в банках 11 643 8 992 11 643 8 992

Поточна кредиторська заборгованість - за товари, роботи, послуги

- розрахунками з бюджетом

- розрахунками зі страхування

- розрахунки з оплати праці

19

54

9

23

12

1

19

54

9

23

12

1

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами 1 745 1 718 1 745 1 718

Інші поточні зобов'язання 4 598 2 711 4 598 2 711

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів .

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. 6.1.6

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

Статті фінансової звітності формуються Товариством з урахуванням суттєвості . Поріг суттєвості приймається на рівні 0,2 % від загального розміру активів Товариства. 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 2017 р.

6.1.1 Нематеріальні активи

Назва Нематеріальні активи

2016 рік

Первісна вартість на 01.01.2016 27

Надходження 0

Вибуття 0

Знос на 01.01.2016 р. (9)

Накопичена амортизація за 2016 рік (2)

Залишкова вартість на 31.12.2016 16

2017 рік

Первісна вартість на 01.01.2017 27

Надходження 0

Вибуття 0

Знос на 31.12.2017 р. (11)

Накопичена амортизація за 2017 рік (2)

Залишкова вартість на 31.12.2017 14

6.1.2 Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи

За історичною вартістю Комп'ютерна техніка Меблі Обладнання Інші необоротні матеріальні активи Всього

2016 рік

Первісна вартість на 01.01.2016 520 82 28 121 751

Надходження 81 0 0 7 88

Вибуття (18) (20) (10) (12) (60)

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

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

Залишкова вартість на 31.12.2016 182 37 7 31 257

2017 рік

Первісна вартість на 01.01.2017 583 62 18 116 779

Надходження 51 0 0 0 51

Вибуття (52) 0 0 (7) (59)

Амортизація на 01.01.2017 р. (401) (25) (11) (85) (522)

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

Залишкова вартість на 31.12.2017 р. 165 32 6 26 229

Станом на 31 грудня 2016 р. та на 31 грудня 2017 р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 154 тис. грн. та 170 тис. грн. відповідно.

6.1.3 Інвестиції в інструменти власного капіталу

Станом на 31.12.2017 р. на балансі Товариства обліковуються інвестиції в інструменти власного капіталу на загальну суму 1 977 тис. грн. До інвестицій в інструменти власного капіталу належать частка у статутному капіталі ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент» у розмірі 19,9 % на загальну суму 1 951 тис. грн.

У зв'язку з відсутністю активного ринку щодо корпоративних прав, які станом на 31.12.2017 р. обліковуються в складі інвестицій в інструменти власного капіталу, оцінка здійснюється за собівартістю. Ознак знецінення не виявлено.

6.1.4 Фінансова інвестиція в асоційоване підприємство

Найменування Частка

% 31 грудня 2017 Частка % 31 грудня 2016

Корпоративні права ДП «Сінком», код ЄДРПОУ 23498043 100 5 100 5

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

6.1.5 Запаси

Найменування 31 грудня 2017 31 грудня 2016

Витратні матеріали (за історичною собівартістю) 5 2

Всього запаси 5 2

6.1.6 Дебіторська заборгованість

Станом на звітні дати дебіторська заборгованість включає :

31 грудня 2017 31 грудня 2016

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

- дебіторська заборгованість за цінні папери

- дебіторська заборгованість за послуги (брокерські та Депозитарної установи) 12 516

12 433

83 14 549

14 475

74

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами 350 108

Дебіторська заборгованість з бюджетом,

у т.ч. з податку на прибуток -

28

25

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

- нараховані дивіденди
- нараховані штрафи
- нараховані відсотки за банківськими депозитами
- нараховані доходи за державними цінними паперами

3 522

3 259

-

111

152 3 715

3266

431

18

-

Сформовано резерв сумнівних боргів (815) (815)

Чиста вартість дебіторської заборгованості з нарахованих доходів 2 707 2 900

інша поточна дебіторська заборгованість, у т.ч.:

- позики
- заборгованість ПАТ «Банк Форум»
- за договорами на брокерське обслуговування
- заборгованість по грошовим коштам клієнтів, заблокованих в ПАТ «Розрахунковий центр» для здійснення торгівлі на ПАТ «Українська біржа»
- гарантійне забезпечення для торгівлі на строковому ринку на ПАТ «Українська біржа»
- господарські розрахунки 29 191

25 010

2 314

837

771

207

52 26 816

22 505

2 314

882

587

470

58

Сформовано резерв сумнівних боргів (3 236) (3 270)

Чиста вартість іншої поточної дебіторської заборгованості 25 955 23 546

Всього дебіторська заборгованість 41 528 41 131

Станом на 31.12.2017 р. у складі дебіторської заборгованості за цінні папери обліковується дебіторська заборгованість у сумі 12 433 тис. грн., контрагент - Закритий недиверсифікований венчурний пайовий інвестиційний фонд «Атлантік», ЄДРІСІ 23300162. Зазначена дебіторська заборгованість є поточною та не має ознак сумнівності.

Зміни у резервах під дебіторську заборгованість у 2016р. та 2017 р. представлено нижче.

2017 р. 2016 р.

Резерв на початок періоду 4 085

3029

Збільшення 1 1 079

Списання активів за рахунок резерву (2) (23)

Відшкодування раніше списаних активів (33) 0

Резерв на кінець періоду 4 051 4 085

6.1.7. Поточні фінансові інвестиції

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

Найменування 2017 р. 2016 р.

Акції 3 801 7 934

Інвестиційні сертифікати 231 157

Облигації внутрішніх державних позик України 3 257 844

Всього 7 289 8 935

6.1.8 Гроші та їх еквіваленти

Станом на звітну дату гроші та їх еквіваленти включають грошові кошти в касі Товариства, на поточних рахунках в банках у таких валютах: гривня, долар США, євро та банківські депозити в гривні та в доларах США.

31 грудня 2017 31 грудня 2016

Каса та рахунки в банках, в грн. 4 440 2 132

Рахунки в банках, долар США, еквівалент в грн. 76 1

Рахунки в банках, євро, еквівалент в грн. 16 0

Банківські депозити, долар США, еквівалент в грн. 9 543 8 992

Банківські депозити, грн. 2 100 0

Всього 16 175 11 125

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

6.1.9 Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2017 р. та 31.12.2016 р. складають 78 та 73 тис. грн., що є грошовими коштами клієнтів Товариства, що обліковуються на колективному кліринговому рахунку у ПАТ «Розрахунковий центр».

6.1.10 Власний капітал

Станом на 31.12.2017 р. власний капітал Товариства становить 60 852 тис. грн. та має наступні складові:

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

Капітал у дооцінках - 4 тис. грн.,

Додатковий капітал -133 тис. грн.,

Резервний капітал - 67 617 тис. грн.,

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – (16 902) тис. грн.

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2017 року сплачений грошовими коштами та складає 10 000 тис. грн., кількість випущених простих іменних акцій складає 20 000 000 штук, номінальна вартість акції складає 0,50 грн. за одну просту акцію. Неоплаченої частини статутного капіталу немає. Зміни протягом звітного періоду в кількості акцій не відбувались.

Дивіденди протягом 2017 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 2017 31 грудня 2016

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 19 12
розрахунки з бюджетом,

в т.ч. з податку на прибуток підприємств 54

43 0

0

розрахунки зі страхування 9 0

розрахунки з оплати праці 23 0

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 1 745

1 682

63 1718

1718

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 4 598

4 597

1

2 711

2 711

Всього кредиторська заборгованість 6 448 4 442

Основним кредитором Товариства є ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент», ЄДРПОУ 35253924 , поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами за цінні папери з цим контрагентом станом на 31.12.2017 р. складає 1 682 тис. грн.

6.2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за рік , який закінчився 31 грудня 2017 р.

6.2.1 Дохід від реалізації

Найменування статей 2017 р.,

тис. грн. 2016 р., тис. грн.

Дохід від надання брокерських послуг та послуг Депозитарної установи 391 367

Дохід від надання послуг з управління активами 24 0

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 34 242 38 151

Всього доходи від реалізації 34 657 38 518

6.2. 2 Собівартість реалізації

2017 р. 2016 р.

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/ 502

11

312

69

110 414

10

257

56

91

Собівартість реалізації фінансових інвестицій 32 609 37 734

Всього 33 111 38 148

6.2.3 Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи : 2017 р. 2016 р.

Дохід від операційної курсової різниці 877 1 981

Відшкодування раніше списаних активів 33 0

Інше 8 0

Дохід від продажу корпоративних прав 1 750 0

Всього 2 668 1 981

Інші операційні витрати :

витрати від операційної курсової різниці 523 959

витрати за операціями оренди 2 695 2 563

витрати на формування резерву сумнівних боргів 2 1 080

собівартість реалізації корпоративних прав 1 750 0

інформаційне забезпечення 33 40

варіаційна маржа 14

0

інше 43

35

Всього 5060 4 677

6.2.4 Інші доходи, інші витрати

Інші доходи 2017 р. 2016 р.

Доходи від дооцінки цінних паперів, що оцінюються за справедливою вартістю 1 739 2 028

Інші доходи 0 30

Всього 1 739

2 058

Інші витрати 2017 р. 2016 р.

Уцінка фінансових інвестицій, які оцінюються за справедливою вартістю 366 352

Списання необоротних активів 6 11

Всього 372 363

6.2.5. Витрати на збут

2017 р. 2016 р.

Маркетинг 14 9

Всього витрат на збут 14 9

6.2.6 Адміністративні витрати

2017 р. 2016 р.

Матеріальні затрати 41 63

Витрати на оплату праці 937 1218

Нарахування ЄСВ 209 266

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 65 68

Витрати на придбання послуг /інформаційно-консультаційні, банківські, судовий збір, охорона майна, членські внески в ПАРД та інше/ 363 105

Всього адміністративних витрат 1 615 1 720

6.2.7 Інші фінансові доходи

2017 р. 2016 р.

Відсотки на депозитами, розміщеними у банках 693 560

Отримані дивіденди 258 38

Доходи за нарахованими доходами за цінними паперами 213 136

Всього інші фінансові доходи 1 164 734

6.2.8 Податок на прибуток

2017 р. 2016 р.

Витрати (дохід) з податку на прибуток (33) 1

Ставка податку на прибуток в 2017 році складає 18 %. Податок на прибуток за 2017 р. склав 33 тис. грн.

6.3 Звіт про рух грошових коштів за 2017 р.

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 2017 рік Товариством надається порівняльна інформація за 2016 рік.

Звіт про рух грошових коштів за 2017 р. (як і за 2016 р.) складався з використанням прямого методу. Суттєвими статтями звіту є: рядок 3000 «Надходження від реалізації продукції (товарів , робіт, послуг)» - 38 527 тис. грн., рядок 3095 «Інші надходження від операційної діяльності» - 34 378 тис. грн., рядок 3100 «Витрачання на оплату :товарів (робіт, послуг)» - 31 193 тис. грн., рядок 3190 «Інші витрачання» - 33 003 тис. грн., рядок 3340 «Інші надходження від фінансової діяльності» -23 333 тис. грн., рядок 3390 «Інші платежі» -25 838 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 склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності , що склалася 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 звичайній мірі залежить від ефективності заходів , які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації , які наявні на дату балансу.

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. Управлінський персонал Товариства: Голова Правління – Яковенко Юрій Борисович ; Заступник Голови Правління – Щербак Ірина Володимирівна; Перший Заступник Голови Правління – Коровицький Пало Михайлович; Головний бухгалтер – Ковальова Наталія Вікторівна;
 7. Яковенко Юрій Борисович
- Найменування 2017 р. 2016 р.

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

Продаж цінних паперів, послуг 16 205
34 657 6 814 38 518

Придбання цінних паперів 2 784
32 348 210 44 833

Дебіторська заборгованість 34 603 41 528 31 852 41 131

Кредиторська заборгованість 2 445 6 448 1 946 4 442

Отримані послуги (оренда приміщення) 2 548 2 651 2 436 2 518

Заробітна плата 394 1 249 410 1 210

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з 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 ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування 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, облігації та дебіторська заборгованість.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

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

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

На протязі року Товариство фінансувало кошти в такі фінансові активи:

- депозити банків
- цінні папери українських емітентів

За станом на 31.12.2017 р. Товариство має на балансі прострочені активи, інформація про які розкрита у п.6.1.6 цих Приміток. На протязі поточного року не було зафіксовано випадків дефолту або неповернення депозитів в українських банках.

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

7.3.2. Ринковий ризик

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

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

Чутливі до ринкового ризику активи Товариства

Активи в тис.грн 31 грудня 2017 року 31 грудня 2016 року

Акції українських емітентів 3801 7 934

Інвестиційні сертифікати 231 157

Облігації внутрішньої державної позики 3 257 844

Корпоративні права 1 982 3732

Частка в активах Товариства, % 13,78 % 19,41%

На основі аналізу історичної волатильності фондових індексів ПФТС та індексу українських акцій UX керівництво Товариства визначило, що ціновий ризик для акцій та інвестиційних сертифікатів українських компаній становить +/-40.0 % на рік.

Вплив цінових ризиків на активи Товариства за станом на 31.12.2017 р.

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

Акції та інвестиційні сертифікати 4 032 + 40,0% - 40,0 %

+1 613 -1 613

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

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

Чутливі до коливань валютного курсу активи Товариства

Активи в іноземній валюті 31 грудня 2017 тис. грн. 31 грудня 2016

тис. грн.

Рахунки в банках у доларах США 76

1

Рахунки в банках у євро 16 0

Банківські депозити у доларах США 9 543 8 992

Всього 9 635 8 993

Частка в активах Товариства, % 14,32% 13,78 %

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

Вплив валютних ризиків на активи Товариства за станом на 31.12.2017 р.

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

Активи в іноземній валюті 9 635 + 15,0% - 15,0 %
+ 1 445 -1 445

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 2017, тис. грн.

31 грудня 2016, тис. грн.

Облігації внутрішньої державної позики 3 257 844

Всього 3 257 844

Частка в активах Товариства, % 4,84 % 1,29%

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

Товариство визнає, що обґрунтовано можливим є коливання ринкових ставок на ± 4 процентні пункти на протязі року для облігацій внутрішньої державної позики (в національній валюті) .

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 прогностні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Структура зобов'язань Товариства станом на 31.12.17:

Рік,

що закінчився 31 грудня 2017 р. До 1 місяця Від 1 місяця до 3 місяців Від 3 місяців до 1 року

Невизначений термін * Всього

1 2 3 4 6 7

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 12 7 - -

19

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом 11 43 - - 54

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 9 -

-

- 9

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці 23 - - - 23

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з одержаних авансів - - 1 745 - 1 745

Інші поточні зобов'язання 3 271 1 327 4 598

Всього 55 50 5 016 1 327 6 448

* 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 здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щомісячній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризику.

Компанія дотримується вимог щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку, затверджених Рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015р.

Станом на 31.12.2017 р. пруденційні показники Компанії склали:

№ Назва показника Нормативне значення Розрахункове значення на 31.12.2017р.

1 Показник мінімального розміру регулятивного капіталу ≥ 7 млн. грн. 49, 26 млн.грн.

2 Норматив адекватності регулятивного капіталу, % ≥ 8 130,0574

3 Норматив адекватності капіталу першого рівня, % $\geq 4,5$ 130,0574

4 Коефіцієнт фінансового левириджу в межах від 0 до 3 0,1059

5 Коефіцієнт абсолютної ліквідності $\geq 0,2$ 2,2203

6 Коефіцієнт покриття операційного ризику $\geq 0,5$ 42,6414

Рівень ризику Компанії на 31.12.2017 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./

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток

Продовження тексту приміток