

Титульний аркуш

12.12.2023

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 12-12/1

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Заступник Голови Правління

Щербак І.В.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2021 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС
КАПІТАЛ"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 21600862
4. Місцезнаходження Кловський узвіз, будинок 7, Київ, 01021
5. Міжміський код, телефон та факс 044-590-54-54, 044-590-54-64
6. Адреса електронної пошти office@eavex.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким рішення наглядової ради емітента, 12.09.2022,
затверджено річну інформацію, або дата та рішення Протокол Наглядової ради №12-09-22
загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну
інформацію емітента (за наявності)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <https://www.eavex.com.ua/ukr/reports/>
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

12.12.2023

(дата)

Зміст

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

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

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду.
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
 - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
 - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
 - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
 - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки.(до звіту)

Щербак Ірина Володимирівна (Заступник Голови Правління Приватного акціонерного товариства «ІВЕКС КАПІТАЛ») є особою, уповноваженою на підписання цієї інформації на підставі Довіреності, посвідченої Косенко О.О., приватним нотаріусом Київського міського нотаріального округу 12.01.2023 року за реєстровим № 21, має право підпису, в тому числі із застосуванням електронного цифрового підпису на документах від імені емітента ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", в тому числі регулярної річної інформації, та право надання інформації особі, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені емітента та в НКЦПФР.

1.Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не надається, оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

2.Інформація щодо посади корпоративного секретаря не надається, оскільки така посада у емітента відсутня та оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

3.Інформація про рейтингове агентство не надається, оскільки емітенту не присвоювався рейтинг рейтинговим агентством.

4.Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не має в наявності філіалів та структурних підрозділів.

5.Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не надається, оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

6.Посилання на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати відсутнє, оскільки емітент не застосовує вищезазначені кодекси корпоративного управління.

7. Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги не надається, оскільки емітент не застосовував таку практику понад визначені законодавством вимоги.

8. Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента не надається, оскільки у ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» відсутні обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.

9.Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій (п.13) надана, проте її надання автоматично не відмічене у «Змісті» відміткою про заповнення відповідного розділу з технічних причин.

10. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не надається, оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
11. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню акцій не надається, оскільки емітент не здійснював випуску таких фінансових інструментів та таких змін не відбулося та оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
12. Інформація про облігації емітента не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом облігацій.
13. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом інших цінних паперів.
14. Інформація про похідні цінні папери не надається, оскільки емітент не здійснював випуску похідних цінних паперів.
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом боргових цінних паперів з забезпеченням та оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
16. Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду не надається, оскільки емітент не придбавав власні акції протягом звітного періоду
17. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не надається, оскільки у власності працівників відсутні цінні папери (крім акцій) емітента.
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) не надається, оскільки емітент не здійснював емісію цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва та оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
19. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів не надається у зв'язку з відсутністю обмежень обігу цінних паперів і відсутністю необхідності отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.
20. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами не надається, оскільки за звітний період емітент не здійснював виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.
21. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції не надається, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
22. Інформація про собівартість реалізованої продукції не надається, оскільки емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
23. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів не надається, оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
24. Інформація про вчинення значних правочинів не надається, оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
25. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не надається оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
26. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю та які потребують прийняття рішення про надання згоди на вчинення, та обставини, існування яких створює заінтересованість, не надається, оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
27. Звіт про рух грошових коштів за непрямим методом не заповнюється, оскільки згідно облікової політики обрано прямий метод формування звіту про рух грошових коштів.
28. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не надається, оскільки емітент є приватним акціонерним товариством, щодо інших цінних паперів, крім акцій, якого не здійснено публічну пропозицію, і не розкриває цю інформацію на підставі абзацу 4 пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".
29. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента не надається, оскільки така інформація у емітента відсутня.
30. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють

- контроль над емітентом не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не укладав договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
31. Інформація про випуски іпотечних облігацій не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
32. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
33. Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
34. Інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
35. Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
36. Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
37. Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечний облігацій.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом іпотечних сертифікатів.
41. Основні відомості про ФОН не надаються, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом сертифікатів ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом сертифікатів ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН не надається, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом сертифікатів ФОН.
45. Правила ФОН не надаються, оскільки ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» не є емітентом сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Івекс Капітал"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ"	
3. Дата проведення державної реєстрації		10.05.1994
4. Територія (область)	Київ	
5. Статутний капітал (грн)		10000000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		15
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	64.99
	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	66.12
	Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення	66.19
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"	
2) МФО банку	300614	
3) IBAN	UA143006140000026500007786319	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КРЕДІ АГРІКОЛЬ БАНК"	
5) МФО банку	300614	
6) IBAN	UA143006140000026500007786319	

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

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

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

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

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

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду
1	2	3	4	5	6	7	8
1	908/2616/21	Господарський суд Запорізької області	Приватне акціонерне товариство "ІВЕКС КАПІТАЛ"	АТ "ДТЕК "ДНІПРОЕ НЕРГО"	-	Стягнення грошових коштів у розмірі 1 913 644 грн. 44 коп.	Ухвалою від 15.12.2021 року Господарський суд Запорізької області закрит провадження у справі шляхом заключення мирової угоди.

Опис: дата відкриття провадження у справі – 01.10.2021. Позов подано з метою захисту та відновлення порушених прав позивача при викупі акцій у позивача

2	905/925/21	Господарський суд Донецької області	Приватне акціонерне товариство "ІВЕКС КАПІТАЛ"	ПРАТ "Авдіївський коксохімічний завод"	-	Стягнення грошових коштів у розмірі 848880,00 грн.	Ухвалою господарського суду Донецької області від 31.08.2021р. було зупинене провадження (до набрання законної сили судовим рішенням у аналогічній справі №905/1926/18
---	------------	-------------------------------------	--	--	---	--	--

Опис: дата відкриття провадження у справі – 22.06.2021. Позов подано щодо стягнення збитків стосовно придбання акцій за публічною безвідкличною вимогою.

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	Постанова №281-ДП-Т, 06.08.2021	НКЦПФР	санкція у вигляді штрафу	Лист (квитанція про сплату) №581 від 18.08.2021 (Оплачено)
Опис: -				

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не було.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) -15, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 0, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 5, фонд оплати праці – 2 049 тис.грн. Зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року – розмір фонду оплати праці відносно попереднього року збільшився на 69,76%

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

ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» є учасником Професійної асоціації учасників ринків капіталу та деривативів, місцезнаходження - 02002, Україна, Київ, вул. Євгена Сверстюка, буд. 19, офіс 415, код ЄДРПОУ – 24382704, (далі – ПАРД). Опис діяльності ПАРД: асоціація є неприбутковим договірним об'єднанням учасників фондового ринку, що провадять професійну діяльність на фондовому ринку з торгівлі цінними паперами, депозитарну діяльність та іншу професійну діяльність на фондовому ринку, яка здійснюється на підставі ліцензії. ПАРД захищає інтереси членів асоціації, сприяє здійсненню членами ПАРД професійної діяльності на фондовому ринку та покращенню якості надання фінансових послуг, розповсюджує та здійснює імплементацію передового міжнародного досвіду в галузі фондового ринку та корпоративного управління, сприяє підвищенню рівня інвестиційної привабливості українського бізнесу, розвиває інфраструктуру фондового ринку, а також виконує інші функції згідно з внутрішніми положеннями асоціації. ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» є учасником (членом) ПАРД, термін участі у об'єднанні – безстроковий, емітент не займає позицій в структурі ПАРД.

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

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

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозиції відсутні.

Опис обраної облікової політики

Основні засоби відображаються за моделлю собівартості (вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та збитків від зменшення корисності). Знос відображається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оціненого строку корисного використання конкретних активів. Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю. Знос нараховується з дати, коли основний засіб стає доступним для використання.

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

Інформація про основні види продукції або послуги, що їх виробляє чи надає емітент: професійна діяльність на ринках капіталу та організованих товарних ринках - діяльність з торгівлі фінансовими інструментами (брокерська діяльність, дилерська діяльність), діяльність з розміщення без надання гарантії, діяльність з управління портфелем фінансових інструментів, а також професійна діяльність на фондовому ринку – депозитарна діяльність – депозитарна діяльність депозитарної установи. Основні види послуг, які надає емітент за рахунок яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік - професійна діяльність на ринках капіталу та організованих товарних ринках – діяльність з торгівлі фінансовими інструментами, а саме брокерська діяльність, дилерська діяльність, а також професійна діяльність на ринку капіталу та організованих товарних ринках – депозитарна діяльність - депозитарна діяльність депозитарної установи.

Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі): емітент не здійснює виробництва.

Середньореалізаційні ціни: точно середньореалізаційні ціни цінних паперів та різних послуг на ринку цінних паперів визначити не можливо у зв'язку із особливостями надання різних видів послуг та здійснення операцій на ринку цінних паперів, високої динаміки цін, змінами кон'юнктури ринків цінних паперів та ринків фінансових послуг, різної суми витрат і залежно від багатьох факторів щодо вчинення первної операції з цінними паперами. Ціни на послуги залежать також від об'єму та виду операції. Сума виручки: 53 159 тис.грн. Інформація про загальну суму експорту: дохід від реалізації фінансових інвестицій нерезидентами та від надання послуг нерезидентам: 284 тис. грн., а також частку експорту в загальному обсязі продажів (в доході від реалізації фінансових інвестицій та від надання послуг):

0,005342. Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг: Операції з фінансовими інструментами на організованому та неорганізованому ринку є однією із складових повноцінного ринку капіталу, тому надання послуг у цій сфері має, та буде мати, попит з боку фізичних та юридичних осіб. ПрАТ «Івекс Капітал» як торговець цінними паперами (інвестиційна фірма) та депозитарна установа пропонує своїм клієнтам послуги щодо здійснення операцій з фінансовими інструментами, депозитарні послуги депозитарної установи. Залежність від сезонних змін: від сезонних змін не залежить. Основні ринки збуту та основні клієнти: послуги надаються на ринку капіталів України, основні клієнти - вітчизняні фізичні та юридичні особи. Основні ризики в діяльності емітента: фінансові ризики, вартість активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено, зокрема, кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення, виробництва та ринків збуту: емітентом створено систему управління ризиками, яка відповідає вимогам законодавства та видам діяльності і операцій емітента, управління ризиками та захисту своєї діяльності здійснюється завдяки, зокрема, диверсифікації інвестиційного портфеля, реалізації системи управління ризиками діяльності на ринку цінних паперів, емітент також намагається збільшити базу клієнтів за рахунок залучення нових клієнтів. Канали збуту й методи продажу, які використовує емітент: основним каналом залучення клієнтів є прямі продажі, шляхом телефонних та особистих переговорів. Джерела сировини, їх доступність та динаміка цін: Емітент не здійснює виробництво продукції, тому не використовує сировину. Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку: емітент не здійснює виробництво. Конкуренція в галузі особливості продукції (послуг) емітента: конкуренція в галузі висока, послуги емітента врегульовані законодавством і надаються на підставі ліцензій НКЦПФР. Перспективні плани розвитку емітента: В Україні існує Стратегія розвитку фінансового сектору до 2025 року, яка зокрема передбачає спрощення процедури інвестування в цінні папери в Україні та більший захист інвестицій. Емітент буде запроваджувати реалізацію змін відповідно до вимог законодавства. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання: емітент не веде виробничої діяльності, тому не має постачальників сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання. У разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік: Емітент здійснює свою діяльність тільки на території України, а саме на ринку капіталів України.

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

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

Інформація про основні засоби емітента

До основних засобів емітента можна віднести комп'ютерну техніку, меблі, обладнання та інші необоротні активи. Місцезнаходження основних засобів – 01021, Україна, м. Київ, Кловський узвіз, будинок 7, екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства відсутні, планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів немає.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

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

точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Діяльність емітента суттєво залежить від законодавчих та економічних обмежень та факторів. Ефективне законодавство щодо регулювання фондового ринку потребує постійного вдосконалення відповідно до процесів ринкових перетворень. Побудова ефективного фондового ринку вимагає інноваційних підходів до вирішення проблем у законодавчому процесі.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

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

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

Значних укладених та невиконаних договорів на кінець звітного періоду немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

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

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Товариство не проводить діяльність у сфері розробок. Окремі дослідження Товариства становлять дослідження макроекономічних показників України, які у свою чергу можуть впливати на фінансові інструменти на біржовому ринку, такі дослідження виконуються відповідними працівниками в рамках і з метою здійснення діяльності товариства. Окремих витрат на дослідження та розробку не передбачено.

Інша інформація

Іншої інформації, яка може бути істотною для інвестора, не має.

IV. Інформація про органи управління

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

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Голова Правління	Яковенко Юрій Борисович	1956	Вища, економіст зі знанням іноземної мови	27	ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" на момент призначення (обрання) на посаду найменування підприємства було - Інвестиційна компанія "Селянська інвестиційна компанія" у формі акціонерного товариства закритого типу, 21600862, з 1994 року займає посаду Голови Правління	06.06.2010, безстроково

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та чинним законодавством України. Винагорода (заробітна плата) виплачувалась посадовій особі за звітний період згідно штатного розкладу. Винагорода у натуральній формі посадовій особі не виплачувалась, додаткова винагорода, крім заробітної плати, в грошовій та в натуральній формах посадовій особі не виплачувалась. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи - 27 років.

Протягом останніх п'яти років займав посаду Голови Правління в ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ",

директора ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ЕМЕРДЖІНГ МАРКЕТ ПАРТНЕРЗ ЮКРЕЙН» (35033417) (станом на 31.12.2021 р. найменування ТОВ "СОТІС ПЛЮС", місцезнаходження: 04119, м. Київ, вулиця Зоологічна, буд. 4А, офіс 139),

директора ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ІВЕКС ЕДВАЙЗОРЗ» (36281287), місцезнаходження: 03057, м. Київ, Шевченківський район, вулиця Антона Цедіка, будинок 12.

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Заступник Голови Правління	Щербак Ірина Володимирівна	1958	Вища, інженер електронної техніки	43	ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ" - на момент прийняття на посаду найменування підприємства було - Інвестиційна компанія "Селянська інвестиційна компанія" у формі акціонерного товариства закритого типу, 21600862, Начальник департаменту "Бек-офіс"	04.06.2010, безстроково

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та чинним законодавством України. Винагорода (заробітна плата) виплачувалась посадовій особі за звітний період згідно штатного розкладу. Винагорода у натуральній формі посадовій особі не виплачувалась, додаткова винагорода, крім заробітної плати, в грошовій та в натуральній формах посадовій особі не виплачувалась.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи - 43 роки.
Протягом останніх п'яти років займає посаду Заступника Голови правління ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ".
Також, займає посаду Директора Товариства з обмеженою відповідальністю "ГОТТВАЛЬД" (38202914), місцезнаходження: 03057, м. Київ, вулиця Антона Цедіка, будинок 12.

3	Голова Наглядової ради	Міркевич Ірина Степанівна	1984	Вища, юрист	15	ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", на момент призначення (обрання) на посаду – найменування підприємства було ЗАТ «Селянська інвестиційна компанія», 21600862, Директор юридичного департаменту	24.04.2019, призначено Головою наглядової ради строком на 3 роки
---	------------------------	------------------------------	------	-------------	----	--	---

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та чинним законодавством України. Винагорода (заробітна плата) виплачувалась посадовій особі за звітний період згідно штатного розкладу. Винагорода у натуральній формі посадовій особі не виплачувалась, додаткова винагорода, крім заробітної плати, в грошовій та в натуральній формах посадовій особі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи (років) - 15 років
Протягом останніх п'яти років займає посаду директора юридичного департаменту ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ".
Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах.
Член наглядової ради є представником акціонера.

1	2	3	4	5	6	7	8
4	Член Наглядової ради	Чурін Дмитро Юрійович	1984	Вища, економіст	17	ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", 21600862, Директор департаменту аналізу та досліджень	24.04.2019, Призначено на посаду члена наглядової ради строком на 3 роки

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та чинним законодавством України. Винагорода (заробітна плата) виплачувалась посадовій особі за звітний період згідно штатного розкладу. Винагорода у натуральній формі посадовій особі не виплачувалась, додаткова винагорода, крім заробітної плати, в грошовій та в натуральній формах посадовій особі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи - 17 років.
Протягом останніх п'яти років займає посаду Директора департаменту аналізу та досліджень ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ". Також, займає посаду Директора в Товаристві з обмеженою відповідальністю "Грантех сервіс"(39936989), місцезнаходження: 03115, м. Київ, проспект Перемоги, будинок 89-А, приміщення 226, кімната 1. Член наглядової ради є представником акціонера.

5	Головний бухгалтер	Ковальова Наталія Вікторівна	1977	Вища, економіст	21	ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ", на момент прийняття на посаду найменування підприємства було - Закрите акціонерне товариство "Селянська інвестиційна компанія"., 21600862, Заступник головного бухгалтера	04.06.2010, безстроково
---	--------------------	------------------------------	------	-----------------	----	---	----------------------------

Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом та чинним законодавством України. Винагорода (заробітна плата) виплачувалась посадовій особі за звітний період згідно штатного розкладу. Винагорода у натуральній формі посадовій особі не виплачувалась, додаткова винагорода, крім заробітної плати, в грошовій та в натуральній формах посадовій особі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Загальний стаж роботи - 21 рік
Протягом останніх п'яти років займала посаду головного бухгалтера ПРАТ "ІВЕКС КАПІТАЛ".
Посадова особа не працювала та не займала посад на будь-яких інших підприємствах.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова Правління	Яковенко Юрій Борисович	14012000	70,06	14012000	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Всеукраїнська громадська організація «Селянська спілка України»	20037749	вулиця Миколи Амосова, будинок 13, д/н, 03038, УКРАЇНА	0,015
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ МАЛЕ АГРОПРОМИСЛОВЕ НАУКОВО-ВИРОБНИЧЕ ПІДПРИЄМСТВО "ЛАН-92"	19132974	вулиця Скрябіна, будинок 1/2-А, Суми, Сумська обл., 40000, УКРАЇНА	0,025
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Яковенко Юрій Борисович			70,06
		Усього:	70,1

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

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

2. Інформація про розвиток емітента

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

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

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

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

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

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

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

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» (далі за текстом - «Товариство») – затверджений загальними зборами акціонерів Товариства 26 квітня 2021 року (протокол №37), далі - Кодекс. Перебування Кодексу у публічному доступі не передбачається.

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

д/н

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

д/н

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

д/н

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	

Дата проведення	26.04.2021
Кворум зборів, %	74,51
<p>Опис: 1. Встановлення кількісного складу і обрання членів Лічильної комісії. Вирішили: прийняти рішення про встановлення кількісного складу Лічильної комісії – дві особи і обрання Лічильної комісії у складі голови Лічильної комісії Губренко Оксани Іванівни, секретаря комісії - Божук Ірини Іванівни.</p> <p>2. Обрання Голови та Секретаря Зборів. Вирішили: прийняти рішення про обрання: Головою зборів -- Щєбрак Ірину Володимирівну, Секретарем зборів – Коровицького Павла Михайловича.</p> <p>3. Визначення способу голосування та порядку підрахунку голосів на Зборах та затвердження регламенту Зборів. Вирішили: прийняти рішення про визначення способу голосування та порядку підрахунку голосів на Зборах та затвердження регламенту Зборів: голосування по питаннях на зборах акціонерів проводиться за принципом: одна акція – один голос, крім випадків, передбачених законом і статутом Товариства, в яких голосування проводиться за принципом "загальна кількість голосів - це кількість належних акціонеру голосуючих акцій, помножена на кількість членів органу Товариства, що обирається.</p> <p>4. Затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік. Вирішили: прийняти рішення про затвердження річного звіту Товариства за 2020 рік.</p> <p>5. Затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства за 2020 рік. Вирішили: прийняти рішення про затвердження порядку розподілу прибутку і збитків Товариства за 2020 рік: не розподіляти прибуток і збитки Товариства за 2020 рік.</p> <p>6. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2020 рік, прийняття рішення за наслідками його розгляду та затвердження заходів за результатами його розгляду. Вирішили: прийняти рішення про затвердження звіту Наглядової Ради Товариства за 2020 рік та затвердити заходи за результатами його розгляду.</p> <p>7. Розгляд звіту правління Товариства за 2020 рік, прийняття рішення за наслідками його розгляду та затвердження заходів за результатами його розгляду. Вирішили: прийняти рішення про затвердження звіту правління Товариства за 2020 рік та затвердити заходи за результатами його розгляду.</p> <p>8. Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2020 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду. Вирішили: затвердити висновки зовнішнього аудиту за 2020 рік та затвердити заходи за результатами його розгляду.</p> <p>9. Затвердження положення про загальні збори акціонерів Товариства, положення про наглядову раду Товариства, положення про виконавчий орган Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до них. Вирішили: затвердити положення про загальні збори Товариства, положення про наглядову раду Товариства, положення про виконавчий орган Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до них, уповноважити Голову зборів Товариства підписати Положення про Загальні збори, Наглядову раду та виконавчий орган Товариства, затверджені цими Загальними зборами Товариства, в новій редакції.</p> <p>10. Затвердження кодексу корпоративного управління Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до нього. Вирішили: затвердити кодекс корпоративного управління Товариства в новій редакції шляхом внесення змін до нього, уповноважити Голову зборів Товариства на його підписання.</p> <p>11. Скасування і припинення дії положення про винагороду членів наглядової ради Товариства. Вирішили: скасувати і припинити дію положення про винагороду членів наглядової ради Товариства.</p> <p>12. Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства. Рішення не прийнято</p> <p>13. Прийняття рішення про обрання голови та членів Наглядової ради Товариства. Рішення не прийнято.</p> <p>14. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з головою та членами Наглядової Ради Товариства. Рішення не прийнято.</p> <p>12. Затвердження змін до статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції, надання повноважень на його підписання та на проведення державної реєстрації внесення змін до Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань і реєстрації нової редакції статуту Товариства. Рішення не прийнято.</p> <p>15. 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». Вирішили: прийняти рішення про внесення змін до статуту і внутрішніх документів Дочірнього Підприємства «Сінком» шляхом затвердження їх у новій редакції, надання повноважень Директору Дочірнього Підприємства «Сінком» Яковенку Юрію Борисовичу щодо вчинення дій у зв'язку зі змінами до статуту і внутрішніх документів Дочірнього Підприємства «Сінком».</p> <p>16. Прийняття рішення про припинення Дочірнього Підприємства «Сінком» шляхом ліквідації, призначення ліквідаційної комісії. Вирішили: прийняти рішення про припинення Дочірнього Підприємства «Сінком» шляхом ліквідації після внесення змін до статуту і внутрішніх документів Дочірнього Підприємства «Сінком», про призначення ліквідаційної комісії: надати повноваження Директору Дочірнього Підприємства «Сінком» Яковенку Юрію Борисовичу здійснювати функції ліквідаційної комісії.</p> <p>17. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення правочинів, в тому числі значних та із заінтересованістю. Вирішили: прийняти рішення про попереднє надання згоди на вчинення протягом одного року з дати прийняття цього рішення:</p> <p>-правочинів, ринкова вартість яких перевищує 10%, 25% та/або 50% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства: купівля-продаж цінних паперів та інших фінансових інструментів та корпоративних прав та інші операції з цінними паперами, іншими фінансовими інструментами та корпоративними правами, надання та/чи отримання позик/поворотної фінансової допомоги, розміщення коштів на будь-яких</p>	

рахунках та депозитах в банках - без обмеження граничної сукупної вартості, будь-яких правочинів із заінтересованістю, ринкова вартість яких перевищує 1% та/або 10% вартості активів Товариства за даними останньої річної фінансової звітності Товариства – за умови надання згоди на це Наглядовою радою Товариства (цим Наглядовою раді надаються повноваження на надання такої згоди).

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (зазначити): д/н		

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити): д/н		

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити): д/н		

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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:

-

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

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

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

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
Міркевич Ірина Степанівна		X	Голова Наглядової ради організовує її роботу та бере участь у діяльності та прийнятті рішень Наглядової ради. Голова Наглядової ради здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про Наглядову раду.
Чурін Дмитро Юрійович		X	Повноваженнями члена Наглядової ради є участь у діяльності та прийнятті рішень Наглядової ради. Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів, і в межах компетенції, визначеної Статутом та законодавством, контролює діяльність Правління. Наглядова рада затверджує внутрішні положення Товариства крім тих, що затверджуються Загальними зборами та Правлінням, приймає рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів та займається підготовкою порядку денного Загальних зборів. Наглядова рада, зокрема, призначає і звільняє керівника підрозділу внутрішнього аудиту, обирає оцінювача, а також приймає рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених законодавством. До компетенції Наглядової ради відносяться також вирішення інших питань згідно із Статутом та законодавством.

Чи проведені засідання наглядової ради?

<p>Загальний опис прийнятих на них рішень: Так, проведені. Загальний опис прийнятих на них рішень:</p> <ul style="list-style-type: none"> •Протокол № 25-01-21 засідання Наглядової ради від 25 січня 2021 року: загальний опис прийнятих рішень: здійснити контроль за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства. •Протокол № 10-03-21 засідання Наглядової ради від 10 березня 2021 року: загальний опис прийнятих рішень: затвердити порядок денний загальних зборів акціонерів Товариства 26 квітня 2021 р., про визначення датою складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборів акціонерів Товариства – 21 квітня 2021 р., про обрання реєстраційної комісії для здійснення реєстрації акціонерів (їх представників) для участі у загальних зборах акціонерів Товариства 26 квітня 2021 р., про надання повноважень Голові Правління Товариства Яковенку Юрію Борисовичу щодо вчинення всіх необхідних дій у зв'язку з проведенням загальних зборів акціонерів Товариства. •Протокол № 16-03-21 засідання Наглядової ради від 16 березня 2021 року: загальний опис прийнятих рішень: затвердити річний звіт Наглядової Ради за 2020 рік та подати його на затвердження Загальними Зборами, подати на затвердження Загальним зборами рекомендації за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) Товариства •Протокол №24-03-21 засідання Наглядової ради від 24 березня 2021 року: загальний опис прийнятих рішень: надати згоду (схвалення) на вчинення Договорів купівлі-продажу . •Протокол № 09-04-21 засідання Наглядової ради від 09 квітня 2021 року: загальний опис прийнятих рішень: затвердити порядок денний загальних зборів акціонерів 26 квітня 2021 року, затвердили форму і текст бюлетеня для голосування, що були надані для ознайомлення на цьому засіданні. •Протокол № 20/09-21 засідання Наглядової ради від 20 вересня 2021 року: загальний опис прийнятих рішень: обрати аудитора (аудиторську фірму) Товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами 2021 року, визначення умов договору, що укладатиметься з аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його послуг. <p>Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Наглядова рада керується положеннями Закону України «Про акціонерні товариства», Статутом Товариства, та Положенням про Наглядову раду Товариства. Рішення Наглядової ради приймається простою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні та мають право голосу, крім випадків, встановлених цим Статутом або положенням про Наглядову раду. Визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Наглядова рада в межах компетенції регулярно та оперативно розглядає питання, які необхідні для забезпечення діяльності Товариства.</p>

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (вказати): д/н		

Персональний склад:

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень

Комітети відсутні.

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності

Комітети відсутні.

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: Робота Наглядової ради є прийнятною та такою, що відповідає вимогам законодавства України, Статуту Товариства, Положення про Наглядову раду.

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

Коли останній раз обирався новий член наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------------------	--

Яковенко Юрій Борисович

Голова Правління має повноваження щодо організації роботи Правління, участі у діяльності та прийнятті рішень Правлінням, а також здійснює оперативне керівництво діяльністю Товариства.

Щербак Ірина Володимирівна

Голова Правління, зокрема, має повноваження: здійснювати розпорядження грошовими коштами та майном Товариства з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та/або положенням про Правління; без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти Товариство та його інтереси у відносинах з будь-якими особами, органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підписувати будь-які документи від імені Товариства з проставленням відбитку печатки Товариства або без проставлення відбитку печатки в рамках діючого законодавства, самостійно приймати рішення про вчинення і вчиняти будь-які правочини (крім тих, рішення про які приймаються Загальними зборами або Наглядовою радою). Повноваженнями члена Правління є участь у діяльності та прийнятті рішень Правлінням. До повноважень Правління належать питання здійснення управління поточною діяльністю Товариства. До них відносяться, зокрема, розробка проектів Плану розвитку Товариства і Бюджету Товариства на рік, подання на затвердження Загальними Зборами річного звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства, організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради, організація господарської, фінансово-економічної роботи, обліку та звітності, ведення грошово-розрахункових операцій, матеріально-технічне забезпечення діяльності Товариства, всіх його структурних підрозділів, організація підготовки, скликання та проведення чергових Загальних зборів, підготовка проектів статутів (Положень) дочірніх підприємств, відокремлених підрозділів Товариства, прийняття рішень про вступ (вхід) і вихід зі складу учасників будь-яких юридичних осіб і товариств, прийняття рішень з будь-яких питань діяльності Товариства, крім тих, які прямо віднесені до повноважень Загальних зборів, Наглядової ради чи голови Правління, а також здійснення інших функцій, віднесених Загальними зборами та Наглядовою радою до повноважень Правління або визначених законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства

Так, проведені.

Загальний опис прийнятих на них рішень:

•Протокол №10/03-21 – засідання Правління від 10 березня 2021 року: загальний опис прийнятих рішень: затвердити річний звіт правління Товариства за 2021 та забезпечити його подання на затвердження Загальними Зборами; сформував пропозицію не розподіляти прибуток і збитки Товариства за 2021 рік та забезпечити винесення її на розгляд загальних зборів.

•Протокол №01/07-2021 – засідання Правління від 01 липня 2021 року: загальний опис: затвердити внутрішні положення: положення про провадження діяльності з торгівлі цінними паперами, положення (політику) з питань винагороди; порядок розгляду справ; політика замовлень клієнтів.

Інформація про результати роботи виконавчого органу:

Протягом 2021 року Правлінням було здійснено поточне управління діяльністю Товариства згідно законодавства, Статуту і Положення про Правління. Визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства:

За час роботи Правління у 2021 році показники Товариства, згідно вимог чинного законодавства щодо діяльності Товариства, знаходилися на прийнятному рівні.

Оцінка роботи виконавчого органу

Робота Правління є прийнятною та такою, що відповідає вимогам чинного законодавства України, статуту Товариства, Положення про правління.

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

Основні характеристики системи внутрішнього контролю: порядок розгляду звернень клієнтів та професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, процедури запобігання несанкціонованому доступу до службової інформації і її неправомірному використанню, у тому числі при суміщенні різних видів професійної

діяльності, розрахунок нормативів з дотриманням вимог нормативно-правового актів, з метою обмеження ризиків операцій з цінними паперами, формування вимог, спрямованих на запобігання маніпулюванню цінами на фондовому ринку, контроль за діяльністю щодо проведення операцій з цінними паперами; своєчасності подання, повноти та достовірності інформації, що надається Товариством до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку; за дотриманням Товариством вимог щодо ведення внутрішнього обліку; здійснення відповідних заходів у разі виявлення порушень у професійній діяльності Товариства по цінних паперах.

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

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

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію: кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

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

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

так

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

так

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	

Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити): -		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	так	ні	ні	ні

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

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми)?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити): -		

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

	Так	Ні
З власні ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (зазначити): -		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Яковенко Юрій Борисович	-	70,06
2	Roger Xaver Zulliger (Роджер Ксав'єр Цуллігер) - 9,9 % опосередкованого володіння	-	0
3	EMERGING MARKET PARTNERS HOLDING AG (Емерджінг Маркет Партнерс Холдінг АГ), Ідентифікаційний код - CHE-134.214.195	-	9,9
4	Emerging Market Partners LTD (Емерджінг Маркет Партнерз ЛТД)	584443	9,9
5	Коровицький Павло Михайлович	-	8,95
6	Accuro Group Holding AG (Аккуро Груп Холдінг АГ), ідентифікаційний код CHE-101.209.342, 9.9% опосередкованого володіння	-	0

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Голова та Члени Наглядової Ради: члени Наглядової ради Товариства обираються Загальними зборами акціонерів строком на три роки, якщо інший строк не встановлений рішенням Загальних зборів акціонерів. Обрання здійснюється шляхом кумулятивного голосування. Голова обирається Загальними зборами, якщо Загальними зборами це повноваження не делеговано Наглядовій раді - у останньому випадку Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням Загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів, може бути замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликано члена Наглядової ради

припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради, без необхідності прийняття рішення Загальними зборами. Голова та Члени Правління: персональне призначення та звільнення від виконання обов'язків членів Правління здійснюється Загальними зборами. Голова Правління обирається Загальними зборами на будь-який строк (або безстроково) з правом повторного призначення. Повноваження членів Правління припиняються за рішенням Загальних зборів з одночасним прийняттям рішення про призначення інших осіб або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження. Наглядова рада може прийняти рішення про відсторонення голови Правління, дії або бездіяльність якого порушують права акціонерів чи самого Товариства, та обрати особу, яка тимчасово здійснюватиме відповідні повноваження до призначення іншого голови Правління Загальними зборами лише за умови, що за це проголосували усі обрані члени Наглядової ради одноголосно. Головний бухгалтер: призначається головою Правління. Звільняється у порядку згідно трудового законодавства. Винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не передбачені внутрішніми документами емітента та здійснюються у відповідності до чинного законодавства.

9) Повноваження посадових осіб емітента

Голова та члени Наглядової ради: Голова Наглядової ради організовує її роботу та бере участь у діяльності та та прийнятті рішень Наглядової ради. Голова Наглядової ради здійснює інші повноваження, передбачені Статутом та положенням про Наглядову раду. Повноваженнями члена Наглядової ради є участь у діяльності та прийнятті рішень Наглядової ради. Голова та члени Правління: Голова Правління має повноваження щодо організації роботи Правління, участі у діяльності та прийнятті рішень Правлінням, а також здійснює оперативне керівництво діяльністю Товариства. Голова Правління, зокрема, має повноваження: здійснювати розпорядження грошовими коштами та майном Товариства з урахуванням обмежень, передбачених Статутом та/або положенням про Правління; без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти Товариство та його інтереси у відносинах з будь-якими особами, органами державної влади та органами місцевого самоврядування, підписувати будь-які документи від імені Товариства з проставленням відбитку печатки Товариства або без проставлення відбитку печатки в рамках діючого законодавства, самостійно приймати рішення про вчинення і вчиняти будь-які правочини (крім тих, рішення про які приймаються Загальними зборами або Наглядовою радою). Повноваженнями члена Правління є участь у діяльності та прийнятті рішень Правлінням. До повноважень Правління належать питання здійснення управління поточною діяльністю Товариства. До них відносяться, зокрема, розробка проектів Плану розвитку Товариства і Бюджету Товариства на рік, подання на затвердження Загальними Зборами річного звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства, організація виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради, організація господарської, фінансово-економічної роботи, обліку та звітності, ведення грошово-розрахункових операцій, матеріально-технічне забезпечення діяльності Товариства, всіх його структурних підрозділів, організація підготовки, скликання та проведення чергових Загальних зборів, підготовка проектів статутів (Положень) дочірніх підприємств, відокремлених підрозділів Товариства, прийняття рішень про вступ (вхід) і вихід зі складу учасників будь-яких юридичних осіб і товариств, прийняття рішень з будь-яких питань діяльності Товариства, крім тих, які прямо віднесені до повноважень Загальних зборів, Наглядової ради чи голови Правління, а також здійснення інших функцій, віднесених Загальними зборами та Наглядовою радою до повноважень Правління або визначених законодавством, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства. Головний бухгалтер, зокрема, забезпечує ведення бухгалтерського обліку, організовує і керує роботою відділу бухгалтерії, здійснює контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій, забезпечує складання на основі даних бухгалтерського обліку фінансової звітності Товариства, її підписання та подання, забезпечує перерахування податків та зборів, передбачених законодавством.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

Аудиторською фірмою ТОВ "АФ "Тимлар-аудит" перевірено інформацію, зазначену в пунктах №№ 1-4 та висловлено думку щодо інформації, зазначеної у пунктах №№5-9 Звіту про корпоративне управління, що відображено в Звіті незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ІВЕКС КАПІТАЛ» станом на 31.12.2021 р.

11) Інформація, передбачена Законом України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг»

Звіт про корпоративне управління ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» включає наступну інформацію:

- 1) мета провадження діяльності фінансової установи: відповідно до Статуту, метою діяльності Товариства є здійснення підприємницької діяльності, не забороненої чинним законодавством з метою отримання прибутку.
- 2) дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року: Кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, затверджений загальними зборами акціонерів Товариства «26» квітня 2021 року, протокол №37) Його перебування у публічному доступі не передбачається. Товариство не відхиляється від виконання положень Кодексу і не приймало рішення не застосовувати деякі положення Кодексу.
- 3) власники істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік: власники істотної участі - Яковенко Юрій Борисович, Роджер Цуллігер. Власники істотної участі відповідають встановленим законодавством вимогам.
- 4) склад наглядової ради фінансової установи та його зміну за рік, у тому числі утворені нею комітети: Наглядова рада: голова наглядової ради – Міркевич Ірина Степанівна, член наглядової ради – Чурін Дмитро Юрійович. Комітети відсутні. Змін за рік не відбувалося.
- 5) склад виконавчого органу фінансової установи та його зміну за рік: виконавчий орган – Правління: голова Правління – Яковенко Юрій Борисович, заступник голови правління – Щербак Ірина Володимирівна. Змін за рік не відбувалося.
- 6) факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або клієнтам цієї установи: фактів порушення членами наглядової ради та виконавчого органу Товариства внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди Товариству або клієнтам Товариства, протягом звітного періоду не було.
- 7) заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу: заходи впливу до Товариства, у тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу протягом звітного року не застосовувались.
- 8) розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи: члени наглядової ради здійснюють повноваження на безоплатній основі. Голова правління - 103 730,67 грн. Заступник голови правління - 115 713,72 грн.
- 9) значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року: ключовим ризиком є поширення коронавірусної хвороби (COVID-19) в світі. Разом з іншими факторами, це призвело до різкого зниження економічної активності. ВВП України скоротився. Також, серед суттєвих ризиків, які притаманні саме українському фондовому ринку, у 2021 році залишалася невирішеною проблема низької ліквідності вітчизняних цінних паперів, а також фактор низької уваги до біржового ринку з боку населення.
- 10) наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики: Товариством 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.
- 11) результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку: протягом звітного року служба внутрішнього аудиту здійснювала свою роботу у відповідності до чинного законодавства України, зокрема здійснювала нагляд за поточною діяльністю Товариства; контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень органів управління Товариства; перевірку результатів поточної фінансової діяльності Товариства; аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність її працівників; виконання інших передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю Товариства. Дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку, наведені в розділі 29 "Річна фінансова звітність" річного звіту емітента.
- 12) факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір: Відчуження простих іменних акцій емітента ПрАТ "Шахтоуправління "Покровське" на суму, що перевищує 10% (але не перевищує 25%) активів за даними останньої річної звітності.
- 13) результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір: вартість 1 простої іменної акції ПрАТ

"Шахтоуправління "Покровське" - 12,80 грн.

14) 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: Товариство протягом 2021 року вчиняло операції з пов'язаними особами згідно чинного законодавства, зокрема, операції з цінними паперами, позики, надання депозитарних послуг та послуг з торгівлі фінансовими інструментами (брокерських послуг), отримання послуг (оренда).

15) використані рекомендації органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку: при підготовці звіту аудитора щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІВЕКС КАПІТАЛ" враховані вимоги рішень Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо емітентів та професійних учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків.

16) зовнішній аудитор наглядової ради фінансової установи, призначений протягом року: ТОВ «Аудиторська фірма «Тимлар-аудит», код за ЄДРПОУ: 24741209; місцезнаходження: Україна, 04082, місто Київ, вул.Автозаводська, будинок 29А, квартира 83.

17) діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності: 20 років;

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги такій фінансовій установі: 5 років;

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

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

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

аудит за 2021 ТОВ «АФ «Тимлар-аудит»,

аудит за 2020 ТОВ «АФ «Тимлар-аудит»,

аудит за 2019 ТОВ «АФ «Тимлар-аудит» (перетворення ПП «АФ «Тимлар-аудит»),

аудит за 2018 ПП «АФ «Тимлар-аудит»,

аудит за 2017 ПП «АФ «Тимлар-аудит»,

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: відсутні.

18) захист фінансовою установою прав та інтересів споживачів фінансових послуг, зокрема:

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

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

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг

(характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг): до Товариства не надходило скарг від споживачів послуг Товариства протягом звітного періоду;

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду: протягом звітного періоду не було позовів до суду стосовно надання фінансових послуг Товариством.

19) корпоративне управління у фінансовій установі, подання якої передбачено законами з питань регулювання окремих ринків фінансових послуг та/або прийнятими згідно з такими законами нормативно-правовими актами органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг: відповідно Розділу IX Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки" та Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 03.12.2013 N 2826 Товариство розкриває регулярну інформацію про емітента, в тому числі, звіт про корпоративне управління.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Emerging Market Partners LTD. (Емерджінг Маркет Партнерз ЛТД)	584443	Tortola Road Town Pasea Estate, д/н, д/н, Британські Віргінські о-ви	1980000	9,9	1980000	0
EMERGING MARKET PARTNERS HOLDING AG (Емерджінг Маркет Партнерс Холдінг АГ)	CHE-134.214.195	Zurich Freigustrasse 15, д/н, д/н, ШВЕЙЦАРІЯ	1980000	9,9	1980000	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Яковенко Юрій Борисович			14012000	70,06	14012000	0
Коровицький Павло Михайлович			1790000	8,95	1790000	0
Усього:			19762000	98,81	19762000	0

1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

№ з/п	Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій	Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)	Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4	5	6
1	05.10.2021	фізична особа Коровицький Павло Михайлович	-	4,45	8,95

Зміст інформації: Дата отримання інформації: 05.10.2021;
 Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій: фізична особа Коровицький Павло Михайлович;
 Дія (набуття або відчуження) та яким чином (прямо або опосередковано) вона відбувалась: пряме набуття 4,5% акцій;
 Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій до набуття права власності на такий пакет акцій: 4,45%;
 Розмір частки власника (власників) акцій в загальній кількості голосуючих акцій після набуття права власності на такий пакет акцій (підсумковий пакет голосуючих акцій): 8,95%;
 Відомості про осіб (прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування та ідентифікаційний код юридичної особи, відсоток прав голосу, якщо він дорівнює або перевищує порогове значення), які входять до ланцюга володіння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що діють спільно) здійснює(ють) розпорядження акціями: нема осіб;
 Дата, в яку порогові значення було досягнуто або перетнуто (за наявності): розмір пакета став більшим порогового значення пакета акцій в 5%, про що отримано інформацію від Центрального депозитарію цінних паперів 05.10.2021 року.

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акції іменні прості	20000000	0,50	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ol style="list-style-type: none"> участь в управлінні Товариством (в тому числі, через участь та голосування на Загальних зборах особисто або через своїх представників); отримання дивідендів в розмірі, пропорційно кількості акцій, якими він володіє на дату складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна пропорційно кількості акцій акціонера у статутному капіталі Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства в порядку, передбаченому чинним законодавством, Статутом та внутрішніми документами Товариства; інші права, передбачені законодавством та цим Статутом. <p>Акціонер зобов'язаний:</p> <ol style="list-style-type: none"> дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; нести інші обов'язки, встановлені Статутом, внутрішніми положеннями Товариства, рішеннями Загальних зборів та законодавством України. 	-

Примітки: д/н

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
20.09.2010	794/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000090732	Акція проста бездокументарна іменна	Електронні іменні	0,50	20000000	10000000,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на внутрішніх організованих ринках не здійснюється.

Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: торгівля цінними паперами емітента на зовнішніх організованих ринках не здійснюється.

Інформація щодо факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі - факту включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі у звітному періоді не було.

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

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

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Коровицький Павло Михайлович	1790000	8,95	1790000	0
Яковенко Юрій Борисович	14012000	70,06	14012000	0
Усього:	15802000	79,01	15802000	0

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

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

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

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	225	237	0	0	225	237
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	212	225	0	0	212	225
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	13	12	0	0	13	12
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	225	237	0	0	225	237

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

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

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

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

Первісна вартість основних засобів (меблі та обладнання) станом на 01.01.2021 р. становить 860 тис. грн. (знос – 73,84%, сума зносу-635 тис.грн.), протягом 2021р. було придбання основних засобів на суму 71 тис. грн. Залишкова вартість станом на 31.12.2021 р. становить 237 тис. грн. Станом на 31.12.2021 р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 436 тис. грн. В балансі станом на 31 грудня 2021 р. в рядку «Незавершені капітальні інвестиції» на кінець звітного періоду відображено вартість придбаних, але не введених в експлуатацію основних засобів в сумі 124 тис. грн. Обмеження на використання майна відсутні.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	57215	52868
Статутний капітал (тис. грн)	10	10
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	0	0
Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 57 215 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 57 215 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 52 868 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 52 868 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги законодавства дотримані.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (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	12367	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	12367	X	X

Опис: Кредитів банку, зобов'язань за цінними паперами, за облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за векселями, 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) довгострокові поточні зобов'язання – 1761 тис.грн.;
- 2) кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги - 4546 тис. грн.;
- 3) кредиторську заборгованість за розрахунками з бюджетом -581 тис. грн.;
- 4) кредиторську заборгованість за одержаними авансами – 65 тис.грн.;
- 5) інші поточні зобов'язання – 4019 тис. грн.
- 6) інші довгострокові зобов'язання- 1395 тис.грн

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «ТИМЛІАР-АУДИТ»»,
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24741209
Місцезнаходження	вул. Автозаводська, буд. 29-А, кв. 83, д/н, 04082, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№1747
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	044 581-78-55
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: аудиторські послуги	
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Національний депозитарій України
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вулиця Тропініна, будинок 7г, д/н, 04107, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№197
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національний банк України, генеральна ліцензія
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.09.2016
Міжміський код та телефон	044 591-04-04
Факс	д/н
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Вид послуг, які надає особа: Центральний депозитарій веде депозитарний облік усіх емісійних цінних паперів.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України»
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	вулиця Антоновича, будинок 51, офіс 1206, д/н, 03150, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00002/ARM
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	044 287-56-70
Факс	д/н
Вид діяльності	Діяльність з надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис: Вид послуг, які надає особа: надання інформаційних послуг на фондовому ринку для провадження діяльності з подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
			2022.01.01
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"	за ЄДРПОУ	21600862
Територія	м.Київ, Печерський р-н	за КАТОТТГ	UA800000000000 624772
Організаційно- правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.	за КВЕД	64.99

Середня кількість працівників 15

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

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

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

за національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2021 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	28	4
первісна вартість	1001	89	89
накопичена амортизація	1002	61	85
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	124
Основні засоби	1010	225	237
первісна вартість	1011	860	910
знос	1012	635	673
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	3128	2895
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	4774	3038
Усього за розділом I	1095	8155	6298

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	16	21
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4443	178
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	5584	49
з бюджетом	1135	61	14
у тому числі з податку на прибуток	1136	49	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	389	1049
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	3656	8759
Поточні фінансові інвестиції	1160	43463	50727
Гроші та їх еквіваленти	1165	7005	12288
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	7005	12288
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	498	199
Усього за розділом II	1195	65115	73284
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	73270	79582

Пасив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10000	10000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	1150	917
Додатковий капітал	1410	133	133
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	67617	67617
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(16032)	(11452)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	62868	67215
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	3156	1395
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	3156	1395
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	1654	1761
товари, роботи, послуги	1615	4466	4546
розрахунками з бюджетом	1620	0	581
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	574
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	110	65
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	1016	4019
Усього за розділом III	1695	7246	10972

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	73270	79582

Примітки: д/н

Керівник Яковенко Ю.Б.

Головний бухгалтер Ковальова Н.В.

КОДИ
2022.01.01
21600862

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2021 рік**

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	53159	21410
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(42947)	(21008)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	10212	402
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	0	0
Інші операційні доходи	2120	1307	2237
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	0	0
Адміністративні витрати	2130	(5194)	(1681)
Витрати на збут	2150	(12)	(13)
Інші операційні витрати	2180	(3977)	(3845)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	2336	0
збиток	2195	(0)	(2900)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	4702	2452
Інші доходи	2240	2204	8759
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	0	0
Фінансові витрати	2250	(985)	(732)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(3085)	(2849)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	5172	4730
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(592)	(12)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	4580	4718
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	(233)	475
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	(233)	475
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	(233)	475
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	4347	5193

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	64	50
Витрати на оплату праці	2505	2061	1216
Відрахування на соціальні заходи	2510	552	258
Амортизація	2515	83	78
Інші операційні витрати	2520	7461	4596
Разом	2550	10221	6198

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	0	0
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Яковенко Ю.Б.

Головний бухгалтер

Ковальова Н.В.

КОДИ
2022.01.01
21600862

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2021 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	80881	47142
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	234965	129010
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(78978)	(28849)
Праці	3105	(1664)	(982)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(444)	(258)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(403)	(492)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(257)
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	(49)	(5580)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(234779)	(127188)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(471)	12803
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	9
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	6162	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(195)	(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)	(6162)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	5967	(6153)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	2541
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	(0)	(5050)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	(2509)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5496	4141
Залишок коштів на початок року	3405	7005	2201
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(213)	663
Залишок коштів на кінець року	3415	12288	7005

Примітки: д/н

Керівник

Яковенко Ю.Б.

Головний бухгалтер

Ковальова Н.В.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС
КАПІТАЛ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2022.01.01
21600862

Звіт про власний капітал
за 2021 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10000	1150	133	67617	(16032)	0	0	62868
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	10000	1150	133	67617	(16032)	0	0	62868
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	4580	0	0	4580
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	(233)	0	0	0	0	0	(233)
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	(233)	0	0	0	0	0	(233)
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	(233)	0	0	4580	0	0	4347
Залишок на кінець року	4300	10000	917	133	67617	(11452)	0	0	67215

Примітки: д/н

Керівник

Яковенко Ю.Б.

Головний бухгалтер

Ковальова Н.В.

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

Примітки

до фінансової звітності станом на 31 грудня 2021 р.

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ»

Звіт про фінансовий стан

(в тис. грн.)

Стаття

Примітки

31 грудня 2021 р.

31 грудня 2020 р.

1234

АКТИВИ

Непоточні активи

Нематеріальні активи 6.1.1428

Незавершені капітальні інвестиції 6.1.2124-

Основні засоби 6.1.2237225

Інші фінансові інвестиції 6.1.32 8953128

Інші необоротні активи 6.1.4 3 0384 774

Усього непоточні активи 6 2988 155

Поточні активи

Запаси 6.1.52116

Дебіторська заборгованість та позики 6.1.610 049 14 133

Поточні фінансові інвестиції 6.1.750 72743 463

Грошові кошти та їх еквіваленти 6.1.812 2887 005

Інші оборотні активи 6.1.9199498

Усього поточні активи 73 28465 115

Усього активи 79 58273 270

ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ ТА ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Власний капітал 6.1.10

Статутний капітал 10 00010 000

Капітал у дооцінках 9171 150

Додатковий капітал 133133

Резервний капітал 67 61767 617

Непокритий збиток (11 452)(16 032)

Усього капітал 67 21562 868

Інші довгострокові зобов'язання 6.1.111 3953156

Кредиторська заборгованість 6.1.1210 9727 246

Усього зобов'язань 12 36710 402

Разом власний капітал та зобов'язання 79 58273 270

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід

(в тис.грн.)

Стаття Примітки Період

2021р. 2020 р.

1234

Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг) 6.2.153 15921 410

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) 6.2.2(42 947)(21 008)

Валовий прибуток 10 212402

Валовий збиток

Інші доходи 6.2.42 2048 759

Витрати на збут 6.2.5(12)(13)

Адміністративні витрати 6.2.6(5 194)(1 681)
Інші витрати 6.2.4(3 085)(2 849)
Інші фінансові доходи 6.2.74 7022 452
Інші операційні доходи 6.2.31 3072 237
Інші операційні витрати 6.2.3(3 977)(3 845)
Фінансові витрати 6.2.8 (985)(732)
Збиток до оподаткування
Прибуток до оподаткування 5 1724 730
Витрати з податку на прибуток 6.2.9(592)(12)
Дохід з податку на прибуток 6.2.9
ПРИБУТОК ЗА РІК 4 5804 718
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів 6.1.3(233)475
УСЬОГО: СУКУПНИЙ ПРИБУТОК (ЗБИТОК) ЗА РІК 4 3475 193
Звіт про рух грошових коштів
(в тис. грн)

Стаття
ПриміткиПеріод
2021р.2020 р.
12 34

1 . Рух коштів у результаті операційної діяльності
Надходження від :
Реалізація продукції (товарів,робіт, послуг)80 88147 142
Цільового фінансування
Надходження авансів від покупців і замовників
Інші надходження 6.3234 965129 010
Витрачання на оплату:
Товарів (робіт, послуг)(78 978)(28 849)
Праці(1 664)(982)
Відрахувань на соціальні заходи(444)(258)
Зобов'язань з податків і зборів(403)(492)
У т.р. витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток -(257)
Витрачання на оплату авансів (49)(5 580)
Витрачання на оплату повернення авансів
Інші витрачання 6.3(234 779)(127 188)
Чистий рух коштів від операційної діяльності(471)12 803
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності
Надходження від отриманих дивідендів9
Витрачання на придбання необоротних активів(195)
Інші надходження6 162
Інші платежі (6 162)
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності5 967(6 153)
III. Рух коштів від фінансової діяльності
Інші надходження 6.32 541
Інші платежі 6.3(5 050)
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності(2 509)
Чистий рух грошових коштів за звітний період4 141
Залишок грошових коштів на початок періоду7005 2 201
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів(213)663
Залишок грошових коштів станом на 31 грудня 12 288 7 005

Звіт про зміни в капіталі за 2021 р.
(в тис.грн.)

Стаття Зареєстрований капітал Капітал у дооцінках Додатковий капітал Резервний капітал
Нерозподілений прибуток/ непокритий збиток Усього власний капітал
Залишок на 31 грудня 2019 року 10 00067513367 617(20 750)57 675
Чистий прибуток (збиток) за 2020 р. 4 7184 718
Інший сукупний дохід 475 475
Залишок на 31 грудня 2020 року 10 0001 15013367 617(16 032)62 868
Чистий прибуток (збиток) за 2021 р. 4 5804 580
Інший сукупний дохід (233) (233)
Залишок на 31 грудня 2021 року 10 000917 13367 617(11 452)67 215

1. Загальна інформація

Перевипущена фінансова звітність затверджена до випуску з метою оприлюднення 25 квітня 2022 року. Раніше підготовлена фінансова звітність була затверджена до випуску 22 лютого 2022 року. У зв'язку з суттєвими подіями, які відбулись після дати затвердження фінансової звітності, але до дати її оприлюднення, а саме з військовою агресією Російської Федерації проти України та введенням Указом Президента України №64/2022 від 24.02.2022 року воєнного стану, управлінським персоналом Товариства було прийнято рішення перевипустити цю фінансову звітність та розкрити в розділі «Події після звітного періоду» Приміток вплив військової агресії на безперервність діяльності Товариства .

1.1 Інформація про Товариство

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

Скорочене найменування Товариства: ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ»

Країна реєстрації – Україна

Дата державної реєстрації Товариства - 10.05.1994 р.

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ - 21600862

Організаційно-правова форма - приватне акціонерне товариство

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

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

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

Види діяльності за КВЕД-2010:

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

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

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

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

Професійна діяльність на ринках капіталу та організованих товарних ринках за період, щодо якого надається дана фінансова звітність, здійснювалася Товариством на підставі наступних ліцензій НКЦПФР:

1. Діяльність з торгівлі фінансовими інструментами:

- на здійснення професійної діяльності на ринках капіталу з торгівлі фінансовими інструментами, що передбачає дилерську діяльність серія АЕ №286648, видана НКЦПФР , дата видачі - 08.10.2013 р.;

- на здійснення професійної діяльності на ринках капіталу з торгівлі фінансовими інструментами, що передбачає брокерську діяльність серія серія АЕ №286647, видана НКЦПФР, дата видачі - 08.10.2013 р., на здійснення професійної діяльності на ринках капіталу з торгівлі фінансовими інструментами, що передбачає субброкерську діяльність серія АЕ №286647, видана НКЦПФР, дата видачі -08.10.2013 р.;

- на здійснення професійної діяльності на ринках капіталу з торгівлі фінансовими інструментами,

що передбачає діяльність з розміщення без надання гарантії серія АЕ №286649, видана НКЦПФР, дата видачі -08.10.2013 р.;

- на здійснення професійної діяльності на ринках капіталу з торгівлі фінансовими інструментами, що передбачає діяльність з управління портфелем фінансових інструментів, рішення НКЦПФР про видачу ліцензії № 1603 від 06.10.2015р.

2. Депозитарна діяльність:

- на здійснення депозитарної діяльності депозитарної установи серія АЕ №286639, видана НКЦПФР, дата видачі -10.10.2013 р.

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 – 15

Дата звітності -31.12.2021 р., звітний період –2021 р.

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 2021 рік 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 2021 року, що офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

2.2. МСФЗ, які прийняті та набули чинності в звітному періоді

Поправки до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 39 «Фінансові інструменти: Визнання та оцінка», МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: Розкриття інформації», МСФЗ 4 «Страхові контракти» та МСФЗ 16 «Оренда»

У серпні 2020 року Рада з МСФЗ в рамках Реформи ІВОР опублікувала поправки, що доповнюють випущені у 2019 році та зосереджують увагу на наслідках реформи базового рівня процентних ставок на фінансовій звітності компанії, які виникають, коли, наприклад, базовий показник процентної ставки, який використовується для обчислення процентів за фінансовим активом замінено альтернативною базовою ставкою.

Поправки до фази 2 розглядають питання, які можуть вплинути на фінансову звітність під час реформи базового рівня процентних ставок, включаючи наслідки змін договірних грошових потоків або відносин хеджування, що виникають внаслідок заміни базового рівня процентної ставки з альтернативною базовою ставкою (проблеми із заміною).

На етапі 2 свого проекту Рада внесла зміни до вимог зазначених стандартів, що стосуються:

- зміни договірних грошових потоків - компанії не доведеться припиняти визнання або коригувати балансову вартість фінансових інструментів для змін, що вимагаються реформою, а замість цього оновить ефективну процентну ставку, щоб відобразити зміну до альтернативної базової ставки;
 - облік хеджування - компанії не доведеться припиняти облік хеджування виключно тому, що вона вносить зміни, які вимагає реформа, якщо хеджування відповідає іншим критеріям обліку хеджування; і
 - розкриття інформації - компанія повинна буде розкривати інформацію про нові ризики, що виникають внаслідок реформи, та про те, як вона управляє переходом до альтернативних ставок.
- Поправки до Фази 2 поширюються лише на зміни, які вимагає реформа базового рівня

процентних ставок до фінансових інструментів та відносин хеджування.
Зазначені зміни та поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

2.3. МСФЗ, які прийняті та не набули чинності в звітному періоді

У фінансовій звітності за рік, що закінчився 31.12.2021 р., Товариство не застосовувало достроково будь-які нові стандарти, роз'яснення або поправки, які були випущені, але не вступили в силу. Інформація про потенційний характер і вплив цих змін на наступні звітні періоди розкрита нижче.

Поправки МСБО 16 «Основні засоби»

Поправки забороняють компанії вираховувати з вартості основних засобів суми, отримані від реалізації вироблених предметів, коли компанія готує актив до його цільового використання. Натомість компанія визнає такі надходження від продажу та пов'язані з ними витрати у прибутку або збитку.

Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2022 року.

Ефект потенційного впливу змін на фінансову звітність наступних звітних періодів відсутній.

Поправки до МСБО 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи»

Поправки уточнюють, що «витрати на виконання договору» являють собою витрати, безпосередньо пов'язані з договором - тобто або додаткові витрати виконання договору (наприклад, прямі витрати на працю і матеріали), або розподіл інших витрат, які також безпосередньо пов'язані з договором (наприклад, розподіл амортизації об'єкта основних засобів, що використовується при виконанні договору).

Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2022 року.

Керівництво проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 3 «Об'єднання бізнесу»

Актуалізація посилань в МСФЗ (IFRS) 3 на Концептуальні основи підготовки фінансової звітності, не змінюючи вимог до обліку для об'єднання бізнесів.

Додано виняток щодо зобов'язань і умовних зобов'язань. Цей виняток передбачає, що стосовно деяких видів зобов'язань і умовних зобов'язань організація, яка застосовує МСФЗ (IFRS) 3, повинна посилатися на МСФЗ (IAS) 37 «Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи» або на Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 21 «Збори», а не на Концептуальні засади фінансової звітності 2018 року.

Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2022 року.

Ефект потенційного впливу змін на фінансову звітність наступних звітних періодів відсутній.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 1

Дочірнє підприємство, яке уперше застосувало МСФЗ. Поправка дозволяє дочірньому підприємству, що застосовує IFRS 1: D16 (a) (яке переходить на МСФЗ пізніше своєї материнської компанії), виконати оцінку накопиченого ефекту курсових різниць у складі іншого сукупного доходу - на підставі такої оцінки, виконаної материнською компанією на дату її переходу на МСФЗ.

Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2022 року.

Ефект потенційного впливу змін на фінансову звітність наступних звітних періодів відсутній.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 9

Комісійна винагорода, що включається в «10-відсотковий» тест при припиненні визнання фінансових зобов'язань. Поправка уточнює характер такої комісійної винагороди - воно включає тільки винагороду, сплачене між позикодавцем і займополучателя, включаючи винагороду, сплачене або отримане від особи інших сторін.

Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2022 року.

Керівництво проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність Товариства.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСФЗ (IFRS) 16

Стимулюючі платежі по оренді. Поправка уточнює ілюстративний приклад № 13 до МСФЗ (IFRS) 16 шляхом виключення прикладу урахування відшкодування, отриманого орендарем від орендодавця в якості компенсації за понесені витрати на поліпшення об'єкта оренди.

Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2022 року.
Керівництво проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність Товариства.

Щорічні поправки в МСФЗ (2018-2020): МСБО (IAS) 41

Ефекти оподаткування при визначенні справедливої вартості. Поправка виключає вимогу IAS 41:22, яка вказує, що потоки грошових коштів, пов'язані з оподаткуванням, не включаються до розрахунків справедливої вартості біологічних активів. Поправка призводить до відповідності IAS 41 і IFRS 13.

Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2022 року.

Ефект потенційного впливу змін на фінансову звітність наступних звітних періодів відсутній.

Поправки до МСБО 1 «Подання фінансової звітності»

Поправки роз'яснюють критерій у МСБО 1 для класифікації зобов'язання як довгострокового: вимога до суб'єкта господарювання мати право відкласти погашення зобов'язання принаймні на 12 місяців після звітного періоду.

Сутність поправок:

- уточнено, що зобов'язання класифікується як довгострокове, якщо у організації є право відстрочити врегулювання зобов'язання щонайменше на 12 місяців, а право компанії на відстрочку розрахунків має існувати на кінець звітного періоду;
- класифікація залежить тільки від наявності такого права і не залежить від імовірності того, чи планує компанія скористатися цим правом - на класифікацію не впливають наміри чи очікування керівництва щодо того, чи компанія реалізує своє право на відстрочку розрахунків;
- роз'яснення впливу умов кредитування на класифікацію - якщо право відстрочити врегулювання зобов'язання залежить від виконання організацією певних умов, то дане право існує на дату закінчення звітного періоду тільки в тому випадку, якщо організація виконала ці умови на дату закінчення звітного періоду. Організація повинна виконати ці умови на дату закінчення звітного періоду, навіть якщо перевірка їх виконання здійснюється кредитором пізніше; і

роз'яснення вимог до класифікації зобов'язань, які компанія може або може погасити шляхом випуску власних інструментів власного капіталу.

Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2023 року.

Керівництво проводять дослідження щодо потенційного впливу на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 17 Страхові контракти

- Виключення деяких видів договорів зі сфери застосування МСФЗ 17
- Спрощене подання активів і зобов'язань, пов'язаних з договорами страхування в звіті про фінансовий стан
- Вплив облікових оцінок, зроблених в попередніх проміжних фінансових звітностях
- Визнання і розподіл аквізиційних грошових потоків
- Зміна у визнанні відшкодування за договорами перестраховання в звіті про прибутки і збитки
- Розподіл маржі за передбачені договором страхування інвестиційні послуги (CSM)
- Можливість зниження фінансового ризику для договорів вхідного перестраховання і непохідних фінансових інструментів
- Перенесення дати вступу в силу МСФЗ 17, а також продовження періоду звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 для страхових компаній до 1 січня 2023 року
- Спрощений облік зобов'язань по врегулюванню збитків за договорами, які виникли до дати переходу на МСФЗ 17
- Послаблення в застосуванні технік для зниження фінансового ризику

Можливість визначення інвестиційного договору з умовами дискреційного участі в момент переходу на новий стандарт, ніж в момент виникнення договору

Початок обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2023 року.

Ефект потенційного впливу змін на фінансову звітність наступних звітних періодів відсутній.

2.4. 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.

2.5. Припущення про безперервність діяльності

Ця фінансова звітність підготовлена із застосуванням припущення про подальше безперервне функціонування Компанії і не містить будь-яких коригувань, які могли б знадобитися, якби Компанія не була здатна продовжувати свою діяльність на безперервній основі протягом найближчих 12 місяців.

Під час оцінки доречності застосування такого припущення про подальше безперервне функціонування Компанії станом на дату балансу були враховані: фінансовий стан Компанії, існуючі наміри управлінського персоналу Компанії, чина нормативно-правова база, яка регулює діяльність Компанії тощо.

Проте, 24 лютого 2022 року Російська Федерація розпочала збройну агресію на території України, було введено воєнний стан, що створює суттєву невизначеність для Компанії в майбутньому, як і для будь-якого суб'єкта господарювання України.

Керівництво Компанії вживає заходи для мінімізації впливу військових подій на діяльність Компанії та констатує той факт, що активи Компанії не постраждали, організаційні заходи щодо забезпечення функціонування Компанії проведені.

Керівництво та акціонери Компанії мають намір і надалі розвивати господарську діяльність Компанії та вважають, що вживаються усі необхідні заходи для підтримання економічної стійкості в умовах, що склалися. Компанія не порушує жодного з економічних нормативів діяльності, встановлених регуляторними органами.

В той же час, Компанія визнає, що майбутній розвиток військової ситуації та її тривалість є джерелом суттєвої невизначеності, яке може викликати сумніви щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність.

Другим фактором невизначеності щодо безперервного функціонування Компанії є продовження глобального розповсюдження COVID-19, проте вплив цього фактору оцінюється управлінським персоналом, як менш критичний.

2.6. Звітний період фінансової звітності

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається 2021 рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2021 року.

3. Суттєві положення облікової політики

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

Ця фінансова звітність підготовлена на основі справедливої вартістю або амортизаційної вартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю» (далі - МСФЗ 13). Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань, ціна останньої біржової угоди, розрахунок вартості чистих активів, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

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

до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилках» та інших чинних МСФЗ.

У цій фінансовій звітності використовуються різні основи оцінки з різним ступенем та в різних комбінаціях. Вони включають:

балансова вартість – це вартість, за якою актив та зобов'язання відображаються в балансі.

Балансова вартість фінансового активу та фінансові зобов'язання складаються з основної суми боргу, нарахованих процентів, суми переоцінки.

справедлива вартість — це ціна, яку було б одержано в разі продажу активу чи сплачено за передання зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку станом на дату оцінки;

теперішня вартість – активи відображаються за теперішньою дисконтованою вартістю майбутніх чистих надходжень грошових коштів, що їх, як очікується будуть необхідні для погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності;

вартість при використанні — це теперішня вартість грошових потоків або інших економічних вигід, які суб'єкт господарювання розраховує отримати від використання активу та його остаточного вибуття. Вартість виконання — це теперішня вартість грошових коштів або інших економічних ресурсів, які, як очікує суб'єкт господарювання, він буде зобов'язаний передати при виконанні ним зобов'язання.

поточна собівартість активу — це собівартість еквівалентного активу на дату оцінювання, що складається з компенсації, яку довелося б сплатити на дату оцінювання, та витрати на операцію, які довелося б здійснити на ту саму дату. Поточна собівартість зобов'язання — це компенсація, яку було б одержано за еквівалентне зобов'язання на дату оцінки, мінус витрати на операцію, які довелося б здійснити на ту саму дату;

амортизована вартість фінансового активу або зобов'язання - сума, у якій оцінюється фінансовий актив або фінансове зобов'язання під час первісного визнання, за вирахуванням отриманих або сплачених коштів або інших платежів, пов'язаних з оцінюванням фінансового активу, збільшення або зменшення на величину накопиченої амортизації, розрахованої з використанням методу ефективної ставки відсотка - різниці між первісно визнаною сумою погашення фінансового інструменту, а також для фінансових активів скоригована з урахуванням очікуваних кредитних збитків;

початкове визнання операцій з пов'язаними особами. У ході звичайної діяльності Товариство може здійснювати операції з пов'язаними особами. МСФЗ 9 вимагає обліковувати фінансові інструменти при початковому визнанні за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку, для того, щоб визначитись, чи здійснювати такі операції за ринковими або неринковими цінами та ставками, повинно використовуватись професійне судження. Підставою для таких суджень є ціноутворення щодо подібних фінансових інструментів та операцій з ними, та параметрів плануємих угод.

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.

Протягом 2021 року змін в облікових політиках Товариства не відбувалась.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

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

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

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі «функції витрат», згідно з яким витрати

класифікують відповідно до їх функцій як частина собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація приведена в п.6.2 цих Приміток.

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

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

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

3.3.1 Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

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

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

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

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

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

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

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

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

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

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

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

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

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

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

Справедлива вартість 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.

Справедлива вартість цінних паперів , які віднесені до біржового списку , оцінюється за офіційним біржовим курсом організатора торгів на дату розрахунку. Якщо біржового курсу немає , тоді справедлива вартість цінних паперів оцінюється за ціною останньої біржової угоди.

Справедлива вартість цінних паперів, для яких активний ринок відсутній, оцінюються з урахуванням інших методів оцінки. Такі методи оцінки включають використання інформації про нещодавно здійснених на ринкових умовах угодах між обізнаними , зацікавленими здійснити таку операцію незалежними один від одного сторонами , або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту , аналіз дисконтованих грошових потоків, розрахунок вартості чистих активів або інші моделі визначення ціни. Метод оцінки справедливої вартості визначається для кожного активу окремо.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності , визначається із урахуванням наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Розрахунок справедливої вартості облігацій внутрішніх державних позик на звітну дату здійснюється за відсотковою ставкою дохідності, визначеною на дату останнього біржового курсу, а за відсутності біржового курсу на дату оцінки, за дохідністю останньої угоди купівлі даної позиції. Накоплений купонний дохід (НКД) та чиста ціна за облігаціями державних позик розраховується окремо. НКД розподіляється на період до придбання інвестиції та період після придбання інвестиції, але тільки частка після придбання визнається як процентний дохід. В подальшому НКД нараховується щоквартально.

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

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

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

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

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

Для фінансового активу, який оцінюється за амортизованою собівартістю, балансова вартість

перераховується шляхом обчислення теперішньої вартості попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за первісною ефективною ставкою відсотка фінансового інструмента. До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить депозити терміном розміщення більше трьох місяців, дебіторську заборгованість, у тому числі позики.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності в складі поточних фінансових інвестицій.

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

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

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

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

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

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

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

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- при розміщенні депозиту в державному банку розмір збитку складає 0%;

- при розміщенні депозиту в інших банках з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз «стабільний», що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців – розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року – 1% від суми розміщення, більше 1 року – 2%);

- при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

Дебіторська заборгованість - це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість поділяється на поточну (строк погашення протягом 12 місяців з дати фінансової звітності) та довгострокову (строк погашення більше 12 місяців з дати фінансової звітності).

Дебіторська заборгованість Товариства складається із дебіторської заборгованості за послуги, дебіторської заборгованості за виданими авансами, дебіторської заборгованості з нарахованих доходів та іншої дебіторської заборгованості.

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю. Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості відбувається за амортизованою вартістю, розрахованої з використанням методу ефективної ставки відсотка з урахуванням резерву під збитки.

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

Відносно дебіторської заборгованості, в тому числі у вигляді наданих позик, Товариство використовує наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

- якщо рівень ризику фінансового інструменту визнаний низьким в момент визнання активу, резерв очікуваних кредитних збитків з урахуванням мінімального базового рівня ймовірності дефолту в розмірі 0,6 % для юридичних осіб та 2 % для фізичних осіб (в 2020 році вплив Covid-19 збільшив базову ставку на 0,2% для юридичних осіб та на 0,5 % для фізичних осіб) та внутрішні чинники (для юридичних осіб - коефіцієнт загальної ліквідності, коефіцієнт відношення чистого боргу до EBITDA, коефіцієнт відношення зобов'язання /активи, коефіцієнт відношення чистого боргу до прибутку до оподаткування, для фізичних осіб - наявність податкової заборгованості, надання документів, що підтверджують фінансову платоспроможність розрахуватися за договором) ;
- якщо рівень кредитного ризику на дату балансу значно збільшився, то резерв визнається на рівні 30% від балансової вартості активу;
- при пророченні за активом на термін 30 днів резерв формується в розмірі 60 % балансової вартості активу;
- при простроченні на 90 днів резерв формується в розмірі 100 % балансової вартості кредитно знеціненого активу.

Для торговельної дебіторської заборгованості, договірних активів та дебіторської заборгованості за орендою Товариство застосовує спрощений підхід для оцінки резерву під збитки в розмірі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового активу, починаючи з дати первісного визнання.

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

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

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, Товариство відносить корпоративні права ТОВ «КУА «Івекс Есееет Менеджмент» та ТДВ «Ківерцівський Агрохім».

3.3.5. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються коштів на поточних рахунках у банках, а також депозитів до запитання та короткострокових банківських депозитів з терміном погашення не більше трьох місяців. 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. 2.2 цих

Приміток . Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості на дату оцінки. Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ). У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути кваліфіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.6.Облік зобов'язань

Зобов'язання — це теперішній обов'язок суб'єкта господарювання передати економічний ресурс унаслідок минулих подій.

Зобов'язання існує в разі одночасного виконання всіх трьох критеріїв: а) суб'єкт господарювання має обов'язок (див. пункти 4.28–4.35 КОФЗ); б) обов'язок передбачає передання економічного ресурсу (пункти 4.36–4.41 КОФЗ); та в) обов'язок є теперішнім обов'язком, що існує внаслідок минулих подій (пункти 4.42–4.47 КОФЗ)

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

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

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань. Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

3.3.7.Припинення визнання фінансових активів та зобов'язань

Товариство припиняє визнання фінансових активів, коли:

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

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

3.3.8.Згорання 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 згорання визнаних сум;
- має намір або погасити зобов'язання на нетто-основі, або продати актив й одночасно погасити зобов'язання.

3.3.9.Облік фінансові інвестиції в асоційовані та дочірні компанії

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

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

Суттєвий вплив – це повноваження брати участь у прийнятті рішень з фінансової та операційної політики об'єкта інвестування, але не контроль чи спільний контроль таких політик.

Керівництво Товариства вважає, що суттєвий вплив на підприємство можливий при володінні

більш, ніж 20% капіталу товариства.

3.3.10. Договори «репо» і зворотного «репо»

Придбання цінних паперів за договором зворотного продажу («зворотного репо») відображається у складі дебіторської заборгованості. Різниця між ціною продажу і ціною зворотної купівлі визначається як проценти і нараховується протягом строку дії договорів «репо».

Цінні папери, передані на умовах позики контрагентам, продовжують відображатися у звіті про фінансовий стан. Цінні папери залучені на умовах позики, не визнаються у звіті про фінансовий стан, якщо тільки вони не продаються третім особам, коли придбання і продаж відображається у звіті про прибутки та збитки як результат від операцій з торговими цінними паперами.

Зобов'язання щодо їх повернення відображається в обліку за справедливою вартістю у складі зобов'язань за торговими операціями.

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 достовірно визначена. Придбані (створені) нематеріальні активи зараховуються на баланс Товариства за первісною вартістю. Після первісного визнання Товариство враховує нематеріальні активи за фактичною вартістю придбання за вирахуванням суми накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення таких активів.

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

Амортизація нематеріальних активів нараховується Товариством щомісячно із застосуванням прямолінійного методу. Нематеріальні активи з невизначеним строком використання не амортизуються.

3.4.2. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій. Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність того, що Товариство отримуватиме в майбутньому економічні вигоди від його використання та вартість його може бути достовірно визначена, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 20 000 грн. Придбані основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

3.4.3. Подальші витрати

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

3.4.4. Амортизація основних засобів

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

Групи основних засобів Строк корисного використання, роки

Машини та обладнання не менше 2 років

Інструменти, прилади, інвентар, меблі не менше 4 років

Інші основні засоби не менше 12 років

Амортизація основних засобів нараховується щомісячно із застосуванням прямолінійного

методу. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утриманий для продажу, або на дату, з якої припиняється визнання активу. Амортизаційні нарахування за кожний період відображаються у складі прибутків і збитків.

3.5 Облікові політики щодо запасів

При визнанні та обліку запасів Товариство керується МСБО №2 «Запаси»

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

3.6 Облікові політики щодо оренди

Для обліку операції оренди активів Товариством використовується МСФЗ 16 «Оренда». На початку дії договору Товариство оцінює, чи є договір орендою, або чи містить договір оренду. Договір є, чи містить оренду, якщо договір передає право контролювати користування ідентифікованим активом протягом певного періоду часу в обмін на компенсацію. Частина потужностей активу є ідентифікованим активом, якщо вона є фізично окресленою. Потужність або інша частина активу, яка не є фізично окресленою не є ідентифікованим активом, окрім випадків, коли вона становить в основному всю потужність активу і, отже, надає клієнтові право отримувати в основному всі економічні вигоди від використання активу.

На дату початку оренди орендар визнає актив з права користування та орендне зобов'язання.

На дату початку оренди орендар оцінює актив з права користування за собівартістю.

Собівартість активу з права користування складається з:

- а) суми первісної оцінки орендного зобов'язання;
- б) будь-яких орендних платежів, здійснених на, або до дати початку оренди, за вирахуванням отриманих стимулів до оренди;
- в) будь-які первісні прямі витрати, понесені орендарем; та
- г) оцінку витрат, які будуть понесені орендарем у процесі демонтажу та переміщення базового активу, відновлення місця, на якому він розташований, або відновлення базового активу до стану, що вимагається умовами оренди, окрім випадків, коли такі витрати здійснюються з метою виробництва запасів. Орендар несе зобов'язання за такими витратами або до дати початку оренди, або внаслідок використання базового активу протягом певного періоду. Після дати початку оренди орендар оцінює актив з права користування, застосовуючи модель собівартості. На дату початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання за теперішньою вартістю орендних платежів, не сплачених на таку дату.

Орендні платежі Товариство дисконтує застосовуючи ставку додаткових запозичень за портфелем банківських кредитів у іноземній валюті по довгостроковим кредитам станом на дату підписання договору оренди.

Після дати початку оренди орендар оцінює орендне зобов'язання,

- а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням;
- б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі; та
- в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Процентом за орендним зобов'язанням у кожному періоді протягом строку оренди є сума, яка продукує постійну періодичну ставку відсотка за відповідним залишком орендного зобов'язання.

Після дати початку оренди орендар визнає у прибутку або збитку – окрім випадків, коли ці витрати включаються в балансову вартість іншого активу, застосовуючи інші відповідні стандарти, – такі обидві складові:

- а) проценти за орендним зобов'язанням; та
- б) змінні орендні платежі, не включені в оцінку орендного зобов'язання у тому періоді, у якому сталася подія чи умови, які спричинили здійснення таких платежів.

Амортизація активу з права користування об'єктом оренди нараховується Товариством протягом періоду очікуваного використання активу. Амортизації активу з права користування об'єктом оренди нараховується прямолінійним методом.

Періодом очікуваного використання активу є строк оренди. Товариство визначає строк оренди, як невідмовний період оренди разом з обома такими періодами:

- періодами, які охоплюються можливістю продовження оренди у випадку, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він реалізує таку можливість; та
- періодами, які охоплюються можливістю припинити дію оренди, якщо орендар обґрунтовано впевнений у тому, що він не реалізує таку можливість.

Товариство переглядає строк оренди, якщо сталася зміна невідмовного періоду оренди, наприклад:

- а) орендар скористається (не скористається) можливістю, яка раніше не була включена при визначенні суб'єктом господарювання строку оренди;
- в) сталася подія, яка за договором зобов'язує орендаря скористатися можливістю, яка раніше не була включена при визначенні суб'єктом господарювання строку оренди; або
- г) сталася подія, яка за договором забороняє орендарю скористатися можливістю, яка раніше була включена у при визначенні суб'єктом господарювання строку оренди.

Визначаючи строк оренди та оцінюючи тривалість невідмовного періоду оренди, Товариство застосовує визначення договору та встановлює період, протягом якого договір є забезпеченим правовою санкцією. Оренда більше не є забезпеченою правовою санкцією, коли орендар і орендодавець – кожен має право припинити дію оренди без дозволу іншої сторони, заплативши не більше ніж незначний штраф.

3.7 Облікові політики щодо податку на прибуток

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

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

3.8.1. Забезпечення

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

Товариство не формує забезпечень на виплату відпусток своїх працівників.

3.8.2 Виплати працівникам

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

3.8.3 Пенсійні зобов'язання

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

3.8.4 Операції з іноземною валютою

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

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

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

Товариство використовувало обмінні курси на дату балансу:

Курс на 31 грудня 2021 року:

гривня / 1 долар США 27,2782

гривня / 1 євро 30,9226

гривня / 1 польський злотий 6,7277

Курс на 31 грудня 2020 року:

гривня / 1 долар США 28,2746

гривня / 1 євро 34,7396

3.8.5. Облік доходів та витрат

Дохід – збільшення активів або зменшення зобов'язань, наслідком якого є зростання власного капіталу, крім як унаслідок здійснення внесків держателями вимог до власного капіталу.

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

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

а) Товариство передає договірні права на одержання грошових потоків від такого фінансового активу;

б) Товариство передало покупцеві ризики та переваги від володіння, пов'язані з фінансовим активом;

в) за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;

г) суму доходу можна достовірно оцінити;

д) ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

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

Товариство визнає дохід, коли (або у міру того, як) суб'єкт господарювання задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові.

Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

Комісійна винагорода та винагорода за депозитарні послуги визнається, коли операція завершена, дохід може бути надійно оцінено. Винагорода за депозитарні послуги визнається на підставі відповідного договору про надання послуг та факту надання послуги.

Товариство визнає дивіденди в прибутку або збитку, якщо:

(а) право суб'єкта господарювання на одержання виплат за дивідендами встановлено;

(б) є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до суб'єкта господарювання; і

(в) суму дивідендів можна достовірно оцінити.

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

Витрати – зменшення активів або збільшення зобов'язань, наслідком якого є зменшення власного капіталу, крім як унаслідок здійснення розподілу держателям вимог до власного капіталу.

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

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

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

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

доходи.

3.8.6. Виправлення помилок та зміни у фінансових звітах.

Виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх роках, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок 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.

3.8.7 Облік капіталу

Власний капітал – це залишкова частина в активах Товариства після вирахування всіх його зобов'язань

3.8.8 Умовні зобов'язання та активи

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

4. Основні припущення, оцінки та судження

При підготовці фінансової звітності Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях,

розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінка та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва Товариства інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись 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.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2 Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

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

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

З початку 2020 року сполох коронавірусу COVID-19 розповсюдився по всьому світу, вплинувши на світову економіку та фінансові ринки. Протягом 2021 року очікується вплив на оцінку фінансових інструментів, що оцінюються за справедливою вартістю, на оцінку очікуваних кредитних збитків щодо відповідних фінансових активів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а також на оцінку знецінення окремих нефінансових активів відповідно до МСБО 36 «Знецінення активів». Внаслідок невизначеності і тривалості подій, пов'язаних зі сполохом коронавірусу COVID-19, Товариство не має практичної можливості точно та надійно оцінити кількісний вплив зазначених подій на фінансовий стан і фінансові результати діяльності за 2021 рік. В теперішній час Товариство уважно слідкує за фінансовими наслідками, викликаними зазначеними подіями.

4.3 Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

а) вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

б) вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

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

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

4.4 Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

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

4.5 Використання ставок дисконтування

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

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

а) вартості грошей у часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Підприємством прийнято рішення при дисконтуванні грошових потоків по дебіторській заборгованості у вигляді наданих позик використовувати облікову ставку НБУ, що діяла на момент виникнення заборгованості, збільшену на 50 пунктів.

При формуванні звітності використовувались наступні ставки дисконтування:

- на 31.12.2021 р. – 9,5 %

- на 31.12.2020 р. – 6,5 %

4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

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

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

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки

платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

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

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

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання

Метод оцінки

Вхідні дані

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

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий Дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни останньої біржової угоди, фінансова звітність емітента, розрахунок вартість чистих активів.

Розрахунок справедливої вартості облігацій внутрішніх державних позик на звітну дату здійснюється за відсотковою ставкою дохідності, визначеною на дату останнього біржового курсу, а за відсутності біржового курсу, за дохідністю останньої угоди купівлі даної позиції.

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

2021 2020 2021 2020 2021 2020 2021 2020

Дата оцінки 31.12.21 31.12.20 31.12.21 31.12.20 31.12.21 31.12.20 31.12.21 31.12.20

Фінансові активи, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток 44 181

30 7176 546

6 584

0

00

50 72737 301

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід 2 8953 1282 8953 128

Грошові кошти та їх еквіваленти 12 288 7 005
12 2887 005

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

Станом на 31.12.2021 р. в складі інвестицій, що переоцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток, які віднесені до 2-го рівня ієрархії, обліковуються наступні цінні папери:

- Інвестиційні сертифікати Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «Атлантик», ЄДРІСІ 23300162, у сумі 6 546 тис. грн., фінансова інвестиція оцінена по вартості чистих активів.

На підставі Ухвали Шевченківського районного суду м. Києва від 20.04.2018 р. акції ПАТ «Мотор Січ» було заблоковано в обігу. В 2018 році Товариством було проведено знецінення даного активу до нульової вартості та віднесено до третього рівня ієрархії. Підстав для відновлення цього активу в обліку в фінансовій звітності за 2021 рік немає.

Протягом 2021 року переміщень між рівнями ієрархії не було.

Грошові кошти та їх еквіваленти віднесені до першого рівня ієрархії.

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

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності. Додаткову інформацію щодо змін справедливої вартості фінансових активів в зв'язку з врахуванням ризиків наведено у прим. 7.3

Балансова вартість фінансових інструментів, які відображаються на Балансі Товариства за амортизованою собівартістю, яка фактично і є справедливою вартістю таких фінансових інструментів (чи максимально наближена до справедливої вартості) згідно загально прийнятим розрахункам амортизованої собівартості, також обумовлює відсутність розбіжностей в значеннях балансової та амортизованої собівартості таких фінансових інструментів.

Найменування активів Балансова вартість, тис. грн. Справедлива вартість, тис. грн.

31.12.2021 31.12.2020 31.12.2021 31.12.2020

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

63 015

44 306

63 015

44 306

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

10 248

20 295

10 248

20 295

Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

2 895

3 128

2 895

3 128

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

Статті фінансової звітності формуються Товариством з урахуванням суттєвості. Поріг суттєвості для відображення активу окремою статтею у фінансовій звітності приймається на рівні 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.

Товариство не надає конкретне розкриття, що його вимагає МСФЗ, якщо така інформація не є суттєвою.

6.1 Звіт про фінансовий стан станом на 31 грудня 2021 р.

6.1.1 Нематеріальні активи

За історичною вартістю Нематеріальні активи

2020 рік

Первісна вартість на 01.01.2020р.89

Надходження-

Вибуття -

Накопичена амортизація станом на 01.01.2020р.(37)

Нараховано амортизації за 2020 р.(24)

Залишкова вартість на 31.12.2020 р.28

2021 рік

Первісна вартість на 01.01.2021р.89

Надходження-

Вибуття -

Накопичена амортизація станом на 01.01.2021р.(61)

Нараховано амортизації за 2021р.(24)

Залишкова вартість на 31.12.2021 р.4

6.1.2 Основні засоби та інші необоротні матеріальні активи

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

2020 рік

Первісна вартість на 01.01.2020 р.619622993803

Надходження 7600076

Вибуття (17)0(1)(1)(19)

Накопичена амортизація станом на 01.01.2020 р.(466)(39)(17)(78)(600)

Нараховано амортизації за 2020 р.(25)(8)(1)(1)(35)

Залишкова вартість на 31.12.2020 р. 187151013225

2021 рік

Первісна вартість на 01.01.2021 р.678622892860

Надходження 7100071

Вибуття (16)(3)(2)0(21)

Накопичена амортизація станом на 01.01.2021 р.(491)(47)(18)(79)(635)

Нараховано амортизації за 2021 р.(31)(5)(1)(1)(38)

Залишкова вартість на 31.12.2021 р. 2117712237

Станом на 31 грудня 2020 р. та на 31 вересня 2021 р. у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 456 тис. грн. та 436 тис. грн. відповідно.

В балансі станом на 31 грудня 2021 р. в рядку «Незавершені капітальні інвестиції» на кінець звітного періоду відображено вартість придбаних, але не введених в експлуатацію основних засобів в сумі 124 тис. грн.

6.1.3 Довгострокові фінансові інвестиції :інші фінансові інвестиції

Склад довгострокових фінансових інвестицій, облікованих на балансі Товариства не змінився

станом на 31.12.2021 р. у порівнянні із 31.12.2020 р., балансова вартість змінилась у зв'язку із зміною справедливої вартості зазначених фінансових інвестицій. Станом на 31.12.2021 р. на балансі Товариства у складі статті довгострокових фінансових інвестицій: інші фінансові інвестиції обліковуються фінансові активи на загальну суму 2 895 тис. грн., що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у іншому сукупному доході. Загальна сума здійснених протягом 2021 р. уцінок складає 285 тис. грн., загальна сума здійснених протягом 2021 р. дооцінок складає 52 тис. грн. Інформація щодо складу та балансової вартості довгострокових фінансових інвестицій, облікованих на балансі Товариства станом на 31.12.2021 р. у порівнянні із 31.12.2020 р. надається у нижченаведеній таблиці.

Найменування Частка %

31 грудня 2021 р. Балансова вартість, тис. грн.	31 грудня 2021 р., тис. грн.	Частка %	31
31 грудня 2020 р. Балансова вартість, тис. грн.	31 грудня 2020 р., тис. грн.		

Корпоративні права

ТОВ «КУА «Івекс Есет Менеджмент», код ЄДРПОУ 3525392419,92 83819,93 060

Корпоративні права

ТДВ «Ківерцівський Агрохім», код ЄДРПОУ 054877228,453657 8,453668

Всього 2 895 128

Довгострокові фінансові інвестиції :які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств

Найменування Частка

%31 грудня 2021 р. Частка %31 грудня 2020 р.

Корпоративні права ДП «Сінком», код ЄДРПОУ 23498043100 01000

6.1.4 Інші необоротні активи

Товариство є орендарем нежитлового приміщення , в якому знаходиться офіс , і застосовує МСФЗ 16 «Оренда». При первинній оцінці орендного зобов'язання та вартості активу з права користування застосована ставка дисконтування в розмірі 6,3 %.

Амортизація активу з права користування нараховується за прямолінійним методом. Строк корисного використання дорівнює трьом рокам (строк дії договорів оренди). В звіті про фінансовий стан активи з права користування та амортизація по таких активах відображені у рядку «Інші необоротні активи ». Інформація щодо валової балансової вартості та накопленої амортизації на початок і кінець періоду надається у нижченаведеній таблиці :

За історичною вартістю Право користування орендним приміщенням

2020 рік

Первісна вартість на 01.01.2020р.-

Надходження 5 208

Вибуття -

Накопичена амортизація станом на 01.01.2020р.-

Нараховано амортизації за 2020 р.(434)

Залишкова вартість на 31.12.2020 р. 4 774

2021 рік

Первісна вартість на 01.01.2021р. 5208

Надходження-

Вибуття -

Накопичена амортизація станом на 01.01.2021р.(434)

Нараховано амортизації за 2021р.(1 736)

Залишкова вартість на 31.12.2021 р. 3 038

Накопичена амортизація за договорами оренди офісного приміщення Товариство відносить на інші операційні витрати. Інформація щодо орендного зобов'язання та процентних витрат за зобов'язаннями з оренди розкрито в розділі 6.1.11, 6.2.8 Приміток.

6.1.5 Запаси

Найменування 31 грудня 2021 р. 31 грудня 2020 р.

Витратні матеріали (за історичною собівартістю)2116
Всього запаси2116

6.1.6 Дебіторська заборгованість

На балансі Товариства дебіторська заборгованість представлена наступним чином :

Найменування На 31.12.2021 р., тис. грн.На 31.12.2020 р., тис. грн.

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

178

4 443

-дебіторська заборгованість за послуги (брокерські та Депозитарної установи)

-351312

Резерв під збитки щодо дебіторської заборгованості за послуги

- дебіторська заборгованість за цінні папери

Резерв під збитки щодо дебіторської заборгованості за цінні папери

(173)

(179)

4 436

(126)

Дебіторська заборгованість за виданими авансами

495 584

Дебіторська заборгованість з бюджетом,

у т.ч. з податку на прибуток 14

61

49

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

1 049

389

-нараховані дивіденди

Резерв під збитки за нарахованими дивідендами

254

(119)1

(1)

-нараховані відсотки за банківськими депозитами

4

-нараховані доходи за державними цінними паперами

-нараховані доходи за облігаціями підприємств (АТ «Укрпошта»)867

47339

46

Інша поточна дебіторська заборгованість, у т.ч.:

8 759

3 656

-позики8 0832 993

Резерв під збитки за договорами позик

(55)(26)

-за договорами на брокерське обслуговування33231

Резерв під збитки за договорами на брокерське обслуговування(1)(5)

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

20317

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

61392

-заробітна плата 52

-із внутрішніх розрахунків 2112

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

4040

Всього дебіторська заборгованість 10 049 14 133

Дебіторська заборгованість обліковуються за амортизованою вартістю, розрахованої з використанням методу ефективної ставки відсотка з урахуванням резерву під збитки.

У складі Іншої дебіторської заборгованості на Балансі Товариства станом на 31.12.2021 р.,

обліковується дебіторська заборгованість ТОВ «Готтвальд» за сумами отриманих позик, загальна номінальна сума яких становить 2 800 тис. грн. Зазначена дебіторська заборгованість

ТОВ «Готтвальд» відображена на Балансі по дисконтованій вартості з урахуванням сформованого резерву кредитних збитків станом на 31.12.2021 р. та становить 2 640 тис. грн.

У складі Іншої дебіторської заборгованості обліковується дебіторська заборгованість ТОВ «Грантхсервіс» за позикою, загальна номінальна вартість якої становить 2 600 тис. грн.

Зазначена дебіторська заборгованість ТОВ «Грантхсервіс» відображена на Балансі по дисконтованій вартості та становить 2 498 тис. грн.

Також у складі Іншої дебіторської заборгованості обліковується дебіторська заборгованість ТОВ «Юніт Актив» за позикою, загальна номінальна вартість якої становить 3 000 тис. грн.

Зазначена дебіторська заборгованість ТОВ «Юніт Актив» відображена на Балансі по дисконтованій вартості з урахуванням сформованого резерву кредитних збитків станом на

31.12.2021 р. та становить 2 699 тис. грн.

Резерв очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості за нарахованими доходами за державними цінними паперами за оцінкою Товариства є несуттєвим та не формується,

оскільки Міністерство фінансів України гарантує своєчасне погашення та виплату за облігаціями внутрішнього державного боргу відповідно до умов випуску та незалежно від розміру суми вкладень.

Резерв очікуваних кредитних збитків для дебіторської заборгованості за нарахованими доходами за облігаціями АТ «Укрпошта» за оцінкою Товариства є несуттєвим та не нараховується.

Зміни щодо розміру резерву очікуваних кредитних збитків протягом 2021 р.

Найменування 31.12.21р., тис. грн. 31.12.2020р., тис. грн.

Резерв очікуваних кредитних збитків на початок періоду, в т. ч.: 337

14

По дебіторській заборгованості за договорами позик 26 3

По дебіторській заборгованості за договорами на брокерське обслуговування 5 8

По дебіторській заборгованості заборгованість за послуги (брокерські та Депозитарної установи) 179 3

По дебіторській заборгованості за цінними паперами 126 -

По дебіторській заборгованості за нарахованими дивідендами 1 -

Збільшення резерву очікуваних кредитних збитків, всього 236 338

Всього за 12-місячним очікуваним кредитним збиткам, в т. ч.:

-за договорами позик

-за дебіторською заборгованістю за послуги (брокерські та Депозитарної установи)

-за дебіторською заборгованістю за договорами на брокерське обслуговування

-за нарахованими дивідендами

-за дебіторською заборгованістю за цінними паперами 236

55

6

-

119

56338

32

178

1

1

126

Списання активів за рахунок резерву очікуваних кредитних збитків, в т.ч.:

Відновлення корисності (213) (15)

Переоцінка дебіторської заборгованості за послуги Депозитарної установи (12)

Резерв очікуваних кредитних збитків на кінець періоду 348

337

Станом на 31 грудня 2021 року загальна сума резерву під очікувані кредитні збитки склала 348 тис. грн.

6.1.7. Поточні фінансові інвестиції

На балансі Товариства у складі поточних інвестицій обліковуються цінні папери (акції, облигації внутрішніх державних позик, облигації підприємств, інвестиційні сертифікати) вітчизняних та іноземних емітентів, операції по яким проводяться на вторинному ринку.

Відповідно МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» Товариство класифікує цінні папери як утримувані у рамках бізнес-моделі, мета якої полягає в утриманні фінансовими активами з метою реалізації грошових потоків через продаж активів, що обумовлює їх оцінку за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Станом на звітну дату вартість «Поточних фінансових інвестицій» визначена Товариством за справедливою вартістю. Загальна сума здійснених протягом 2021 р. дооцінок цінних паперів складає 2 205 тис. грн., загальна сума здійснених за 2021 р. уцінок складає 3 085 тис. грн. Суми здійснених переоцінок відображені Товариством у складі прибутку (збитку).

Найменування емітента Відсоток володіння, % ЕДРПОУ Кількість, шт. 31 грудня 2021 р., грн.

Акції MLK, WSE19 100282 698

Акції USD-МНРС0,0034%SE 273 720709 073

Акції ПАТ " АЗОТ"0,00005%00203826580

Інвестиційні сертифікати ТОВ «КУА «ІВЕКС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (ПІФ «АТЛАНТИК»)9,7668%35253924-233001627586 545 989

Акції ПАТ «Концерн Галнафтогаз»0,00009%3172991817 9662 695

Акції ПАТ «Запоріжжяобленерго»0,000001%0013092610

Акції ПАТ «Запоріжтрансформатор»0,00003%002134286300

Акції ПАТ «АКБ «Індустріалбанк»0,0792%13857564206 392511 852

Акції ПАТ «Луганськтепловоз»0,0124%0576379727 3660

Акції ПАТ «Мостобуд»0,7138%013863264 1400

Акції АТ «Мотор Січ»0,0055%143077941160

ОВДП UA40001733710001348012601 221 154

ОВДП UA4000199210000134802 6452 718 293

ОВДП UA4000201255000134801 8171 907 305
ОВДП UA4000204150000134806 2626 718 187
ОВДП UA4000204572000134802 0482 098 831
ОВДП UA400020751800013480771687 200
ОВДП UA40002078800001348012 51011 995 214
ОВДП UA4000215909000134801383 764 618
ОВДП UA4000218531000134803 1433 138 003
ОВДП UA40002204120001348012328 785
ОВДП UA400022190700013480772 039 993
Акції ПАТ «Отава»0,0010%31183822500
Акції ВАТ"Петровеньковський комбінат хлібопродуктів"0,7043%009527469 2400
Акції АТ "Райффайзен банк Аваль"0,00002%143059099 2304 107
Акції ВАТ "Тернопільобленерго"0,1512%0013072592 4090
Акції АТ "Українські енергетичні машини"0,0001%057622695001 450
Акції ПАТ "УКРНАФТА"0,0058%001353903 148881 818
Облігації підприємств іменна серія В, довгострокові , відсоткові ПАТ «Укрпошта»21560045202
047 260
Акції ВАТ "Укрспецметалургія"0,0024%324856856 9700
Акції ПАТ"Укртелеком»0,0000003%21560766604
Акції ВАТ "Державна енергогенеруюча компанія "Центренерго"0,1203%22927045
444 4163 122 022
Всього 876 97350 726 551

Порівняльна інформація 2020 рік наведена нижче

Найменування емітента Відсоток володіння, % ЕДРПОУ Кількість , шт.31 грудня 2020 р., грн.

Акції USD-МНРС0,0034%SE 273 720637 171
Акції ПАТ" АЗОТ"0,00005%00203826580
Інвестиційні сертифікати ТОВ «КУА «ІВЕКС ЕССЕТ МЕНЕДЖМЕНТ» (ПІФ
«АТЛАНТИК»)9,7668%35253924-233001627586 583 230
Акції ПАТ «Концерн Галнафтогаз»0,00009%3172991817 9662 695
Акції АТ «ДТЕК «Дніпровські електромережі»0,00002%233590341320
Акції ПАТ «Запоріжжяобленерго»0,000001%0013092610
Акції ПрАТ «Запоріжтрансформатор»0,00003%00213428630693
Акції ПАТ «АКБ «Індустріалбанк»0,0792%13857564206 392511 852
Акції ПАТ «Промислово-виробниче підприємство «Кривбасвирбухпром»0,0061%001909346 00022
800
Акції ПАТ « Крюківський вагонобудівний завод»0,0008%057638141 00019 000
Акції ПАТ «Луганськтепловоз»0,0124%0576379727 3660
Акції АТ «Миколаївобленерго»0,0006%233993931 0004 400
Акції ПАТ «Мостобуд»0,7138%013863264 1400
Акції АТ «Мотор Січ»0,0055%143077941160
ОВДП UA400019517600013480357366 839
ОВДП UA4000199210000134801 0001 086 610
ОВДП UA4000204069000134803459 916 960
ОВДП UA4000204556000134801 6251 662 424
ОВДП UA4000204572000134802 0482 212 188
ОВДП UA400020498600013480600599 790
ОВДП UA400020573600013480471 329 265
ОВДП UA400020789800134801393 919 401
Акції ПАТ «Отава»0,0010%31183822500
Акції ВАТ"Петровеньковський комбінат хлібопродуктів"0,7043%009527469 2400
Акції ПАТ "Райффайзен банк Аваль"0,00001%143059093 2301 373
Акції ВАТ "Тернопільобленерго"0,1512%0013072592 4090
Акції ПАТ "ТУРБОАТОМ"0,0001%057622695004 125

Акції ПАТ "УКРНАФТА"0,0289%0013539015 6923 059 516
Облігації підприємств іменна серія В, довгострокові, відсоткові ПАТ «Укрпошта»202 148 517
Акції ВАТ "Укрспецметалургія"0,0024%324856856 9700
Акції ПАТ"Укртелеком»0,0000003%21560766603
Акції ПрАТ "Харківенергозбут"0,0008%422063282 20044
Акції АТ "Харківобленерго"0,0008%001319542 200506
Акції ВАТ "Державна енергогенеруюча компанія "Центренерго"0,1190%22927045
439 8163 210 657
Депозитний рахунок в дол.США в АТ «Ощадбанк»6 162 184
Всього 847 69643 462 563

Оцінка справедливої вартості акцій українських та іноземних емітентів, які віднесені до біржового списку, оцінюється за офіційним біржовим курсом організатора торгів на дату розрахунку. Якщо біржового курсу немає, тоді справедлива вартість цих фінансових активів оцінюється за ціною останньої біржової угоди.

Станом на звітну дату на балансі Товариства обліковуються цінні папери (акції прості іменні), обіг яких було зупинено: ПАТ «АЗОТ» (дата зупинення обігу ЦП - 12.11.2013р.), ПАТ «Запоріжжяобленерго» (дата зупинення обігу ЦП - 23.01.2015 р.), ПАТ «Мостобуд» (дата зупинення обігу ЦП - 20.04.2017 р.), АТ «Мотор Січ» (дата зупинення обігу ЦП - 01.06.2018р.), ПАТ «Отава» (дата зупинення обігу ЦП - 23.06.2015р.), ВАТ «Петровеньковський комбінат хлібопродуктів» (дата зупинення обігу ЦП - 24.10.2013р.), ВАТ «Тернопільобленерго» (дата зупинення обігу ЦП - 20.10.2015р.), ВАТ «Укрспецметалургія» (дата зупинення обігу ЦП - 09.09.2015р.). В попередніх періодах Товариством було прийнято рішення про визнання витрат від зменшення корисності, в наслідок чого вищезазначені активи відображаються на балансі Товариства станом на звітну дату за нульовою вартістю.

В 2 кварталі 2021 р. Товариством було прийнято рішення про визнання витрат від зменшення корисності цінних паперів ПрАТ «Запоріжтрансформатор»(дата прийняття рішення про заборону торгівлі 09.10.2019 р.), в наслідок чого цей актив відображається на балансі Товариства станом на звітну дату за нульовою вартістю.

Станом на 31.12.2021 р. на балансі Товариства обліковуються акції прості іменні ПАТ «Луганськтепловоз», оскільки фактично підприємство знаходиться на непідконтрольній території, в попередніх періодах Товариством також було прийнято рішення про знецінення цього активу до нульової вартості.

Розрахунок справедливої вартості облігацій внутрішніх державної позик та облігацій підприємств ПАТ «Укрпошта» на звітну дату здійснено за відсотковою ставкою ефективною дохідності, визначеною на дату останнього біржового курсу облігації, а за її відсутності- на дату останньої купівлі облігації.

Оцінка справедливої вартості інвестиційних сертифікатів Закритого недиверсифікованого венчурного пайового інвестиційного фонду «Атлантик» здійснюється на підставі довідки розрахунку вартості чистих активів станом на 30 листопада 2021 р.

6.1.8 Гроші та їх еквіваленти

Станом на звітну дату «Гроші та їх еквіваленти» у сумі 12 288 тис. грн. складаються з:

Найменування 31 грудня 202131 грудня 2020

Рахунки в банках, в тис. грн.752 308

Банківські депозити до запитання, тис. грн.71080

Рахунки в банках, долар США, еквівалент в грн.9 5186 572

Рахунки в банках, євро, еквівалент в грн.80

45

Рахунки на біржі EXANTE, польські злоті, еквівалент в грн.1 228-

Всього12 2887 005

Оцінка грошей та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх

номінальній вартості на дату оцінки.

6.1.9 Інші оборотні активи

Інші оборотні активи станом на 31.12.2021 р. та 31.12.2020 р. складають 199 тис. грн. та 498 тис. грн., що є грошовими коштами клієнтів Товариства, що обліковуються на транзитному кліринговому рахунку у ПАТ «Розрахунковий центр».

6.1.10 Власний капітал

Станом на 31.12.2021 р. власний капітал Товариства становить 67 215 тис. грн. та має наступні складові:

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

Капітал у дооцінках – 917 тис. грн.,

Додатковий капітал -133 тис. грн.,

Резервний капітал - 67 617 тис. грн.,

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – (11 452) тис. грн.

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2021 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 відбувалась.

Дивіденди протягом 2021 року не нараховувались та не сплачувались.

Акціонерами Товариства, частка яких більше 10 % є :

1.Яковенко Юрій Борисович - 70,06 %

6.1.11 Довгострокові зобов'язання та забезпечення представлені довгостроковими орендними зобов'язаннями згідно Договорів оренди офісу терміном дії 3 роки.

Найменування Станом на 31 грудня 2021 р., тис. грн. Станом на 31 грудня 2020 р., тис. грн.

Зобов'язання зі сплати орендних платежів 1 3953156

6.1.12 Кредиторська заборгованість

Станом на звітні дати кредиторська заборгованість за розрахунками включає :

Найменування 31 грудня 2021 31 грудня 2020

Поточна кредиторська заборгованість за:

довгостроковими зобов'язаннями

1 761

1 654

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 4 5464 466

розрахунки з бюджетом,

в т.ч. з податку на прибуток підприємств 581

574-

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

-кредиторська заборгованість з одержаних авансів за послуги Депозитарної установи 65

65110

110

Інші поточні зобов'язання , у т.ч. :

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

4 019

4 019

1 016

Всього кредиторська заборгованість 10 9727 246

У складі Поточної кредиторської заборгованості обліковується поточна кредиторська заборгованість з UIFL Surgus за придбання цінні папери, загальна номінальна вартість якої становить 4 235 тис. грн. Зазначена кредиторська заборгованість відображена на Балансі по дисконтованій вартості та становить 4 141 тис. грн.

6.2 Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 р.

ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

6.2.1 Дохід від реалізації

Найменування статей 2021 р.,

тис. грн. 2020 р., тис. грн.

Дохід від надання брокерських послуг 342214

Дохід від надання послуг Депозитарної установи 428323

Дохід від надання послуг з управління активами 328

170

Дохід від реалізації фінансових інвестицій 52 06120 703

Всього доходи від реалізації 53 15921 410

6.2. 2 Собівартість реалізації

Найменування статей 2021 р.,

тис. грн. 2020 р., тис. грн.

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

-Амортизація основних засобів та нематеріальних активів

-Витрати на оплату праці

-Нарахування ЄСВ

-Витрати на придбання послуг /біржова комісія, витрати на обслуговування рахунків в цінних паперах та клірингові послуги, інше/(1 037)

(5)

(525)

(115)

(392)(660)

(5)

(330)

(73)

(252)

Собівартість реалізації фінансових інвестицій(41 910)(20 348)

Всього (42 947) (21 008)

6.2.3 Інші операційні доходи та витрати

Інші операційні доходи :2021 р.,

тис. грн. 2020 р., тис. грн.

Дохід від операційної курсової різниці 1 0502 223

Відшкодування раніше знецінених активів 22613

Одержані пені, штрафи 28

Дохід від списання кредиторської заборгованості 31

Всього 1 307 2 237

Інші операційні витрати :

втрати від операційної курсової різниці (1 332)(1 609)
витрати за операціями оренди (588)(1 379)
інформаційне забезпечення (58)
(55)

амортизація активу з права користування орендованим майном(1 736)(434)
резерв очікуваних кредитних збитків (237)(338)

інше(26)(30)

Всього (3 977)(3 845)

6.2.4 Інші доходи, інші витрати

Інші доходи 2021 р.,

тис. грн.2020 р., тис. грн.

Доходи від дооцінки цінних паперів, що оцінюються за справедливою вартістю2 2048 759

Всього2 204

8 759

Інші витрати

Уцінка фінансових інвестицій, які оцінюються за справедливою вартістю(3 085) (2 848)

Списання необоротних активів -(1)

Всього (3 085)

(2 849)

6.2.5.Витрати на збут

Найменування статей 2021 р.,

тис. грн.2020 р., тис. грн.

Маркетинг (12)(13)

Всього витрат на збут (12)(13)

6.2.6 Адміністративні витрати

Найменування статей 2021 р.,

тис. грн.2020 р., тис. грн.

Матеріальні затрати (64)(50)

Витрати на оплату праці(2 061)(877)

Нарахування ЄСВ (441)(185)

Недержавне пенсійне страхування (111)-

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів(83)(54)

Витрати на придбання послуг /інформаційно-консультаційні, аудиторські, банківські, охорона майна, членські внески в ПАРД, телекомунікаційні та інтернет витрати , витрати на технічну підтримку та інше/(2 434)(515)

Всього адміністративних витрат(5 194)(1 681)

6.2.7 Інші фінансові доходи

Найменування статей2021 р.,

тис. грн.2020 р., тис. грн.

Відсотки за депозитними рахунками в банках80 141

Доходи від отриманих дивідендів 54738

Процентний дохід за облігаціями внутрішніх державних позик та за облігаціями АТ

«Укрпошта»3 3522 051

Процентні доходи від дисконтування фінансових активів за амортизованою вартістю723222

Всього інші фінансові доходи4 7022 452

6.2.8 Фінансові витрати

Найменування статей 2021 р.,
тис. грн. 2020 р., тис. грн.
Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди (246)(652)
Витрати за договорами РЕПО-(3)
Дисконт по позикам (739)(77)
Всього фінансові витрати (985)(732)
6.2.9 Податок на прибуток
Найменування статей 2021 р.,
тис. грн. 2020 р., тис. грн.
Витрати (дохід) з податку на прибуток (592)(12)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Найменування статей 2021 р.,
тис. грн. 2020 р., тис. грн.
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів (233)475
Сукупний дохід 4 3475 193

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. Згідно п.134.1.1 Податкового Кодексу України Товариство застосовує коригування фінансового результату на усі податкові різниці, визначені відповідно до положень розділу III Податкового Кодексу України.

6.3 Звіт про рух грошових коштів за 2021 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 2021 рік Товариством надається порівняльна інформація за 2020 рік.

Звіт про рух грошових коштів за 2021 рік (як і за 2020 рік) складався з використанням прямого методу. Суттєвими статтями звіту є: рядок 3000 «Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)» - 80 881 тис. грн., рядок 3095 «Інші надходження від операційної діяльності» - 234 965 тис. грн., рядок 3100 «Витрачання на оплату :товарів (робіт, послуг)» - 78 978 тис. грн., рядок 3190 «Інші витрачання» - 234 779 тис. грн.

У статті «Інші надходження від операційної діяльності» (рядок 3095) 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) 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 зв'язку з відображенням в Звіті про фінансовий стан банківського депозиту строком від 3-х місяців у складі поточних фінансових інвестицій, в графі «Інші надходження» (рядок 3250) розділу II Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності відображено повернення грошових коштів з депозитного рахунку .

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 значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та наявної інформації на дату балансу. Товариство постійно здійснює моніторинг термінів погашення дебіторської заборгованості. Протягом 2021 року погашення дебіторської заборгованості здійснювалось в передбачені договорами терміни.

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 Есет Менеджмент», код ЄДРПОУ 35253924;
 3. Товариство з обмеженою відповідальністю «Готтвальд», код ЄДРПОУ 38202914;
 4. Товариство з обмеженою відповідальністю «ВІНСОЛАР», код ЄДРПОУ 37908677;
 5. ДП «Сінком», код ЄДРПОУ 23498043;
 6. Товариство з обмеженою відповідальністю «ГРАНТЕХ СЕРВІС», код за ЄДРПОУ 39936989;
 7. Управлінський персонал Товариства: Голова Правління – Яковенко Юрій Борисович ; Заступник Голови Правління – Щербак Ірина Володимирівна; Головний бухгалтер – Ковальова Наталія Вікторівна;
 8. Яковенко Юрій Борисович ;
 9. Товариство з обмеженою відповідальністю "ВОСКРЕСЕНСЬКЕ-ТЕРРА", код за ЄДРПОУ 41052474;
 10. Товариство з обмеженою відповідальністю "КВАНТ ФІНАНС", код за ЄДРПОУ 43352927;
 11. Товариство з обмеженою відповідальністю "ЮНІТ АКТИВ", код за ЄДРПОУ 42697700;
- Інформація щодо долі операцій з пов'язаними сторонами в загальному обсязі подібних операцій наведено у таблиці:

Найменування 2021 р. 2020 р.
Операції з пов'язаними сторонами,

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

12345

Продаж цінних паперів, послуг 510

53 159 102

21 410

Придбання цінних паперів -

59 057 -

17 807

Дебіторська заборгованість 8 10010 0492 92114 133

Кредиторська заборгованість 478 10 9723237 246

Отримані послуги (оренда приміщення)2 420 2 4691 8021 845

Заробітна плата437 2 0612401 216

У періоді з 01.01.21 р. по 31.12.21 р. Товариство здійснювало такі операції з пов'язаними сторонами :

1). Надання депозитарних та брокерських послуг, операції продажу цінних паперів :

- ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент» на загальну суму 25 тис. грн.

Заборгованість станом на 31.12.2021 р. складає 6 тис. грн. і була погашена у січні 2022 р.

- ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент» (ПФ Атлантик)* на загальну суму 77 тис. грн.

Заборгованість станом на 31.12.2021 р. складає 24 тис. грн. і була погашена у січні 2022 р.

- ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент» (ПФ Софіївський)* на загальну суму 4 тис. грн.

Заборгованість станом на 31.12.2021 р. відсутня.

- ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент» (ПФ Івекс Еквіті)* на загальну суму 7 тис. грн.

Заборгованість станом на 31.12.2021 р. відсутня.

- ТОВ «Юніт Актив» на загальну суму 11 тис. грн. Заборгованість станом на 31.12.2021 р. складає 3 тис. грн. і була погашена у січні 2022 р.

- ТОВ «Квант Фінанс» на загальну суму 12 тис. грн. Заборгованість станом на 31.12.2021 р. складає 4 тис. грн. і була погашена у січні 2022 р.

- Яковенко Ю.Б. на загальну суму 33 тис. грн. Заборгованість станом на 31.12.2021 р. складає 6 тис. грн. і була погашена у січні 2022 р.

- Щербак І.В. на загальну суму 1 тис. грн. Заборгованість станом на 31.12.2021 р. складає 1 тис. грн і була погашена у січні 2022 р.

Операції продажу цінних паперів у Яковенко Ю.Б. на загальну суму 340 тис. грн. Заборгованість станом на 31.12.2021 р. відсутня.

2). Дебіторська заборгованість

Станом на звітну дату обліковується дебіторська заборгованість (п.6.1.6 даних Приміток) по дисконтованій вартості з урахуванням сформованого резерву кредитних збитків за договорами позики :

- ТОВ «Готтвальд» на суму 2 640 тис. грн.

- ТОВ «Івекс Едвайзорз» на суму 70 тис. грн.

- ТОВ «Грантехсервіс» на суму 2 498 тис. грн.

- ТОВ «Юніт Актив» на суму 2 728 тис.грн.

- Ковальова Н.В. на суму 120 тис. грн.

3). Кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2021 р. на Балансі Товариства обліковується кредиторська заборгованість :

- Яковенко Ю.Б. на загальну суму 1 тис. грн. за договором про обслуговування рахунку в цінних паперах;

- ТОВ «Квант Фінанс» на загальну суму 1 тис. грн. за Генеральним договором на брокерське обслуговування операцій з цінними активами;

- ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент» (ПФ Атлантик)* на загальну суму 1 тис. грн. за Генеральним договором на брокерське обслуговування операцій з цінними активами;

- ТОВ «КУА «Івекс Ессет Менеджмент» (ПФ Софіївський)* на загальну суму 475 тис. грн. за

Генеральним договором на брокерське обслуговування операцій з цінними активами.

4). Операції оренди приміщення у ФОП Яковенко Ю.Б. на загальну суму 2 420 тис. грн. за 2021р. Заборгованість станом на 31.12.2021 р. відсутня.

5). Короткострокові виплати членам управлінського персоналу за 2021 р. склали 437 тис. грн.

*Відповідно до Міжнародного стандарту бухгалтерського обліку 24 зв'язана сторона - фізична особа або суб'єкт господарювання, зв'язані з суб'єктом господарювання, що складає свою фінансову звітність. Оскільки пайові фонди (ПФ Атлантик ПФ Софіївський, ПФ Івекс Еквіті) самі по собі не є суб'єктами господарювання, дані щодо них в розумінні операцій з пов'язаними сторонами включені до операцій ТОВ "КУА "Івекс Ессет Менеджмент" як компанії з управління активами вказаних фондів.

7.3. Цілі та політики управління фінансовими ризиками

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

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

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

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

З 12 березня 2020 року в Україні запроваджено карантин у зв'язку з поширенням епідемії коронавірусу. Пізніше карантин було продовжено і введено режим надзвичайної ситуації по всій території країни. За станом на дату звіту ці обмеження продовжують діяти. Безперечно, що вони суттєво впливають на макроекономічне і бізнес- середовище в Україні, що в свою чергу негативно вплине на інвестиційний клімат.

Оскільки вплив поточної ситуації і її остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, звіт не містить жодних оцінок щодо цього питання.

7.3.1. Кредитний ризик

Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони.

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, дебіторська заборгованість (в т.ч. позики) .

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

До заходів мінімізації впливу кредитного ризику Товариство відносить:

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

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

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- ліміти щодо боргових зобов'язань за класами фінансових інструментів;
- ліміти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоційованою групою);
- ліміти щодо вкладень у фінансові інструменти в розрізі кредитних рейтингів за Національною рейтинговою шкалою;
- ліміти щодо розміщення депозитів у банках з різними рейтингами

Щодо депозитів

При визначенні рівня кредитного ризику фінансового активу у вигляді фінансових активів, розміщених на депозитних рахунках в банках враховуються рейтинги банків.

-при розміщенні депозиту в державному банку або банку з іноземними інвестиціями розмір збитку складає 0%;

-при розміщенні депозиту в інших банках з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз "стабільний", що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців – розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року – 1% від суми розміщення, більше 1 року – 2%);

-при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НК ЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

Станом на 31 грудня 2021 року на балансі Товариства немає банківських депозитів.

Грошові кошти зберігаються на поточних гривневих та валютних рахунках, а також на депозитних рахунках «до запитання» в наступних банках:

- АТ «Креді Агріколь Банк» - 9 725 тис. грн.(кредитний рейтинг - uaAAA, за національною шкалою, РА «Fitch Ratings»),
- АТ «Ідея Банк» - 712 тис. грн.(кредитний рейтинг - uaAA, за національною шкалою, РА «Кредит-рейтинг»),
- АТ «Кредобанк» - 12 тис. грн.(кредитний рейтинг - uaAAA, за національною шкалою, РА «Експерт-рейтинг»),
- АТ «Ощадбанк» - 21 тис. грн.(кредитний рейтинг - uaAA, за національною шкалою, РА «Fitch Ratings»),
- АБ «Укргазбанк» - 1 тис. грн.(кредитний рейтинг - uaAA+, за національною шкалою, РА «Експерт-рейтинг»),
- АТ «Райффайзен Банк» - 418 тис. грн.(кредитний рейтинг - uaAAA, за національною шкалою, РА «Стандарт- Рейтинг»),
- АТ «Гаскомбанк» - 4 тис. грн.(кредитний рейтинг - uaAAA, за національною шкалою, РА «Кредит-рейтинг»).

Грошові кошти у сумі 167 тис. грн. обліковуються на клірингових рахунках в ПАТ «Розрахунковий центр з обслуговування договорів на фінансових ринках» для здійснення власних операцій Товариства з купівлі-продажу цінних паперів.

Грошові кошти в сумі 1 228 тис. грн. обліковуються на біржі ЕХАНТЕ для забезпечення здійснення власних операцій Товариства з купівлі-продажу іноземних цінних паперів.

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

Щодо позик

Станом на 31.12.2021 року в активах Товариства обліковуються наступні позики :

- Позика, надана ТОВ «Готтвальд» (код ЄДРПОУ 38202914) розміром 1 150 тис. грн. терміном погашення до 11.11.2022 р. Керівництво прийшло висновку, що кредитний ризик на дату визнання та на дату балансу за даним фінансовим інструментом є низьким. В зв'язку з цим резерв очікуваних кредитних збитків розрахований на рівні ймовірності дефолту в розмірі 1 % поточної вартості очікуваного дефіциту грошових потоків і складає 10 тис. грн.
- Позика, надана ТОВ «Готтвальд» (код ЄДРПОУ 38202914) розміром 1 650 тис. грн. терміном

погашення до 29.04.2022 р. Керівництво прийшло висновку, що кредитний ризик на дату визнання та на дату балансу за даним фінансовим інструментом є низьким. В зв'язку з цим резерв очікуваних кредитних збитків розрахований на рівні ймовірності дефолту в розмірі 1 % поточної вартості очікуваного дефіциту грошових потоків і складає 15 тис. грн.

-Позика, надана ТОВ «Івекс Едвайзорз» (код ЄДРПОУ 36281287) розміром 70 тис. грн. терміном погашення до 31.01.2022 р. Резерв очікуваних кредитних збитків не формувався, оскільки його сума є несуттєвою.

-Позика, надана ТОВ «Грантехсервіс» (код ЄДРПОУ 39936989) розміром 2 600 тис. грн. терміном погашення до 15.06.2022 р. Резерв очікуваних кредитних збитків не формувався, оскільки позика забезпечена заставою у сумі 4 673 тис. грн.

-Позика, надана ТОВ «Юніт Актив» (код ЄДРПОУ 42697700) розміром 3 000 тис. грн. терміном погашення до 23.12.2022 р. Керівництво прийшло висновку, що кредитний ризик на дату визнання та на дату балансу за даним фінансовим інструментом є низьким. В зв'язку з цим резерв очікуваних кредитних збитків розрахований на рівні ймовірності дефолту в розмірі 1,1 % поточної вартості очікуваного дефіциту грошових потоків і складає 30 тис. грн.

-Позика, надана співробітнику підприємства розміром 120 тис. грн. терміном погашення до 30.11.2022 р. Резерв очікуваних кредитних збитків не формувався, оскільки його сума є несуттєвою.

Щодо облігацій внутрішньої державної позики

В наявності у Товариства є облігації внутрішньої державної позики на загальну суму 36 618 тис. грн.

Активи, вразливі до кредитного ризику 31.12.2021 р. Частка від активів, %

Поточні фінансові інвестиції (гривневі ОВДП)

30 48438,31 %

Поточні фінансові інвестиції (валютні ОВДП) 6 1347,71 %

Облігації внутрішньої державної позики (надалі ОВДП) характеризуються високою ліквідністю на ринку цінних паперів України. Цінні папери можна продати у будь який час за ринковою вартістю.

Міністерство фінансів гарантує своєчасне погашення та виплату за облігаціями внутрішнього державного боргу відповідно до умов випуску та незалежно від розміру суми вкладень.

На даний момент валютні ОВДП є кращою альтернативою аніж депозити у валюті, оскільки мають вищий рівень доходності.

Щодо облігацій АТ «Укрпошта»

В наявності у Товариства є облігації АТ «Укрпошта» на загальну суму 2 047 тис. грн.

Відповідно до даних національного рейтингового агентства «Рюрік» довгостроковий кредитний рейтинг ПАТ «Укрпошта» у 2021 році був підвищений з uaAA до uaAAA інвестиційної категорії з прогнозом «стабільний». Для облігацій ПАТ «Укрпошта» серій В-С довгостроковий кредитний рейтинг боргового інструменту становить uaAAA інвестиційної категорії з прогнозом «стабільний».

Відповідно до Національної рейтингової шкали, затвердженої постановою Кабміну №665 від 26.04.2007 р., позичальник або окремих боргових інструмент з рейтингом uaAAA характеризується дуже високою кредитоспроможністю порівняно з іншими українськими позичальниками або борговими інструментами. Прогноз «стабільний» вказує на відсутність передумов для зміни рівня рейтингу в найближчій перспективі. Визначення рівня кредитного рейтингу здійснюється на основі спеціально розробленої методики з урахуванням вимог чинного українського законодавства та міжнародних стандартів.

Враховуючи високий кредитний рейтинг АТ «Укрпошта» та те, що одноосібним власником АТ «Укрпошта» є держава в особі міністерства інфраструктури України, Товариство вважає облігації АТ «Укрпошта» як такі, що мають мінімальні ризики.

Щодо заборгованості за договорами на брокерське обслуговування

Станом на 31.12.2021 року в активах Товариства обліковується заборгованість за договорами на брокерське обслуговування у сумі 26 тис. грн., за якою був сформований резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 1 тис. грн.

Щодо заборгованості за послуги Депозитарної установи

Станом на 31.12.2021 року в активах Товариства обліковується заборгованість за послуги Депозитарної установи у сумі 351 тис. грн., за якою був сформований резерв очікуваних кредитних збитків в сумі 173 тис. грн.

Щодо заборгованості по дивідендам

Станом на 31.12.2021 р. в активах Товариства обліковується заборгованість по нарахованим дивідендам ПАТ «Укрнафта» в сумі 112 тис. грн. Термін погашення заборгованості прострочений (17 листопада 2021 року), у зв'язку з чим був сформований резерв очікуваних кредитних збитків у розмірі 30 % балансової вартості активу в сумі 34 тис. грн.

Станом на 31.12.2021 р. в активах Товариства обліковується заборгованість по нарахованим дивідендам ПАТ «Центренерго» в сумі 141 тис. грн. Термін погашення заборгованості прострочений (30 жовтня 2021 року), у зв'язку з чим був сформований резерв очікуваних кредитних збитків у розмірі 60 % балансової вартості активу в сумі 85 тис. грн.

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 2021 року 31 грудня 2020 року

Акції українських емітентів 5 2337 475

Інвестиційні сертифікати ПФ 6 5466 583

ОВДП грн. 30 4845 928

ОВДП (ном. в ін. вал. дол. США) 6 13415 166

Облігації АТ «Укрпошта» 2 0472 149

Корпоративні права 2 895

3 128

Частка в активах Товариства, %

67,02 %

55,18 %

Товариство визначило, що ціновий ризик для акцій українських підприємств становить +/-30 % (на основі експертної оцінки історичної волатильності фондових індексів та цін на окремі акції портфеля з істотною часткою), для валютних ОВДП +/- 1,75 % і для гривневих ОВДП +/-1,89% (на основі аналізу спреда ринкових котирувань), для інвестиційних сертифікатів ПФ «Атлантік» +/- 12,0 % (на основі експертної оцінки структури портфеля та аналізу зміни вартості чистих активів) та для облігацій АТ «Укрпошти» +/- 1,89% .

Станом на 31.12.2021 р. на Балансі Товариства обліковуються акції іноземного емітента MLK, WSE у сумі 283 тис. грн., ціновий ризик за якими не формувався, оскільки сума є несуттєвою. Вплив цінових ризиків на активи Товариства за станом на 31.12.2021 р.

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

тис. грн.

Станом на 31.12.2021

Акції українських емітентів 5 233+ 30,0% - 30,0%

+1 570-1 570

Інвестиційні сертифікати 6 546+ 12,0% - 12,0%

+786-786

ОВДП (ном. в грн.) 30 484+1,89%-1,89%

+576-576

ОВДП (ном. в ін. вал. дол. США) 6 134+1,75%-1,75%

+107-107

Облігації АТ «Укрпошта» 2 047+1,89%-1,89%

+39 -39

Станом на 31.12.2020

Акції 7 475+ 30,0% - 30,0%

+2 243-2 243

Інвестиційні сертифікати 6 583+ 12,0% - 12,0%

+790-790

ОВДП (ном. в грн.) 5 928+4,46%-4,46%

+264-264

ОВДП (ном. в ін. вал. дол. США) 15 166+1,42%-1,42%

+215-215

Облігації АТ «Укрпошта» 2 149+4,46%-4,46%

+96-96

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 валютні ОВДП.

Чутливі до коливань валютного курсу активи Товариства

Активи в іноземній валюті (долар США) 31 грудня 2021 тис. грн. 31 грудня 2020

тис. грн.

Рахунки в банках у доларах США 9 518

6 572

Банківські депозити у доларах США-

6 162

ОВДП (номіновані в доларах США) 6 134 15 166

Дебіторська заборгованість по нарахованим доходам у доларах США 6397

Дебіторська заборгованість за виданими авансами у доларах США-5 565

Всього 15 71533 562

Частка в активах Товариства, % 19,75% 48,81%

Активи в іноземній валюті (польський злотий) 31 грудня 2021 тис. грн. 31 грудня 2020

тис. грн.

Рахунки на біржі EXANTE у польських злотих 1 228

-

Частка в активах Товариства, % 1,54 %-

Визначення порогу чутливості керівництво Товариства здійснювало на основі статистичних даних НБУ щодо динаміки курсу гривні до долару США, на основі яких була розрахована

історична волатильність курсу, що визначається як стандартне відхилення річної дохідності від володіння іноземною валютою за період.

Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу долара США на $\pm 4,56$ % за рік (в минулому році – 11%).

Вплив валютних ризиків на активи Товариства станом на 31.12.2021 р.

Активи в іноземній валюті Вартість, тис. грн Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни валютного курсу, тис. грн.

Станом на 31.12.2021

Активи в іноземній валюті (долар США) 15 715 + 4,56% - 4,56%
+ 717 - 717

Станом на 31.12.2020

Активи в іноземній валюті (долар США) 33 562 + 11,0% - 11,0%
+ 3 692 - 3 692

Товариство визначило, що обґрунтовано можливим є коливання валютного курсу польського злотого на $\pm 10,38$ % за рік.

Вплив валютних ризиків на активи Товариства станом на 31.12.2021 р.

Активи в іноземній валюті Вартість, тис. грн Потенційний вплив на чисті активи Товариства в разі зміни валютного курсу, тис. грн.

Станом на 31.12.2021

Активи в іноземній валюті (польські злоти) 1 228 + 10,38% - 10,38%
+ 127 - 127

Для мінімізації та контролю за валютними ризиками керівництво Товариства здійснює моніторинг та оцінку валютних ризиків.

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

Усвідомлюючи значні ризики, пов'язані з коливаннями відсоткових ставок, керівництво

Товариства здійснює моніторинг відсоткових ризиків та контролює їх максимально припустимий розмір. Моніторинг відсоткових ризиків здійснюється шляхом оцінки впливу можливих змін відсоткових ставок на вартість відсоткових фінансових інструментів.

Активи Товариства, які наражаються на відсоткові ризики

Тип активу 31 грудня 2021, тис. грн.

31 грудня 2020, тис. грн.

ОВДП (номіновані в грн.) 30 484 5 928

ОВДП (номіновані в доларах США) 6 134 15 166

Облігації АТ «Укрпошта» 2 047 2 149

Всього 38 665 23 243

Частка в активах Товариства, % 48,59 % 31,72 %

Для оцінки можливих коливань відсоткових ставок Товариство використовувало аналіз змін помісячної середньозваженої дохідності розміщення на первинному ринку ОВДП номінованих у національній валюті та іноземній валюті (долари США) окремо.

Товариство визнає, що обґрунтовано можливим є коливання відсоткових ставок на $\pm 0,23$

процентних пункти по облігаціям внутрішніх державних позик номінованих в дол. США і $\pm 3,28$

процентних пункти по облігаціям внутрішніх державних позик номінованих в національній валюті, та для облігацій АТ «Укрпошта» $\pm 5,5$ процентних пункти.

Вплив відсоткових ризиків на активи Товариства за станом на 31.12.2021 р.

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

Можливі коливання відсоткових ставок

Облігації внутрішніх державних позик (номіновані в грн.) 30 484 + 3,28 пр. пункт - 3,28 пр. пункт

-1001+1 001

ОВДП (ном. в ін. вал. дол. США)6 134+ 0,23 пр. пункт - 0,23 пр. пункт

-14+14

Облігації АТ «Укрпошта»2 047+ 5,5 пр. пункт - 5,5 пр. пункт

-28+30

7.3.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Структура зобов'язань Товариства станом на 31.12.2021 р. представлена наступним чином :

2021 рік

До 1 місяця

Від 3 місяців до 1 року

Від 2 до 3 років

Невизначений термін *

Всього

123456

Довгострокове орендне зобов'язання --1 395-1 395

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями

-

1761

-

-

1 761

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги4054 141-

-4 546

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з одержаних авансів-

65--65

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

6575--581

Інші поточні зобов'язання -

--4 0194 019

Всього4116 5421 3954 019 12 367

2020 рік

2020 рік

До 1 місяця

Від 3 місяців до 1 року

Від 2 до 3 років

Невизначений термін *

Всього

123456

Довгострокове орендне зобов'язання --3 156-3 156

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями -
1 654--1 654

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 124 454 -
-4 466

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з одержаних авансів-
110--110

Інші поточні зобов'язання -
--1 0161 016

Всього 126 2183 1561 016 10 402

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

7.4. Управління капіталом

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

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

- зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;
- забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику;
- дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

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

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності становить 67 215 тис. грн. та має наступні складові:

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

Капітал у дооцінках – 917 тис. грн.,

Додатковий капітал -133 тис. грн.,

Резервний капітал - 67 617 тис. грн.,

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – (11 452) тис. грн.

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

№ Назва показника Нормативне значення Розрахункове значення
на 31.12.2021р.

1 Показник мінімального розміру регулятивного капіталу ≥ 7 млн. грн. 52,964 млн. грн.

2 Норматив адекватності регулятивного капіталу, $\% \geq 8$ 257,3945

3 Норматив адекватності капіталу першого рівня, $\% \geq 4,5$ 252,9572

4 Коефіцієнт фінансового левериджу в межах від 0 до 30,1843

5 Коефіцієнт абсолютної ліквідності $\geq 0,2$ 4,8955

6 Норматив концентрації кредитного ризику що не є банком та не є торговцем цінними паперами, % не більше 25 % 12,4047

7 Норматив концентрації кредитного ризику що є банком або торговцем цінними паперами, % не більше 100 % 18,3614

Регулятивний капітал є одним з найважливіших показників діяльності Товариства, основним призначенням якого є покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні Товариством професійної діяльності на фондовому ринку.

Регулятивний капітал Товариства станом на 31 грудня 2021 року складає 52 964 тис. грн., що вище нормативного показника .

Норматив адекватності регулятивного капіталу відображає наявність у Товариства достатнього капіталу для покриття збитків, що можуть виникнути внаслідок реалізації основних ризиків діяльності установи. Станом на 31 грудня 2021 року норматив адекватності регулятивного капіталу становить 257,3945 % , що перевищує нормативний.

Рівень ризику Товариства на 31.12.2021 дуже низький.

7.5. Події після Балансу

У періоді між звітною датою та датою оприлюднення фінансової звітності відбулося військове вторгнення Російської Федерації на територію України. У зв'язку з цим Товариство опинилось у нестабільному середовищі, створеному економічними та військово-політичними факторами, на які не може впливати. В результаті є невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції та можливість відшкодування вартості активів Товариства.

Керівництво Товариства не припускає загрози безперервності діяльності, оскільки Керівництвом здійснюється безперервний контроль фінансового положення Товариства та впроваджуються заходи щодо його поліпшення. Крім того, Керівництво вважає, що Товариство має надійний доступ до джерел фінансування і здатне підтримувати відповідну операційну діяльність Товариства.

Керівництво не може прогнозувати тривалість війни, збільшення її інтенсивності, вплив міграції на діяльність Товариства. Наступний розвиток умов здійснення фінансово-господарської діяльності може відрізнятись від оцінки керівництва.

Товариство та його власники не мають наміру та потреби в початку процедури ліквідації або в припиненні діяльності.

З урахуванням цих та інших заходів керівництво Компанії дійшло висновку, що застосування припущення про безперервність діяльності для підготовки фінансової звітності є доцільним.

Ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань у зв'язку з військовою агресією РФ, тому що ця подія є такою, що сталася після звітного періоду, тому потребує тільки розкриття у Примітках до фінансової звітності.

В розділі «Припущення про безперервність діяльності» надана інформація щодо невизначеності для Компанії в майбутньому, як і для будь-якого суб'єкта господарювання України, яке пов'язане із зазначеною подією.

Управлінським персоналом прийнято рішення не вносити зміни до статей фінансової звітності у зв'язку з запровадженням воєнного стану в Україні.

7.5.1 Діяльність в умовах «COVID-19»

Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з економічною кризою, політичною нестабільністю, запровадженням карантинних та обмежувальних заходів, пов'язаних з поширенням пандемії коронавірусної хвороби (COVID). Запровадження Кабінетом Міністрів України карантинних та обмежувальних заходів зумовили виникнення додаткових ризиків діяльності суб'єктів господарювання. Тривалі обмежувальні заходи можуть привести до прямого впливу кризи на економіку України та на фінансовий стан Товариства. Ситуація ускладнюється не завжди передбачуваними коливаннями валютного курсу національної валюти. Товариство визнало, що ці події є некоригуючими по відношенню до фінансової звітності за 2021

рік. Відповідно, фінансовий стан на 31.12.2021 р., не було скориговано на вплив подій, пов'язаних з COVID-19.

Тривалість та вплив пандемії COVID-19, а також ефективність державної підтримки на дату підготовки цієї фінансової звітності залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнім ступенем достовірності оцінити обсяги, тривалість і тяжкість цих наслідків, а також їх вплив на фінансовий стан та результати діяльності Товариства в майбутніх періодах.

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

Голова Правління _____ /Яковенко
Ю.Б./

Головний бухгалтер _____ /Ковальова Н.В./

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВ «АФ «ТИМЛАР - АУДИТ»
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	24741209
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04082, м. Київ, вул. Автозаводська, буд. 29-А, кв. 83
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№1747
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	23.07.2021, № 65-кя
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2021-31.12.2021
8	Думка аудитора	немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
	-	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 38, 11.10.2021
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	14.02.2022-20.08.2022
12	Дата аудиторського звіту	25.08.2022
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	90000,00
14	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
Керівництву «ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ»»

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «ІВЕКС КАПІТАЛ», надалі Товариство, за 2021 рік, яка включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2021 р.,
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2021 р.,
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2021 р.,
- Звіт про власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою 31.12.2021 р.,
- Приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2021 р. та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, надалі МСФЗ, та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту, надалі МСА. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого Звіту. Ми є

незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, Кодекс РМСЕБ, та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Таким чином, нами висловлено немодифіковану думку стосовно фінансової звітності Товариства за 2021 р.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ключове питання аудиту та чому це питання вважалося одним із значущих для аудиту

Яким чином ключове питання вирішувалося під час аудиту

Облік поточних фінансових інвестицій

Визнання, оцінка і облік поточних фінансових інвестицій - ми визначили це питання як ключове у зв'язку з суттєвістю залишків за балансовою статтею «Поточні фінансові інвестиції» станом на 31.12.2021 р. Інформація про облікову політику щодо «Поточних фінансових інвестицій» наведена у Примітках до фінансової звітності, п. 6.1.7. Нами проведені необхідні процедури перевірки достовірності визначення балансової вартості поточних фінансових інвестицій, та повноти інформації поданій у фінансовій звітності.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність
Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» щодо складання фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

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

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

відображення.

Звіт незалежного аудитора надається з урахуванням вимог:

«Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року N 2826, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за N 2180/24712;

«Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14 травня 2013 року N819, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 01 червня 2013 р. за N 857/23389;

«Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на ринку капіталу - депозитарної діяльності», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 10.02.2022 р. №114, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 15 квітня 2022 р. за №431/37767;

«Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22 липня 2021 року N 555, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за N 1176/36798.

Інша інформація

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

- Звіту про корпоративне управління, який у відповідності до статті 127 Закону України «Про ринки капіталу та організовані товарні ринки» (із змінами і доповненнями) від 23 лютого 2006 року № 3480-IV, містить в собі:
 - 1) посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
 - 2) інформацію про відсутність відхилень від положень кодексу корпоративного управління;
 - 3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
 - 4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (Правління) емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;
 - 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
 - 6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
 - 7) інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
 - 8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
 - 9) повноваження посадових осіб емітента.

У зв'язку з аудитом фінансової звітності Товариства за 2021 р. нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, яка надається Товариством у Звіті про корпоративне управління за 2021 р., та розглянути, чи існує суттєва невідповідність між зазначеною інформацією і даними фінансової звітності Товариства за 2021 р. або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєві викривлення.

За результатами розгляду аудитор підтверджує, що інформація надана у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» за 2021 р. щодо:

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

Аудитор підтверджує також правильність відображення у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» за 2021 р. іншої інформації, надання якої передбачено вимогами п. п. 1- 4 частини третьої статті 127 Закону України "Про ринки капіталу та організовані товарні ринки".

2. Додатково до вимог Міжнародних стандартів аудиту, у даному розділі ми розкриваємо наступну інформацію відповідно до «Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринків капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 22 липня 2021 року N 555, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 07 вересня 2021 р. за N 1176/36798.

Аудитору надана інформація про кінцевих бенефіціарних власників та структуру власності Товариства, повне розкриття якої в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань відповідно до вимог, встановлених Положенням про форму та зміст структури власності, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 19 березня 2021 року N 163, зареєстрованим в Міністерстві юстиції України 08 червня 2021 року за N 768/36390, аудитором підтверджується.

Товариство не є контролером/учасником небанківської фінансової групи та є підприємством, що становить суспільний інтерес (страхова компанія).

Товариство не має материнських/дочірніх компаній.

Склад органів управління Товариства згідно Статуту, не передбачає формування Ревізійної комісії, що відповідає ст.74 Закону України "Про акціонерні товариства". Затвердження річного звіту Товариства за 2021 р. є виключною компетенцією Загальних зборів акціонерів Товариства, які на дату надання Звіту незалежного аудитора плануються для проведення.

Аудитором перевірено правильність визначення Товариством станом на 31.12.2021 р. пруденційних показників, встановлених нормативно-правовими актами НКЦПФР для торговців цінними паперами.

Визначення пруденційних нормативів здійснюється Товариством згідно вимог «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками», затвердженого Рішенням НКЦПФР №1597 від 01.10.2015 р., надалі Положення.

Відповідно до Положення Товариство розраховує такі показники:

№ Назва показника Нормативне значення Розрахункове значення на 31.12.2021р.

1 Показник мінімального розміру регулятивного капіталу ≥ 7 млн. грн. 52,964 млн. грн.

2 Норматив адекватності регулятивного капіталу, % ≥ 8 257,3945

3 Норматив адекватності капіталу першого рівня, % $\geq 4,5$ 252,9572

4 Коефіцієнт фінансового левериджу в межах від 0 до 3 0,1843

5 Коефіцієнт абсолютної ліквідності $\geq 0,2$ 4,8955

6 Норматив концентрації кредитного ризику що не є банком та не є торговцем цінними паперами, % не більше 25 % 12,4047

7 Норматив концентрації кредитного ризику що є банком або торговцем цінними паперами, % не більше 100 % 18,3614

Регулятивний капітал є одним з найважливіших показників діяльності Товариства, основним призначенням якого є покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні Товариством професійної діяльності на фондовому ринку. Регулятивний капітал Товариства станом на 31 грудня 2021 року складає 52 964,0 тис. грн., що вище нормативного показника .

Норматив адекватності регулятивного капіталу відображає наявність у Товариства достатнього капіталу для покриття збитків, що можуть виникнути внаслідок реалізації основних ризиків діяльності установи. Станом на 31 грудня 2021 року норматив адекватності регулятивного капіталу становить 257, 3945 % , що перевищує нормативний.

Таким чином, рівень ризику Товариства на 31.12.2021 є низьким, аудитор підтверджує правильність визначення Товариством та дотримання нормативних значень станом на 31.12.2021 р. пруденційних показників, встановлених нормативно-правовими актами НКЦПФР для торговців цінними паперами.

Основні відомості про суб'єкта аудиторської діяльності

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

Повне найменування ТОВ «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ»

Код за ЄДРПОУ 24741209

Місцезнаходження 04082, м. Київ, вул. Автозаводська, буд.29А, кв.83

Адреса для листування 04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, 11, оф.413

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

Вебсайт <https://timlar-audit.com.ua/>

Дата та номер договору на проведення аудиту Договір №38 про надання аудиторських послуг від 11.10.2021 р.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту 14.02.2022 р. – 23.02.2022 р., 01.08.2022 р. – 20.08.2022 р.

Тривалість виконання аудиторського завдання без перерв з урахуванням продовження повноважень, які мали місце, та повторних призначень П'ятий рік

Підтвердження та запевнення

Відповідно до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» надаємо підтвердження стосовно обставин виконання завдання з аудиту фінансової звітності Товариства. Ми не надавали Товариству послуги, заборонені законодавством.

ТОВ «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ» його власники, посадові особи, ключовий партнер з аудиту та інші працівники є незалежними від Товариства, не брали участі у підготовці та прийнятті управлінських рішень Товариства в період, охоплений перевіреною фінансовою звітністю, та в період надання послуг з аудиту такої фінансової звітності.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень, результативності аудиту в частині виявлення

порушень (зокрема пов'язаних із шахрайством) надані нами у параграфі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» цього звіту.

Ключовим партнером з завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є аудитор Лариса Гальчук.

Ключовий партнер з аудиту Лариса Гальчук (номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 100213).

Директор Роман Пранничук (номер реєстрації аудитора у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №100715)

вул. Борисоглібська, 11, офіс 413, Київ, Україна
25 серпня 2022 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Стверджуємо, що наскільки нам це відомо, річна фінансова звітність ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ», підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності. Опис основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності - керівництво ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ» визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Кредитний ризик – ризик того, що одна сторона контракту про фінансовий інструмент не зможе виконати зобов'язання і це буде причиною виникнення фінансового збитку іншої сторони. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, дебіторська заборгованість (в т.ч. позики) . Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в цінні папери та інші фінансові інструменти. Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
24.03.2021		Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
26.04.2021		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
05.10.2021		Відомості про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій

Поле "Дата оприлюднення Повідомлення..." не зазначається ПрАТ у разі якщо щодо цінних паперів товариства не здійснювалася публічна пропозиція (ст.124 п.4 ЗУ "Про РК та ОТП")

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

№ з/п	Повна адреса файлу, за якою може бути здійснене вільне і пряме завантаження його копій засобами автоматизації (без необхідності попередньої реєстрації, введення кодів, інших додаткових дій на забезпечення завантаження), в форматі універсального покажчика місцезнаходження Universal Resource Locator (URL-адреса)	Ім'я файлу (включаючи розширення в імені файлу, яке має відповідати його типу/формату)	Точний розмір файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту	Контрольна сума файлу для забезпечення можливості автоматичного контролю точності копіювання вмісту (ціле число в шістнадцятковому вираженні, доповнене нулями зліва до восьми знаків, яке розраховується та перевіряється відповідно до алгоритму CRC32 IEEE 802.3, сумісному з форматом ZIP)
1	2	3	4	5
1	https://www.eavex.com.ua/wp-content/uploads/2022/10/zvit2021.pdf	zvit2021.pdf	2081459	21F213AC
Примітки (опис документа): Фінансова звітність емітента за 2021 рік.				
2	https://www.eavex.com.ua/wp-content/uploads/2022/10/audit2021.pdf	audit2021.pdf	2784156	9E50FB5F
Примітки (опис документа): Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності емітента за 2021 рік.				