



Тимлар-Аудит

ПП «АФ «ТИМЛАР - АУДИТ»

Код ЄДРПОУ 24741209

м. Київ, вул. Прирічна, буд. 1, кв.52

тел./факс 581-78-55

Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 1747, видане Аудиторською палатою України 30.03.01

Аудиторський висновок (Звіт незалежної аудиторської фірми) щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ІВЕКС КАПІТАЛ” станом на 31.12.2014 р.

м. Київ

08 квітня 2015 р.

Аудиторський висновок незалежної аудиторської фірми ПП “АФ “Тимлар - аудит” про підтвердження фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ІВЕКС КАПІТАЛ”, надалі Товариство, станом на 31.12.2014 р. надається для надання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку із урахуванням вимог наступних нормативних документів:

- «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року N 2826, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за N 2180/24712;
- «Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) - діяльності з торгівлі цінними паперами», затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 14 травня 2013 року N 819, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 01 червня 2013 р. за N 857/23389.

1. ВСТУПНА ЧАСТИНА

1.1. Основні відомості про ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ІВЕКС КАПІТАЛ”

Повне найменування: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО “ІВЕКС КАПІТАЛ”;

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України: 21600862 ;

Місцезнаходження: 03057, Україна, м. Київ, вул. Ежена Потье, будинок 12;

Дата державної реєстрації: 10.05.1994 р.;

Дата останньої реєстраційної дії: 30.08.2013 р.

1.2. Опис аудиторської перевірки

Аудиторську перевірку фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ІВЕКС КАПІТАЛ” станом на 31.12.2014 р. здійснено ПП «АФ «Тимлар-аудит» у відповідності до норм Закону України “Про аудиторську діяльність” та на основі Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих АПУ у якості Національних стандартів аудиту.

В ході перевірки було здійснено аудит наступних форм фінансової звітності Товариства, що додаються:

- Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31.12.2014 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2014 р.;
- Звіту про рух грошових коштів за 2014 р.;
- Звіту про власний капітал за 2014 р.;
- Приміток до фінансової звітності за 2014 р.

Для забезпечення порівняльного аналізу інформації звіту про власний капітал до фінансової звітності Товариства за 2014 р. додається Звіт про власний капітал за 2013 р.

Аудитор зазначає, що Товариство є засновником взаємних фондів, створених згідно Положенню "Про інвестиційні фонди та інвестиційні компанії", затверджених Указом Президента України від 19 лютого 1994 року № 55/94, надалі Положення.

Товариство є засновником двох взаємних фондів:

- Закритий взаємний фонд "СІНКОМ-ФОНД";
- Закритий взаємний фонд "СЕЛЯНСЬКИЙ".

Взаємні фонди Товариства мають окремі баланси, фінансова звітність Товариства, аудит якої здійснено з наданням даного Аудиторського висновку, не включає фінансову звітність взаємних фондів.

Концептуальною основою підготовки фінансової звітності Товариства за 2014 р. є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

Облікова політика Товариства в періоді, який перевірявся, визначає основні засади ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності з дотриманням основних принципів та забезпеченням методів оцінки та реєстрації господарських операцій, які передбачені Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та Міжнародними стандартами фінансової звітності, надалі МСФЗ.

2. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ТОВАРИСТВА ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Відповідальність за підготовку та достовірне представлення фінансової звітності, наданої для перевірки, у відповідності до вимог Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», МСФЗ та регуляторних актів, які встановлюють вимоги до складання та надання фінансової звітності, несе управлінський персонал Товариства.

Відповідальність за первинні документи, надані для перевірки, за вибір та застосування відповідної облікової політики, а також подання облікових оцінок, які відповідають обставинам, та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал Товариства визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилок, несе керівництво Товариства.

3. ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРСЬКОЇ ФІРМИ

Відповідальністю ПП «АФ «Тимлар-аудит» є висловлення думки щодо фінансової звітності Товариства за 2014 р. на основі результатів аудиту.

Аудиторський висновок наданий згідно вимогам МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності».

Міжнародні стандарти контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг вимагають від аудитора дотримання етичних вимог, а також планування і виконання аудиту для отримання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

При проведенні аудиту фінансової звітності Товариства аудитором ПП «АФ «Тимлар-аудит» були розроблені аудиторські процедури, які дозволили здійснити оцінку ризиків суттєвих викривлень даних фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства.

В ході аудиторської перевірки аудитором було здійснено оцінку відповідності прийнятої облікової політики Товариства, прийнятності облікових оцінок та дотримання загальних вимог складання фінансової звітності, які передбачені МСФЗ.

Аудитор отримав достатні та прийнятні аудиторські докази про те, що розкриття у фінансовій звітності Товариства інформації, пов'язаної з обліковими оцінками, відповідає вимогам МСФЗ.

Аудитори при проведенні аудиторської перевірки виходили з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Аудитори ПП «АФ «Тимлар-аудит» вважають, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

4. ВИСНОВОК АУДИТОРА ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ІВЕКС КАПІТАЛ” СТАНОМ НА 31.12.2014 р.

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ІВЕКС КАПІТАЛ” станом на 31.12.2014 р.

Висловлення безумовно - позитивної думки

На нашу думку, фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ІВЕКС КАПІТАЛ” складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності, надає достовірну та справедливу інформацію про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2014 р., фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, вимог Закону України № 996-XIV „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999 р.

5. ПОЯСНЮВАЛЬНИЙ ПАРАГРАФ

Аудиторська думка, яка надана у попередньому розділі аудиторського висновку, не модифікується у зв'язку із включенням в аудиторський висновок даного пояснювального параграфу.

Аудитор зазначає, що аудитором сформовано не модифіковану думку щодо фінансової звітності Товариства за 2014 р., яка у попередньому розділі має назву «безумовно-позитивна думка» з урахуванням термінології, прийнятої у розділі XV додатка 38 «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.

В пояснювальному параграфі аудитором також надається інформація стосовно найбільш вагомих статей фінансової звітності Товариства з метою найбільш повного розуміння даних фінансової звітності.

5.1. Розкриття інформації за видами активів Товариства

Найбільш питома вага у складі активів Товариства припадає на:

- довгострокові фінансові інвестиції;
- іншу поточну дебіторську заборгованість;
- поточні фінансові інвестиції;
- грошові кошти та їх еквіваленти.

Вартість **Довгострокових та поточних фінансових інвестицій** на Балансі Товариства станом на 31.12.2014 р. складається з вартості акцій, інвестиційних сертифікатів українських емітентів та вартості облігацій внутрішньої державної позики України.

Вартість фінансових інвестицій відображена Товариством згідно вимог МСБО №39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» в розмірі справедливої вартості для тих фінансових інвестицій, які обертаються на організованих ринках, та собівартості придбання з урахуванням зменшення корисності - для інвестицій в інструменти власного капіталу (акції), які не мають ринкової ціни котирування на активному ринку і справедливу вартість яких не можна достовірно оцінити.

Вартість фінансових інвестицій, які утримуються до погашення (облігацій внутрішньої державної позики України), визначається Товариством за амортизованою собівартістю.

Вартість фінансових інвестицій в інвестиційні сертифікати визначається Товариством з урахуванням вартості чистих активів на один інвестиційний сертифікат, який перебуває в обігу (за даними розрахунку емітентів інвестиційних сертифікатів).

Право власності на цінні папери, обліковані на Балансі Товариства станом на 31.12.2014 р., підтверджується Випискою про стан рахунку в цінних паперах депозитарної установи на 31.12.2014 р.

Розподіл фінансових інвестицій на довгострокові та поточні здійснюється Товариством згідно намірів щодо їх реалізації в 2015 р., що відповідає вимогам МСФЗ.

Інша поточна дебіторська заборгованість на Балансі Товариства станом на 31.12.2014 р. становить 27996 тис. грн., складається в т.ч. з заборгованості за наданими позиками, заборгованості клієнтів за брокерськими договорами, а також заборгованості фізичних осіб, які здійснюють маржинальну торгівлю згідно укладеним з Товариством договорам та відображена по сумі чистої реалізаційної вартості з урахуванням створеного резерву сумнівних боргів у розмірі 2112,7 тис. грн.

Сума **Грошових коштів та їх еквівалентів** на Балансі Товариства станом на 31.12.2014 р. становить 11822 тис. грн. в національній та іноземних валютах та складається з грошових коштів Товариства на поточних та депозитних рахунках, в касі Товариства та на кліринговому рахунку в ПАТ «Розрахунковий центр», як забезпечення біржових торговельних операцій Товариства.

Аудитор підтверджує, що сума грошових коштів на Балансі Товариства станом на 31.12.2014 р. підтверджується банківськими виписками, касовими документами, депозитними договорами, термін дії яких не закінчився, та виписками ПАТ «Розрахунковий центр» в частині обліку залишку грошових коштів на кліринговому рахунку Товариства.

На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації за видами активів МСФЗ.

Аудитор підтверджує, що активи відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому очікуються економічні вигоди, пов'язані з їх використанням.

5.2. Розкриття інформації за видами зобов'язань Товариства

Найбільш питома вага у складі зобов'язань Товариства припадає на «Інші поточні зобов'язання».

Інші поточні зобов'язання на Балансі Товариства станом на 31.12.2014 р. становлять 25155 тис. грн. та складаються з заборгованості Товариства за отримані цінні папери, послуги тощо.

На підставі проведеної перевірки аудитор робить висновок про відповідність розкриття Товариством інформації про зобов'язання національним Положенням (стандартам) бухгалтерського обліку.

Аудитор підтверджує, що зобов'язання відображені на балансі Товариства за достовірно визначеною оцінкою та в майбутньому існує ймовірність їх погашення.

5.3. Розкриття інформації про власний капітал Товариства

Власний капітал Товариства станом на 31.12.2014 р. становить 61986 тис. грн., в т. ч.

- Статутний капітал – 10000 тис. грн.;
- Капітал у дооцінках – 4 тис. грн.;
- Додатковий капітал – 133 тис. грн.;
- Резервний капітал - 67617 тис. грн.
- Непокритий збиток – 15768 тис. грн. (від'ємне значення).

Статутний капітал Товариства становить 10000 тис. грн. є повністю сплаченим грошовими коштами згідно даним бухгалтерського обліку та наявним первинним документам та не змінювався протягом 2014 р.

Розміри Додаткового вкладеного капіталу, Іншого додаткового капіталу та Резервного капіталу Товариства не змінювалися протягом 2014 р.

5.4. Розкриття інформації про фінансовий результат діяльності Товариства

Протягом 2014 р. Товариство здійснювало дилерську та брокерську діяльність з торгівлі цінними паперами, надавало послуги депозитарної установи тощо.

Дохід Товариства від надання послуг склав в 2014 р. 598 тис. грн.

У складі Інших доходів, Інших витрат Товариством відображені доходи, витрати у зв'язку із здійсненням операцій продажу цінних паперів та від переоцінки протягом 2014 р. вартості цінних паперів Товариства

У складі Інших фінансових доходів Товариством відображені доходи по нарахованих відсотках по депозитах та цінних паперах.

Фінансовий результат визначений Товариством, як різниця між доходами та витратами, та складає за 2014 р. чистий прибуток у розмірі 19477 тис. грн., правильність визначення якого підтверджує аудиторська перевірка.

5.5. Розкриття інформації про дотримання Товариством вимог ліквідності

Показники фінансового стану Товариства, яке є торговцем цінними паперами, визначаються за наступними формулами та становлять станом на 31.12.2014 р.:

Назва показника	Формула розрахунку	Розрахункове значення	Нормативне значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{\Phi. 1 (p. 1160 + p. 1166 + p. 1167)}{\Phi. 1 p. 1695}$	1,5	$N > 0,5$
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$\frac{\Phi. 1 (p. 1595 + p. 1695 + p. 1700)}{\Phi. 1 p. 1495}$	0,4	$N < 0,5-1,0$
Коефіцієнт	$\Phi. 2 p. 2350$ або $p. 2355$	0,2	

рентабельності активів	Ф. 1 (р. 1300 (гр. 3) + р. 1300 (гр. 4)) / 2		
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	Ф. 1 р. 1495 Ф. 1 р. 1900	0,7	N>0,5-1,0

Таким чином, показники фінансового стану Товариства відповідають нормативним значенням, що свідчить про стабільне фінансове положення та можливість погашення зобов'язань без порушення структури власного капіталу.

5.6. Визначення вартості чистих активів Товариства та наявність особливої інформації.

Вартість чистих активів Товариства визначена з урахуванням «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», затв. Рішенням ДКЗЦПФР №485 від 17.11.2004 р., та становить станом на 31.12.2014 р. 61986 тис. грн., що є значно більшим за зареєстрований статутний капітал Товариства, що відповідає вимогам ст.155 ЦКУ, тому статутний капітал Товариства не підлягав коригуванню.

6. ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ ТА ДАТА АУДИТОРСЬКОГО ВИСНОВКУ

Аудиторську перевірку фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІВЕКС КАПІТАЛ" станом на 31.12.2014 р. здійснено незалежною аудиторською фірмою Приватне підприємство «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ».

Місцезнаходження ПП «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ»: 04213, м. Київ, вул. Прирічна, буд.1, кв.52, тел./факс: +38 (044) 581-78-55 , e-mail: timlar@oldbank.com.

Адреса для листування ПП «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ»: 04070, м. Київ, вул. Борисоглібська, буд.11.

Свідоцтво про внесення ПП «Аудиторська фірма «ТИМЛАР-АУДИТ» до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №1747 від 30.03.2001р., чинне до 24.02.2016 р.

Свідоцтво НКЦПФР про внесення ПП "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ" до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів зі строком дії до 24.02.2016 р., серія та номер П №000084, реєстраційний номер 84.

Свідоцтва про включення ПП "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ" до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, надане відповідно до розпорядження Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 04.07.2013 р. №2087, реєстраційний номер 0032, строк дії – до 24.02.2016 р.

Перевірка проведена аудитором ПП "Аудиторська фірма "ТИМЛАР-АУДИТ" Гальчук Л.М. (сертифікат №002976 сер. А, виданий Аудиторською палатою України 31.10.1996 р. на підставі рішення №49 від 31.10.1996 р., дія сертифікату продовжена на підставі рішень АПУ №95 від 31.10.2000 р., №154/2 від 10.11.2005 р. та №221/2 від 04.11.2010 р., сертифікат чинний до 31.10.2015 р.).

Перевірка фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІВЕКС КАПІТАЛ" станом на 31.12.2014 р. здійснена згідно Додатку №8 від 10.11.2014 р. до Договору на надання послуг з питань аудиту господарської діяльності від 28.02.2011 р.

Початок проведення перевірки 10.03.2015 р., закінчення 03.04.2015 р.

Аудиторський висновок переданий Товариству 08.04.2015 р.

Аудитор
ПП "АФ "ТИМЛАР-АУДИТ"



Гальчук Л.М.

Дата (рік, місяць, число) _____
 за ЄДРПОУ _____
 за КОАТУУ _____
 за КОПФГ _____
 за КВЕД _____

Прийнято **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАШТАЛ"**
 територія **Шевченківський район**
 організаційно-правова форма господарювання **Акціонерне товариство**
 вид економічної діяльності **Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г.**
 середня кількість працівників **1 23**
 адреса, телефон **вулиця Ежена Потье, буд. 12, м. Київ, 03057** 5905454
 одиниця виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форма 2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку _____
 за міжнародними стандартами фінансової звітності _____

КОДИ		
2015	01	01
21600862		
8039100000		
230		
64.99		

-
v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на **31 грудня 2014** р.

Форма №1 Код за ДКУД **1801001**

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	21	18
первісна вартість	1001	27	27
накопичена амортизація	1002	6	9
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	299	239
первісна вартість	1011	715	699
знос	1012	416	460
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	10 165	14 986
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	9 583	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	7
Усього за розділом I	1095	20 068	15 250
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	9	16
Виробничі запаси	1101	-	-
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	-	-
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховування	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1 932	1 986
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	19	130
з бюджетом	1135	6	6
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	532	3 172
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23 324	27 996
Поточні фінансові інвестиції	1160	38 131	26 837
Гроші та їх еквіваленти	1165	7 655	11 822
Готівка	1166	6	7
Рахунки в банках	1167	7 649	11 815
Витрати майбутніх періодів	1170	5	-
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	-	460
Усього за розділом II	1195	71 613	72 425
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	91 681	87 675

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 000	10 000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у дооцінках	1405	4	4
Додатковий капітал	1410	133	133
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	67 617	67 617
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(35 245)	(15 768)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	42 509	61 986
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благодійна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Призовий фонд	1540	-	-
Резерв на виплату джек-поту	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	11	467
розрахунками з бюджетом	1620	102	67
у тому числі з податку на прибуток	1621	23	67
розрахунками зі страхування	1625	-	-
розрахунками з оплати праці	1630	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	49 059	25 155
Усього за розділом III	1695	49 172	25 689
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	91 681	87 675

Керівник

ЯКОВЕНКО ЮРІЙ БОРИСОВИЧ

Головний бухгалтер

КОВАЛЬОВА НАТАЛІЯ ВІКТОРІВНА

1 Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"** за ЄДРПОУ
(найменування)

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2015	01	01
21600862		

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за **Рік 2014** р.

Форма N2 Код за ДКУД **1801003**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	598	653
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховання</i>	2012	-	-
<i>зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	2013	-	-
<i>зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(312)	(417)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	286	236
збиток	2095	(-)	(-)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	2105	-	-
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	6 918	6 864
<i>у тому числі:</i>	2121	-	-
<i>дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2122	-	-
<i>дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(1 311)	(1 745)
Витрати на збут	2150	(8)	(11)
Інші операційні витрати	2180	(2 065)	(5 001)
<i>у тому числі:</i>	2181	-	-
<i>витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>			
<i>витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3 820	343
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	4 601	2 168
Інші доходи	2240	64 838	121 604
<i>у тому числі:</i>	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(53 652)	(132 469)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	19 607	-
збиток	2295	(-)	(8 354)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(130)	(57)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	19 477	-
збиток	2355	(-)	(8 411)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	19 477	(8 411)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	40	32
Витрати на оплату праці	2505	482	492
Відрахування на соціальні заходи	2510	178	179
Амортизація	2515	67	79
Інші операційні витрати	2520	2 929	6 364
Разом	2550	3 696	7 146

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Керівник

ЯКОВЕНКО ЮРІЙ БОРИСОВИЧ

Головний бухгалтер

КОВАЛЬОВА НАТАЛІЯ ВІКТОРІВНА



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за **Рік 2014** р.Форма N3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	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	47 146	91 840
Повернення податків і зборів	3005	-	-
у тому числі податку на додану вартість	3006	-	-
Цільового фінансування	3010	-	-
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	-	-
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	1
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	-
Надходження від операційної оренди	3040	-	-
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	-	-
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	103 532	115 765
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(42 380)	(107 440)
Праці	3105	(414)	(428)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(196)	(204)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(237)	(816)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(86)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(151)	(-)
Витрачання на оплату авансів	3135	(118)	(19)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(121 295)	(74 815)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-13 960	23 884
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	24
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	248	1 386
дивідендів	3220	1 367	819
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	17 136
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(11)	(33)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(39 518)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(-)	(-)
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	1 604	-20 186
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	-	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	38 518	-
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	-	-
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(-)	(-)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(-)	(-)
Інші платежі	3390	(25 581)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	12 937	-
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	581	3 698
Залишок коштів на початок року	3405	7 655	3 957
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	3 586	-
Залишок коштів на кінець року	3415	11 822	7 655

Керівник

ЯКОВЕНКО ЮРІЙ БОРИСОВИЧ

Головний бухгалтер

КОВАЛЬОВА НАТАЛІЯ ВІКТОРІВНА



Дата (рік, місяць, число)

КОДИ

2015 01 01

21600862

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2014 р.

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	10 000	4	133	67 617	(35 245)	-	-	42 509
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10 000	4	133	67 617	(35 245)	-	-	42 509
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	19 477	-	-	19 477
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частина іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
Інший сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	19 477	-	-	19 477
Залишок на кінець року	4300	10 000	4	133	67 617	(15 768)	-	-	61 986

Керівник

ЯКОВЕНКО ЮРІЙ БОРИСОВИЧ

Головний бухгалтер

КОВАЛЬОВА НАТАЛІЯ ВІКТОРІВНА



Примітки до фінансової звітності за 2014 року

Приватного акціонерного товариства «Івекс Капітал»

1. Інформація про Товариство

Приватне акціонерне товариство «Івекс Капітал (надалі – Товариство), код за ЄДРПОУ 21600862, є зареєстрованим приватним акціонерним товариством, що проводить свою діяльність в Україні. Акції Товариства мають приватне розміщення. Дата реєстрації Приватного акціонерного товариства «Івекс Капітал» - 10.05.1994 р. Основна діяльність Товариства – професійна діяльність на фондовому ринку: діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська та брокерська діяльність) та депозитарна діяльність (депозитарна діяльність депозитарної установи).

Професійна діяльність на фондовому ринку за період, щодо якого надається дана фінансова звітність, здійснювалася Товариством на підставі ліцензій виданих НК ЦПФР. Номери отриманих ліцензій та дата їх видачі:

Серія АЕ :№286648 від 08.10.2013 р., №286647 від 08.10.2013р., №286649 від 08.10.2013 р., №286639 від 10.10.2013 р., №286650 від 08.10.2013 р.

Місцезнаходження Товариства – Україна, 03057, м.Київ, вул.Ежена Потьє, буд.12

Середня кількість працівників протягом звітного періоду – 23.

Дата затвердження фінансової звітності та орган управління Товариства, що її затвердив - Звіти підписуються Головою Правління та Головним бухгалтером та виносяться на затвердження згідно Статуту загальними зборами акціонерів, що здійснюється до 30 квітня року, слідуючого за поточним. Здійснюється це вже після подачі звітів у відповідні органи.

Дата звітності та звітний період -31.12.2014 р., звітний період – 2014 рік.

Валюта звітності та одиниця її виміру – гривня, тис. грн.

2. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність була підготовлена згідно Міжнародним Стандартам Фінансової Звітності (МСФЗ). Фінансову звітність за 2014 р., було підготовлено відповідно до МСБО 1 “Подання фінансових звітів” із застосуванням форм фінансової звітності, затв. Наказом МФУ №73 від 07.02.2013 р .

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

3. Облікова політика

Облікова політика в Товаристві регламентується Законодавством України та Наказом по підприємству "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику " №1-обл від 11.02.2013 року. Політика ґрунтується на Законах України «Про бухгалтерський облік», основних принципах міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, чинному законодавстві України. Облікова політика Товариства затверджується наказом Голови Правління.

Для складання фінансової звітності у відповідності до МСФЗ керівництво здійснювало оцінку активів, зобов'язань, доходів та витрат на основі принципу обачності.

Дана фінансова звітність складається з наступних фінансових форм: Форми № 1-Балансу (Звіту про фінансовий стан); Форми №2-Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) ; Форми № 3- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом); Форми №4 – Звіт про власний капітал.

4.Баланс (Звіт про фінансовий стан) Відомості активу Балансу викладено у розрізі оборотних та необоротних активів. Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за історичною собівартістю. Для подання у Балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та непоточні (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 «Подання фінансових звітів». До поточних активів та зобов'язань віднесено суми, що очікуються до відшкодування або погашення протягом 12 місяців від дати балансу

4.1. Необоротні активи Всі інші активи, крім оборотних, визнані необоротними.

4.1.1. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариство обліковує та відображає у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи». Первісна вартість нематеріальних активів, відображених на балансі станом на 31.12.2014 р., становить 27 тис. грн. та складається з вартості ліцензій на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку та програмного забезпечення.

Щодо поданої інформації у фінансовій звітності за 2014 р. розкриваємо наступну інформацію:

- первісна вартість, за якою нематеріальні активи відображені в балансі на початок звітного періоду, складає 27 тис. грн.;

- первісна вартість, за якою нематеріальні активи відображені в балансі на кінець звітного періоду, складає 27 тис. грн.;

- залишкова вартість нематеріальних активів та сума накопиченої амортизації на початок звітного періоду складає 21 тис. грн., та 6 тис. грн. відповідно;

- залишкова вартість нематеріальних активів та сума накопиченої амортизації на кінець звітного періоду складає 18 тис. грн., та 9 тис. грн. відповідно;

- нематеріальні активи протягом звітного періоду не вибували;

- амортизація за 2014 рік нараховувалась прямолінійним методом щомісячно та пооб'єктно;

- нарахована амортизація за 2014 рік складає 3 тис. грн.;

- нематеріальних активів, які визнані активом, з виділенням вартості нематеріальних активів отриманих у результаті об'єднання підприємств, немає;
- змін первісної вартості та накопиченої амортизації нематеріальних активів у результаті переоцінки протягом 2014 року не відбувалось;
- зменшення корисності і відновлення корисності у звітному періоді не відбувалось;
- інші зміни первісної (переоціненої) вартості та сума накопиченої амортизації нематеріальних активів у звітному періоді не відбувалось;
- нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності, немає;
- переданих у заставу нематеріальних активів немає;
- угод на придбання в майбутньому нематеріальних активів не укладалось;
- витрат на дослідження та розробки протягом звітного періоду не було;
- нематеріальних активів, отриманих за рахунок цільових асигнувань, протягом звітного періоду не було.

4.1.2. Основні засоби.

Основні засоби Товариство обліковує та відображає у фінансовій звітності згідно МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби обліковуються за моделлю собівартості, яка полягає в наступному: після первісного визнання об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від знецінення, визнаних згідно МСБО 36 «Зменшення корисності активів».

Щодо поданої інформації у фінансовій звітності за 2014 рік розкриваємо наступну інформацію:

- первісна вартість, за якою основні засоби відображені в Балансі на кінець звітного періоду – за первісною вартістю складає 699 тис. грн.
- метод амортизації прямолінійний, термін корисного використання (експлуатації) визначається по періоду закінчення амортизації.
- первісна вартість та сума зносу на початок звітного періоду складає 715 тис. грн., та 416 тис. грн. відповідно.
- залишкова вартість основних засобів на початок звітного періоду складає 299 тис. грн.
- основних засобів, які б були визнані активом, з виділенням вартості основних засобів, отриманих у результаті об'єднання підприємств немає.
- переоцінка основних засобів протягом звітного періоду не відбувалась;
- сума нарахованої амортизації за 2014 рік складає 64 тис. грн.
- зменшення корисності та відновлення корисності не відбувалось.
- інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів у звітному періоді не відбувалось.
- протягом звітного періоду відбулося надходження основних засобів на суму 5 тис. грн.
- первісна вартість та сума зносу основних засобів на кінець звітного періоду складає 699 тис. грн. та 460 тис. грн. відповідно;
- залишкова вартість основних засобів на кінець звітного періоду складає 239 тис. грн.
- основних засобів, щодо яких могли б існувати передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження, немає;
- переданих у заставу основних засобів немає;
- угода про придбання в майбутньому основних засобів не укладалась;
- основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція, тощо) немає;
- первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що продовжують використовуватися, на кінець звітного періоду складає 49 тис. грн.
- протягом звітного періоду здійснювалося вибуття основних засобів на суму 21 тис. грн.;
- основних засобів, отриманих за рахунок цільового використання впродовж звітного періоду не було;
- зміни розміру додаткового капіталу в результаті переоцінки основних засобів та обмеження щодо його розподілу між власниками (учасниками) впродовж звітного періоду не було.

4.1.3. Довгострокові фінансові інвестиції

Інші довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2014 р. складають 14 986 тис. грн.

Інші довгострокові фінансові інвестиції складаються з вартості корпоративних прав, емітованих товариствами з обмеженою відповідальністю, акцій, інвестиційних сертифікатів українських емітентів.

Оцінка вартості фінансових інвестицій, які мають котирування на активному (організованому) фондовому ринку здійснюються Товариством за справедливою вартістю, а саме за ціною котирування на активному ринку. Оцінка вартості фінансових інвестицій Товариства, які не мають котирування на активному (організованому) фондовому ринку здійснюються Товариством за собівартістю придбання з урахуванням зменшення корисності згідно МСБО (П) № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка». Оцінка вартості фінансових інвестицій в інвестиційні сертифікати Товариства визначається з урахуванням вартості чистих активів на один інвестиційний сертифікат, який перебуває в обігу (за даними розрахунку емітентів інвестиційних сертифікатів).

4.1.4. Довгострокова дебіторська заборгованість

Товариство визнає дебіторську заборгованість в Балансі, коли вона стає стороною договірних зобов'язань і власник цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності. В залежності від термінів, вказаних в договорі дебіторська заборгованість визначається оборотним або необоротним активом.

Довгострокова дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка не виникає в ході нормальної операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу. Довгострокова дебіторська заборгованість відноситься до необоротних активів Товариства. Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2014 р. відсутня.

4.1.5. Відстрочені податкові активи на кінець кварталу відсутні.

4.1.6. Інші необоротні активи станом на 31.12.2014 р. складають 7 тис. грн.

4.2. Оборотні активи

Оборотні активи класифіковані, виходячи з відповідності будь-якому з критеріїв, визначених у п. 57 МСБО 1 як активи, призначені для використання у діяльності Товариства протягом операційного циклу та не більше 12 місяців з дати балансу.

4.2.1. Облік запасів

Запасами визнаються активи, які утримуються для споживання під час надання послуг, управління Товариства або для подальшого продажу та умов звичайної діяльності. Одиницею бухгалтерського обліку запасів є їх найменування. Придбані запаси зараховуються на баланс за первісною вартістю. Вартість запасів на початок та кінець звітного періоду складає 9 тис. грн. та 16 тис. грн. відповідно. Оцінка запасів при списанні чи іншому вибутті здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці.

4.2.2. Дебіторська заборгованість (поточна)

Поточна дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка виникає в ході нормального операційного циклу або оборотних активів Товариства. Відповідно до принципу обачності та з метою покриття у майбутньому безнадійної дебіторської заборгованості Товариство нараховує резерв сумнівних боргів. В розрахунку резерву сумнівних боргів враховується вся сума простроченої на дату балансу дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за цінні папери, за послуги депозитарної установи та брокерські послуги на 31.12.2014 р. становить – 1 986 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2014 р. - 130 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з бюджетом на 31.12.2014 р. - 6 тис. грн.,

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів на 31.12.2014 р. - 3 172 тис. грн..

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2014 р. – 27 996 тис. грн., за якою залишок резерву сумнівних боргів становить 2 113 тис. грн. Протягом 2014 р. списання безнадійної дебіторської заборгованості не здійснювалося.

Дебіторська заборгованість за векселями відсутня.

4.2.3. Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції Товариства представлені у вигляді інвестицій в інструменти власного капіталу.

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2014 р. складають 26 837 тис. грн..

Оцінка вартості фінансових інвестицій, які мають котирування на активному (організованому) фондовому ринку здійснюються Товариством за справедливою вартістю, а саме за ціною котирування на активному ринку.

Оцінка вартості фінансові інвестиції Товариства, які не мають котирування на активному (організованому) фондовому ринку здійснюються Товариством за собівартістю придбання з урахуванням зменшення корисності згідно МСБО (IAS) № 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

Фінансові інвестиції, що утримувалися до погашення оцінюються Товариством після первісного визнання за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

4.2.4. Грошові кошти

Грошові кошти є найбільш ліквідними активами Товариства. Грошові кошти в національній валюті відображаються в бухгалтерському обліку за номінальною вартістю. Грошові кошти в іноземній валюті відповідно до принципу єдиного грошового вимірника для відображення в обліку також повинні бути виражені в національній валюті. Облік грошових коштів та розрахунків здійснюється згідно «Положенню про ведення касових операцій у національній валюті», затвердженого постановою Правління НБУ від 15.12.2004 р. №637.

На дату складання фінансової звітності згідно МСБО 21 всі монетарні статті, які обліковуються в іноземній валюті перераховуються і відображаються по курсу НБУ на дату складання звітності.

Облік грошових коштів ведеться в розрізі валют, розрізі банків, в яких відкриті поточні та депозитні рахунки. Грошові кошти станом на 31.12.2014 р. зберігаються на поточних та депозитних банківських рахунках. Грошові кошти Товариства в національній валюті на 31.12.2014 р. становлять 11 815 тис. грн., у тому числі в іноземній валюті (долар США) – 4 801 тис. грн.

4.2.5. Витрати майбутніх періодів

В Балансі станом на 31.12.2014 р. витрати майбутніх періодів відсутні.

4.2.6. Інші оборотні активи станом на 31.12.2014 р. складають 460 тис. грн., що є грошовими коштами клієнтів Товариства, що обліковуються на колективному рахунку у ПАТ «Розрахунковий центр».

4.3. Власний капітал

Станом на 31.12.2014 р. власний капітал становить 61 986 тис. грн. та має наступні складові:

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

Капітал у дооцінках - 4 тис. грн.,

Додатковий капітал -133 тис. грн.,

Резервний капітал - 67 617 тис. грн.,

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) – (15 768) тис. грн.

Передплата за акції в звітному періоді не здійснювалась та підприємство не передбачає здійснювати операції з передплати акцій.

Акції у складі Статутного капіталу: зареєстрований Статутний капітал Товариства станом на 31.12.2014 року сплачений грошовими коштами та складає 10 000 тис. грн., кількість випущених простих іменних акцій складає 20 000 000 штук, номінальна вартість акції складає 0,50 грн. за одну просту акцію. Неоплаченої частини Статутного капіталу немає. Зміни протягом звітного періоду в кількості акцій не відбувались.

Дивіденди протягом 2014 року не нараховувались та не сплачувались.

4.4. Заборгованість та зобов'язання

Зобов'язання - це заборгованість Товариства, що виникла в наслідок минулих подій і погашення якої призведе зменшення ресурсів компанії. Облік та визнання зобов'язань здійснюється Товариством в відповідності з МСБО «Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи». З метою обліку зобов'язання поділяються на довгострокові, поточні та зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утриманими для продажу, та групами вибуття.

Поточні зобов'язання відображаються на дату балансу за сумою погашення.

Станом на 31.12.2014 р. загальна сума поточних зобов'язань склала – 25 689 тис. грн., з яких

поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 467 тис. грн.;

поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 67 тис. грн.,

у тому числі з податку на прибуток – 67 тис. грн.;

інші поточні зобов'язання – 25 155 тис. грн.

Відстрочені податкові зобов'язання та доходи майбутніх періодів на дату балансу відсутні.

5. Форми №2-Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про сукупний дохід. Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витрати звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати на податок на прибуток включають податки, розраховані у відповідності до чинного законодавства України. За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у "Звіті про фінансові результати" відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу підприємства. За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у "Звіті про фінансові результати" в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання. Звіт складено за призначенням витрат.

Чистий дохід від надання брокерських послуг та послуг Депозитарної установи за 2014 р. складає 598 тис. грн. Собівартість реалізованих послуг за 2014 р. – 312 тис. грн.

У звітному періоді отримано інших операційних доходів 6 918 тис. грн., у тому числі:

- від операційної курсової різниці – 4 137 тис. грн.,

- одержані штрафи, пені, неустойки – 146 тис. грн.,

- дохід від переоцінки поточної дебіторської заборгованості – 1 870 тис. грн.,

- дохід від операцій з деривативами – 683 тис. грн.

- інші операційні доходи – 82 тис. грн..

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства, за 2014 р. склали – 1 311 тис. грн..

Витрати на збут – 8 тис. грн.

Інші операційні витрати – 2 065 тис. грн., у тому числі:

- витрати від операційної курсової різниці - 750 тис. грн.,

- витрати за операціями оренди - 571 тис. грн.,

- сформовано резерв сумнівних боргів – 590 тис. грн.;

- інші операційні витрати – 154 тис. грн..

Інші фінансові доходи за 2014 рік становлять – 4 601 тис. грн., а саме:

- отримані дивіденди – 3 823 тис. грн.

- доходи за депозитами, розміщеними у банках – 530 тис. грн.,

- доходи за відсотками по іншим інвестиціям – 248 тис. грн.

Інші доходи – 64 838 тис. грн., з них :

- доходи від продажу фінансових інвестицій – 53 940 тис. грн.,

- дохід від переоцінки довгострокової дебіторської заборгованості – 5 463 тис. грн.

- дооцінка фінансових інвестицій – 5 435 тис. грн.

Інші витрати – 53 652 тис. грн., з них :

- собівартість реалізації фінансових інвестицій – 52 277 тис. грн.,

- уцінка фінансових інвестицій – 1 375 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток за 2014 рік – 130 тис. грн.

Чистий прибуток за 2014 р. становить 19 477 тис. грн.

6.Звіт про рух грошових коштів(за прямим методом)

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 2014 рік Товариством надана порівняльна інформація за 2013 рік.

У статті «Інші надходження» відображаються інші надходження грошових коштів від операційної діяльності, зокрема надходження грошових коштів від клієнтів за брокерськими договорами для здійснення Товариством послуг щодо операцій з цінними паперами на підставі замовлень клієнтів.

7. Пов'язані особи Товариства

Протягом 2014 року Товариство здійснювало операції з пов'язаними сторонами за звичайними цінами.

8.Виплати працівникам

Протягом 2014 року працівникам Товариства виплачувалась заробітна плата згідно штатного розкладу. Станом на 31.12.2014 року поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці немає.

9. На вимогу МСФЗ 8 «Операційні сегменти»: Згідно «Положення про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику» Товариством не встановлені окремі господарські чи географічні сегменти. Протягом 2014 року Товариство здійснювало діяльність в одному географічному та бізнес сегменті, отже Додаток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не готувався.

10. Умовні зобов'язання та операційні ризики

Економічна ситуація. Законодавство і нормативні документи, які впливають на економічну ситуацію в Україні, є предметом частих змін, тому, активи і операції Товариства можуть наражатися на ризик у разі погіршення політичної й економічної ситуації у зв'язку з проведенням антитерористичної операції у Донецькій та Луганських областях.

Оподаткування. Українське податкове, валютне і митне законодавство досить часто міняється і має суперечливе трактування. На думку керівництва Товариства відповідні положення законодавства інтерпретовані їм коректно, тому ймовірність збереження фінансового стану, в якому знаходиться Товариство у зв'язку з податковим, валютним законодавством є досить високою.

11. Політики управління ризиками

На дату затвердження фінансової звітності Товариство функціонує в нестабільному середовищі, пов'язаному з світовою економічною кризою та проведенням антитерористичної операції у Донецькій та Луганських областях.

Поліпшення економічної ситуації в Україні в значній мірі залежатиме від ефективності фіскальних і інших заходів, які здійснюватимуться урядом України.

Товариство чутливо до впливу різних ризиків, пов'язаних з фінансовими інструментами. Політика Товариства по управлінню ризиками направлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків для фінансових операцій Товариства. Грошові кошти розміщуються в банках, які на момент відкриття рахунків мають мінімальний ризик дефолта, крім цього фінансовий стан банку періодично перевіряється і кошти розміщуються шляхом диверсифікації ризиків..

12. Події після дати балансу .Відповідно до засад, визначених МСБО 10 щодо подій після дати балансу, події, що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

Голова Правління Товариства



/Яковенко Ю.Б./

Головний бухгалтер

/Ковальова Н.В./

КОДИ

Дата (рік, місяць, число) 2014 01 01

Підприємство Приватне акціонерне товариство "Івекс Капітал"
(найменування)

за ЄДРПОУ

21600862

Звіт про власний капітал

за _____ 20 13 р.

Форма N 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
лишок на початок року	4000	10000	4	133	67617	(25147)	-	-	52607
коригування: зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	(1725)	-	-	(1725)
виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
ціннісні зміни	4090	-	-	-	-	38	-	-	38
коригований лишок на початок року	4095	10000	4	133	67617	(26834)	-	-	50920
чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	(8411)	-	-	(8411)
чистий сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
оцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
частка іншого сукупного доходу асоційованих і пов'язаних підприємств	4114	-	-	-	-	-	-	-	-
чистий сукупний дохід	4116	-	-	-	-	-	-	-	-
розподіл прибутку: виплати власникам (дивіденди)	4200	-	-	-	-	-	-	-	-
прямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	-	-	-	-	-	-	-	-

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Відрахування до резервного капіталу	4210	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	-	-	-	-	-	-	-	-
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	(8411)	-	-	(8411)
Залишок на кінець року	4300	10000	4	133	67617	(35245)	-	-	42509

Керівник

Яковенко Ю.Б.

Головний бухгалтер

Ковальова Н.В.



Пронумеровано та пронумеровано
15 (*п'ятнадцять*) аркушів

Директор ПП АФ «Тимлар-Аудит»

Гальчук Л.М.

