

Аудиторський висновок (Звіт незалежної аудиторської фірми) щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ІВЕКС КАПІТАЛ” станом на 31.12.2015 р.

м. Київ

12 лютого 2016 р.

Аудиторський висновок незалежної аудиторської фірми ПП “АФ “Тимлар - аудит” про підтвердження фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ІВЕКС КАПІТАЛ”, надалі Товариство, станом на 31.12.2015 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 N819, яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 01 червня 2013 р. за N 857/23389
- «Положення про порядок надання небанківським фінансовим установам, національному оператору поштового зв'язку генеральних ліцензій на здійснення валютних операцій», затвердженого Постановою НБУ №297 від 09.08.2002 р., яке зареєстровано в Міністерстві юстиції України 29 серпня 2002 р. за № 712/7000

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: 03113, Україна, м. Київ, вул. Івана Шевцова, будинок 1;
Дата державної реєстрації: 10.05.1994 р.;

1.2. Опис аудиторської перевірки

Аудиторську перевірку фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІВЕКС КАПІТАЛ" станом на 31.12.2015 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 31.12.2015 р.;
- Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2015 р.;
- Звіту про рух грошових коштів за 2015 р.;
- Звіту про власний капітал за 2015 р.;
- Приміток до фінансової звітності за 2015 р.

Для забезпечення порівняльного аналізу інформації звіту про власний капітал до фінансової звітності Товариства за 2015 р. додається Звіт про власний капітал за 2014 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 2015 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 2015 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 аудиторами 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 31.12.2015 р.

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА “ІВЕКС КАПІТАЛ” станом на 31.12.2015 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 справедливую інформацію про фінансовий стан Товариства станом на 31.12.2015 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 2015 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 31.12.2015 р. складається з вартості акцій та вартості інвестиційних сертифікатів українських емітентів.

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 з урахуванням зменшення корисності - для інвестицій в інструменти власного капіталу (акції), які не мають ринкової ціни котирування на активному ринку і справедливую вартість яких не можна достовірно оцінити.

Право власності на цінні папери, обліковані на Балансі Товариства станом на 31.12.2015 р., підтверджується Випискою про стан рахунку в цінних паперах депозитарної установи на 31.12.2015 р.

Розподіл фінансових інвестицій на довгострокові та поточні здійснюється Товариством згідно намірів щодо їх реалізації в 2016 р., що відповідає вимогам МСФЗ.

Інша поточна дебіторська заборгованість на Балансі Товариства станом на 31.12.2015 р. становить 46375 тис. грн., складається в т.ч. з заборгованості за наданими позиками, заборгованості клієнтів за брокерськими договорами та відображена по сумі чистої реалізаційної вартості з урахуванням створеного резерву сумнівних боргів.

Сума **Грошових коштів та їх еквівалентів** на Балансі Товариства станом на 31.12.2015 р. становить 10319 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 31.12.2015 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 31.12.2015 р. становлять 10458 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 вимогам МСФЗ.

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 31.12.2015 р. становить 62454 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 – 15300 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 2015 р.

Розміри Додаткового вкладеного капіталу, Іншого додаткового капіталу та Резервного капіталу Товариства не змінювалися протягом 2015 р.

5.4. Розкриття інформації про фінансовий результат діяльності Товариства

Протягом 2015 р. Товариство здійснювало дилерську та брокерську діяльність з торгівлі цінними паперами, надавало послуги депозитарної установи тощо.

У складі доходів від реалізації Товариством відображені доходи від продажу цінних паперів та надання послуг, у складі собівартості реалізованої продукції – балансова вартість реалізованих цінних паперів.

У складі Інших фінансових доходів Товариством відображені доходи по нарахованих відсотках по депозитах та у зв'язку з нарахуванням дивідендів.

У складі Інших доходів, Інших витрат Товариством відображені доходи, витрати, пов'язані з переоцінкою цінних паперів.

Фінансовий результат визначений Товариством, як різниця між доходами та витратами, та складає за 2015 р. чистий прибуток у розмірі 201 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 31.12.2015 р.:

Назва показника	Формула розрахунку	Розрахункове значення	Нормативне значення
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	$\frac{\text{Ф. 1 (р. 1160 + р. 1166 + р. 1167)}}{\text{Ф. 1 р. 1695}}$	1,1	N>0,5
Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	$\frac{\text{Ф. 1 (р. 1595 + р. 1695 + р. 1700)}}{\text{Ф. 1 р. 1495}}$	0,2	N< 0,5-1,0
Коефіцієнт	$\frac{\text{Ф. 2 р. 2350 або р. 2355}}{\text{Ф. 2 р. 2350 або р. 2355}}$	0,01	

рентабельності активів	$\frac{\Phi. 1 (p. 1300 (гр. 3) + p. 1300 (гр. 4))}{2}$		
Коефіцієнт платоспроможності (автономії)	$\frac{\Phi. 1 p. 1495}{\Phi. 1 p. 1900}$	0,9	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 31.12.2015 р. 62454 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 31.12.2015 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 28.01.2021 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., №221/2 від 04.11.2010 р. та №315/2 від 24.09.2015 р., сертифікат чинний до 31.10.2020 р.).

Перевірка фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ» станом на 31.12.2015 р. здійснена згідно Додатку №9 від 29.01.2016 р. до Договору на надання послуг з питань аудиту господарської діяльності від 28.02.2011 р.

Початок проведення перевірки 05.02.2016 р., закінчення – 11.02.2016 р.

Аудиторський висновок переданий Товариству 12.02.2016 р.

Аудитор

ПП «АФ «ТИМЛАР-АУДИТ»



Гальчук Л.М.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ" Дата (рік, місяць, число) 2016 01 01
 Територія Шевченківський район за ЄДРПОУ 21600862
 Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОАТУУ 8039100000
 Вид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. г. за КОПФГ 230
 за КВЕД 64.99
 Середня кількість працівників 1 21
 Адреса, телефон Івана Шевцова, буд. 1, м. Київ, 03113 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		
2016	01	01
21600862		
8039100000		
230		
64.99		

-
v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2015 р.

Форма №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
I	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	18	18
первісна вартість	1001	27	27
накопичена амортизація	1002	9	9
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	-
Основні засоби	1010	239	246
первісна вартість	1011	699	751
знос	1012	460	505
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	14986	8456
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	7	7
Усього за розділом I	1095	15250	8727
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	16	26
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	1986	1998
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	130	114
з бюджетом	1135	6	9
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	3172	3679
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	28263	46375
Поточні фінансові інвестиції	1160	26837	1344
Гроші та їх еквіваленти	1165	11822	10319
Готівка	1166	7	6
Рахунки в банках	1167	11815	10313
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховика у страхових резервах 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	543
Усього за розділом II	1195	72692	64407
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	87942	73134

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10000	10000
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	67617	67617
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(15501)	(15300)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	62253	62454
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	467	58
розрахунками з бюджетом	1620	67	143
у тому числі з податку на прибуток	1621	67	143
розрахунками зі страхування	1625	-	21
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	25155	10458
Усього за розділом III	1695	25689	10680
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	87942	73134

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.



КОДИ

2016 01 01

21600862

Дата (рік, місяць, число)

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

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

за Рік 2015 р.

Форма №2 Код за ДКУД **1801003**

І. 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	67414	54538
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
<i>премії підписані, валова сума</i>	2011	-	-
<i>премії, передані у перестраховування</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	(66124)	(52589)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	1290	1949
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
<i>зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	2111	-	-
<i>зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	5442	6918
у тому числі:	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	(1840)	(1311)
Витрати на збут	2150	(11)	(8)
Інші операційні витрати	2180	(5726)	(2065)
у тому числі:	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	-	5483
збиток	2195	(845)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	1484	4601
Інші доходи	2240	299	11165
у тому числі:	2241	-	-
<i>дохід від благодійної допомоги</i>			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(584)	(1375)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	354	19874
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(153)	(130)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	201	19744
збиток	2355	(-)	(-)

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	201	19744

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	50	40
Витрати на оплату праці	2505	1086	482
Відрахування на соціальні заходи	2510	190	178
Амортизація	2515	66	67
Інші операційні витрати	2520	6673	2929
Разом	2550	8065	3696

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



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

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ		
2016	01	01
21600862		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2015** р.

Форма №3 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	42818	47146
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	1	2
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	58297	103532
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(37180)	(42380)
Праці	3105	(878)	(414)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(231)	(196)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(260)	(237)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(86)	(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	(15)	(118)
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	(66880)	(121295)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-4328	-13960
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	-	248
дивідендів	3220	308	1367
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(-)	(-)
необоротних активів	3260	(-)	(11)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	308	1604
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	47428	38518
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	(47500)	(25581)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-72	12937
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-4092	581
Залишок коштів на початок року	3405	11822	7655
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2589	3586
Залишок коштів на кінець року	3415	10319	11822

Керівник



Головний бухгалтер

ЯКОВЕНКО ЮРІЙ БОРИСОВИЧ

КОВАЛЬОВА НАТАЛІЯ ВІКТОРІВНА

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

Звіт про власний капітал

за Рік 2015

р.

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

КОДИ

2016

01

01

21600862

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10000	4	133	67617	(15501)	-	-	62253
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10000	4	133	67617	(15501)	-	-	62253
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	201	-	-	201
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка 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	-	-	-	-	201	-	-	201
Залишок на кінець року	4300	10000	4	133	67617	(15300)	-	-	62454

Керівник

Головний бухгалтер



ЯКОВЕНКО ЮРІЙ БОРИСОВИЧ

КОВАЛЬОВА НАТАЛІЯ ВІКТОРІВНА

Примітки
до фінансової звітності за 2015 рік

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІВЕКС КАПІТАЛ»

1. Інформація про Товариство

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

Скорочене найменування Товариства: ПРАТ «ІВЕКС КАПІТАЛ».

Країна реєстрації – Україна

Дата державної реєстрації Товариства - 10.05.1994 р.

Ідентифікаційний код ЄДРПОУ - 21600862

Організаційно-правова форма - приватне акціонерне товариство.

Місцезнаходження Товариства – Україна, 03113, м.Київ, вул. І.Шевцова, будинок 1.

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

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

Види діяльності за КВЕД-2010:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Середня кількість працівників протягом звітного періоду – 21.

Дата звітності -31.12.2015 р., звітний період –2015 рік.

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

2. Основа підготовки фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства складена згідно вимог МСФЗ.

Дата переходу на МСФЗ -01.01.2013 р.

Фінансову звітність Товариства за 2015 рік було підготовлено відповідно до МСБО 1 “Подання фінансових звітів” із застосуванням форм фінансової звітності, затверджених Наказом Міністерства Фінансів України №73 від 07.02.2013 р .

Фінансова звітність Товариства була підготовлена, виходячи з припущення, що Товариство

буде продовжувати свою діяльність в майбутньому, що має на увазі реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної господарської діяльності.

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.

3. Облікова політика

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

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

Облікова політика Товариства ґрунтується на Законі України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», основних принципах міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, чинному законодавстві України.

Облікова політика Товариства регламентується Наказом по Товариству "Про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику " №1-обл від 05.01.2015 року.

4. Суттєвість

Статті фінансової звітності формуються Товариством з урахуванням суттєвості. Якщо окрема стаття не є суттєвою, її об'єднують з іншими статтями безпосередньо у звіті, чи у Примітках. Стаття, яка не є достатньо суттєвою, щоб було виправдане окремо її подання у фінансових звітах, може, однак, бути достатньо суттєвою для того, щоб подати її окремо в Примітках.

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

5. Баланс (Звіт про фінансовий стан)

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.

Відомості активу Балансу викладено у розрізі оборотних та необоротних активів.

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

5.1.1. Нематеріальні активи .

Нематеріальні активи Товариство обліковує та відображає у фінансовій звітності згідно МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2015 р. становить 27 тис. грн. та складається з вартості ліцензій на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку та програмного забезпечення.

Амортизація нараховується прямолінійним методом щомісячно та пооб'єктно.

Нарахована амортизація за 2015 рік складає 3 тис. грн.;

Протягом року відбулось вибуття нематеріальних активів на суму 3 тис. грн.

Змін первісної вартості та накопиченої амортизації нематеріальних активів у результаті переоцінки протягом 2015 року не відбувалось.

5.1.2. Основні засоби.

Основні засоби Товариство обліковує та відображає у фінансовій звітності згідно МСБО 16 «Основні засоби». Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний термін корисного використання яких більший за один рік, первинна вартість яких визначається залежно від класу і перевищує 6000,00 грн., які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здача в оренду іншим особам і для здійснення адміністративних функцій. 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.

Амортизація нараховується прямолінійним методом щомісячно та пооб'єктно.

Первісна вартість та сума зносу на початок звітнього періоду складає 699 тис. грн. та 460 тис. грн. відповідно.

Залишкова вартість основних засобів на початок звітнього періоду складає 239 тис. грн..

Сума нарахованої амортизації за 2015 рік складає 62 тис. грн.

Протягом звітнього періоду відбулося надходження основних засобів на суму 77 тис. грн.

Первісна вартість та сума зносу основних засобів на кінець звітнього періоду складає 751 тис. грн. та 505 тис. грн. відповідно.

Залишкова вартість основних засобів на кінець звітнього періоду складає 246 тис. грн.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів, що продовжують використовуватися, на кінець звітнього періоду складає 101 тис. грн.

Протягом звітнього періоду здійснювалося вибуття основних засобів на суму 25 тис. грн.

Переоцінка основних засобів протягом звітнього періоду не здійснювалась

5.1.3. Довгострокові фінансові інвестиції

Інші довгострокові фінансові інвестиції станом на 31.12.2015 р. складають 8 456 тис. грн.

Фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються за історичною (справедливою) собівартістю. Обліковуються згідно МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка».

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.

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

Розподіл фінансових інвестицій на довгострокові та поточні здійснюється Товариством згідно намірів щодо їх реалізації в 2016 р., що відповідає вимогам МСФЗ.

5.1.4. Довгострокова дебіторська заборгованість

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

Довгострокова дебіторська заборгованість – сума дебіторської заборгованості, яка не виникає в ході нормального операційного циклу та буде погашена після дванадцяти місяців з дати балансу.

Довгострокова дебіторська заборгованість відноситься до необоротних активів Товариства.

Довгострокова дебіторська заборгованість станом на 31.12.2015 р. відсутня.

5.1.5. Інші необоротні активи станом на 31.12.2015 р. складають 7 тис. грн.

5.2. 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.

5.2.1. 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. Оцінка запасів при списанні чи іншому вибутті здійснюється за методом ідентифікованої собівартості відповідної одиниці

Вартість запасів на початок та кінець звітнього періоду складає 16 тис. грн. та 26 тис. грн. відповідно.

5.2.2. 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 31.12.2015 р. становить – 1 998 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за виданими авансами на 31.12.2015 р.- 114 тис. грн.

Дебіторська заборгованість з бюджетом на 31.12.2015 р.- 9 тис. грн.,

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів на 31.12.2015 р. -3 679 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість на 31.12.2015 р. – 46 375 тис. грн.

Протягом 2015 року списання безнадійної дебіторської заборгованості не здійснювалося.

5.2.3. Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції станом на 31.12.2015 р. складають 1 344 тис. грн.

5.2.4. Грошові кошти

Грошові кошти є найбільш ліквідними активами Товариства.

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 31.12.2015 р. зберігаються на поточних та депозитних банківських рахунках.

Станом на 31.12.2015 р. залишок грошових коштів на рахунках в банках становить - 10 313 тис. грн., залишок готівкових коштів в касі підприємства -6 тис. грн.

5.2.6. Інші оборотні активи станом на 31.12.2015 р. складають 543 тис. грн., що є грошовими коштами клієнтів Товариства, що обліковуються на колективному кліринговому рахунку у ПАТ «Розрахунковий центр».

5.3. Власний капітал

Станом на 31.12.2015 р. власний капітал Товариства становить 62 454 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) – (15 300) тис. грн.

Зареєстрований статутний капітал Товариства станом на 31.12.2015 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 2015 року не нараховувались та не сплачувались.

5.4. Заборгованість та зобов'язання

Зобов'язання - це заборгованість Товариства, що виникла в наслідок минулих подій і погашення якої призведе до зменшення ресурсів компанії. Облік та визнання зобов'язань здійснюється Товариством в відповідності з МСБО 37 «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 відображені на дату балансу за сумою погашення.

Станом на 31.12.2015 р. загальна сума поточних зобов'язань склала – 10 680 тис. грн., з яких поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги – 58 тис. грн.;

поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом – 143 тис. грн.,

у т.ч. з податку на прибуток – 143 тис. грн.

поточна кредиторська заборгованість зі страхування – 21 тис. грн.;

інші поточні зобов'язання – 10 458 тис. грн.

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

6. 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. Витратами звітнього 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 включає податок на прибуток підприємства, розрахований у відповідності до вимог Податкового Кодексу 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 про фінансові результати складено за призначенням витрат.

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за 2015 рік складає 67 414 тис. грн., у тому числі :

- від надання брокерських послуг та послуг Депозитарної установи - 406 тис. грн.;
- доходи від продажу фінансових інвестицій – 67 008 тис. грн.

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2015 рік складає 66 124 тис. грн., у тому числі :

- брокерських послуг та послуг Депозитарної установи – 488 тис. грн.;
- собівартість реалізації фінансових інвестицій – 65 636 тис. грн.,

У звітному періоді отримано інших операційних доходів 5 442 тис. грн., у тому числі:

- від операційної курсової різниці – 5 027 тис. грн.,
- одержані штрафи, пені, неустойки – 104 тис. грн.,
- дохід від переоцінки поточної дебіторської заборгованості – 299 тис. грн.,
- інші операційні доходи – 12 тис. грн..

Адміністративні витрати, пов'язані з утриманням та обслуговуванням Товариства, за 2015 рік склали – 1 840 тис. грн..

Витрати на збут – 11 тис. грн.

Інші операційні витрати — 5 726 тис. грн., у тому числі:

- витрати від операційної курсової різниці – 2 523 тис. грн.,
- витрати за операціями оренди – 2 078 тис. грн.,
- сформовано резерв сумнівних боргів – 916 тис. грн.;
- інші операційні витрати – 209 тис. грн.

Інші фінансові доходи за 2015 рік становлять – 1 484 тис. грн., а саме:

- доходи за депозитами, розміщеними у банках – 391 тис. грн.,
- доходи за нарахованими доходами за цінними паперами-89 тис. грн.,
- отримані дивіденди - 1004 тис. грн..

Інші доходи за 2015 рік становлять - 299 тис. грн., а саме:

- дооцінка фінансових інвестицій – 299 тис. грн.

Інші витрати за 2015 рік становлять – 584 тис. грн., а саме:

- уцінка фінансових інвестицій – 495 тис. грн.;
- списання цінних паперів – 89 тис. грн.;
- інші витрати -3 тис. грн..

Витрати з податку на прибуток за 2015 рік (153) тис. грн.

Чистий прибуток за 2015 рік становить 201 тис. грн.

7.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 2015 рік Товариством надається порівняльна інформація за 2014 рік.

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

8. Виплати працівникам

Протягом 2015 року працівникам Товариства виплачувалась заробітна плата згідно штатного розкладу. Станом на 31.12.2015 р. поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці відсутня.

9. На вимогу МСФЗ 8 «Операційні сегменти». Протягом 2015 року Товариство здійснювало діяльність в одному географічному та бізнес сегменті, отже Додаток до річної фінансової звітності «Інформація за сегментами» не готується..

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 економічної ситуації.

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 економічною та політичною кризою, а також у зв'язку з проведенням антитерористичної операції у Донецькій та Луганських областях.

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

Товариство чутливо до впливу різних ризиків, пов'язаних з фінансовими інструментами.

Основні ризики включають: кредитний ризик, ризик ліквідності, валютний ризик.

Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик. Товариство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Товариство не використовує позикові ресурси. Грошові кошти розміщуються в банках, які на момент відкриття рахунків мають мінімальний ризик дефолта, крім цього фінансовий стан банків періодично перевіряється і кошти розміщуються шляхом диверсифікації ризиків

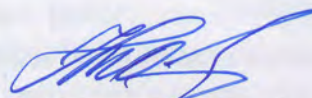
Ризик ліквідності. Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує термін платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Валютний ризик. Валютний ризик визначається як ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни курсів обміну валют. Товариство може контролювати валютний ризик шляхом управління валютною політикою.

Керівництво вважає, що вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільності та розвитку бізнесу Товариства у сучасних умовах, які склалися у бізнесі та економіці

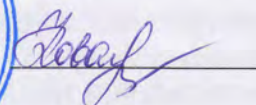
12. Події після дати балансу. Подій, які вимагають корегування після закінчення звітного періоду, визначених МСБО 10 «Події після звітного періоду», не відбувалось.

Голова Правління



/Яковенко Ю.Б./

Головний бухгалтер



/Ковальова Н.В./



Зал

рок

Кор

Змі

пол

Вип

Інш

Ск

шо

Чи

(зб

пер

Ін

до

пе

Дс

нес

Дс

фі

На

рі

Ча

до

сп

Ін

Р

Е

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

С

Д

І

Р

рап
ора
ь Підприємство
р
ла

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІВЕКС КАПІТАЛ"**

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

(найменування)

КОДИ		
2015	01	01
21600862		

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	10000	4	133	67617	(35245)	-	-	42509
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	-	-	-	-	-	-	-	-
Виправлення помилок	4010	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни	4090	-	-	-	-	-	-	-	-
Скоригований залишок на початок року	4095	10000	4	133	67617	(35245)	-	-	42509
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	-	-	-	-	19744	-	-	19744
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	-	-	-	-	-	-	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	-	-	-	-	-	-	-	-
Накопичені курсові різниці	4113	-	-	-	-	-	-	-	-
Частка 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	-	-	-	-	19744	-	-	19744
Залишок на кінець року	4300	10000	4	133	67617	(15501)	-	-	62253

Керівник

ЯКОВЕНКО ЮРІЙ БОРИСОВИЧ

Головний бухгалтер

КОВАЛЬОВА НАТАЛІЯ ВІКТОРІВНА



1	2	3	4	5	6	7	8
Сума вартості придатку за ліквідацією							
законсервована	4275						
Висхідні зобов'язання							
Відсотки до капіталу	4290						
Повідомлення про зброю							
зброю з хованку	4285						
Висхідні зобов'язання							
Висхідні зобов'язання	4260						
Перевірка зброю							
зброю з хованку	4265						
Ліквідація ліквідаційної акції (зброю)	4270						
Ліквідація ліквідаційної акції	4275						
Ліквідація ліквідаційної акції з хованку	4280						
Ліквідація ліквідаційної акції з хованку	4290						
Прискіпки (прискіпки)							
накопичення							
частини в американській доларовій	4281						
Гроші у вигляді акції	4285						
в американській доларовій							

Пронумеровано та пронумеровано
15 (п'ятнадцять) аркушів

Директор ПІ АФ «Тимлар-Аудит»

Гальчук Л.М.

