

Титульний аркуш

19.04.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 4

(вихідний реєстраційний номер
електронного документа)

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

Голова Правління

Будяков В.Є.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

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

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА
КОМПАНІЯ «ІНЕКО» |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 22925945 |
| 4. Місцезнаходження | Миколи Грінченка, 18, місто Київ, 03039 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (044) 224-92-61, (044) 224-92-61 |
| 6. Адреса електронної пошти | vlad@ineko.com |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | рішення наглядової ради емітента, 10.04.2019, № 2/19 |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/APA |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

http://ineko.com/ik_ineko/

(адреса сторінки)

19.04.2019

(дата)

Зміст

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

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

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО»	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	д/н	
3. Дата проведення державної реєстрації		23.12.1994
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		10600000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		4
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
[2010] Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах		66.12
[2010] Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.		64.99
[2010] Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення		66.19
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	Публічне акціонерне товариство "Айбокс Банк"	
2) МФО банку	322302	
3) поточний рахунок	26504002915101	
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	Публічне акціонерне товариство "Райффайзен Банк Аваль"	
5) МФО банку	380805	
6) поточний рахунок	265083101	

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

1) найменування д/н

2) організаційно-правова форма

3) ідентифікаційний код юридичної особи д/н

4) місцезнаходження д/н

5) опис: Емітенту не належать акції (частки, паї) інших юридичних осіб, які перевищують 5% розміру статутних капіталів.

15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента:

1) найменування

д/н

2) місцезнаходження

д/н, д/н, область, д/н, УКРАЇНА

3) опис: Філії та інші відокремлені структурні підрозділи відсутні.

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду
1	2	3	4	5	6	7	8
1	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н	д/н
Примітки: Судові справи відсутні.							

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	2	3	4	5
1	д/н,	д/н	д/н	д/н

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

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

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу становить 4 (чотири) особи. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом: 3 (три) особи, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу 2 (дві) особи. фонд оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

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

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Емітент спільної діяльності не проводить.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодореорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики

Положення облікової політики, описані далі, застосовуються послідовно до першого звітного періоду і порівняльної інформації за попередній період.

Дозволяється внесення змін до облікової політики, якщо:

- ☐ зміняться вимоги Міністерства фінансів України;
- ☐ зміняться норми Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- ☐ зміняться статутні вимоги Товариства;
- ☐ нові положення облікової політики забезпечать більш достовірне відображення подій або господарських операцій в фінансовій звітності Товариства.

☐ Ведення бухгалтерського обліку та складання фінансових звітів здійснюється з дотриманням принципів обачності, повного висвітлення, послідовності, безперервності, нарахування та відповідності доходів і витрат, превалювання сутності над формою, періодичності.

☐ При обліку господарських операцій застосовуються відповідні Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі – МСФЗ та МСБО), затверджені Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та оприлюднених на веб-сайті Міністерства фінансів України. Облікова політика застосовується таким чином, щоб фінансові звіти повністю узгоджувались з вимогами ЗУ №996-XIV та МСФЗ і МСБО.

Застосовуються перед усім ті підходи та методи для ведення бухгалтерського обліку і надання інформації в фінансових звітах, які передбачені МСФЗ і найбільш адаптовані до діяльності Товариства.

☐ Функціональна валюта та валюта подання даних фінансової звітності. Функціональною валютою Товариства є Українська гривня, яка, будучи національною валютою України, найкращим чином відображає економічну сутність більшості операцій, що проводяться Товариством і пов'язаних з ними обставин, що впливають на її діяльність. Всі дані фінансової звітності округлені з точністю до цілих тисяч гривень.

☐ На підставі вимог п.ЯХ11 Концептуальної основи фінансової звітності встановити поріг суттєвості у розмірі:

- ☐ 5% від підсумку відповідно всіх активів, всіх зобов'язань і власного капіталу – для визначення суттєвості окремих об'єктів обліку, що відносяться до активів, зобов'язань і власного капіталу Товариства відповідно;
- ☐ 2% чистого прибутку (збитку) Товариства – для визначення суттєвості окремих видів доходів і витрат;

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

Емітент є ліцензованим торговцем цінними паперами.

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

За останні 5 років придбань та відчужень активів не здійснювалось.

Інформація про основні засоби емітента

Первісна вартість основних засобів складає 116 тис. грн., вартість основних засобів з урахуванням зносу

складає 0 грн.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Проблема ліквідності українського фондового ринку, політична нестабільність, постійні зміни нормативних документів регулятора.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

д/н

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

д/н

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

д/н

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Політика емітента щодо досліджень і розробок не визначалась.

Інша інформація

д/н

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Правління	Голова Правління Член Правління	Будяков Владислав Євгенович Рябокляч Дмитро Петрович
Наглядова Рада	Голова Наглядової Ради Член Наглядової Ради Член Наглядової Ради	Копилов Денис Валерійович Лісайчук Михайло Юрійович Євтушенко Костянтин Григорович

Ревізійна Комісія	Голова Ревізійної Комісії Член Ревізійної Комісії Член Ревізійної Комісії	Сипко Наталя Леонідівна Ахrameвич Світлана Григорівна Кононко Людмила Василівна
-------------------	---	---

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Голова Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Будяков Владислав Євгенович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1971
- 5) освіта**: вища
- 6) стаж роботи (років)**: 25
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ТОВ ІК "СтиролХімІнвест", 23597182, Директор.
- 8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів ПрАТ ІК "ІНЕКО" та згідно чинного законодавства України. Винагорода окрім заробітної плати не виплачувалася. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Посадова особа не працює на будь-яких інших підприємствах. Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

-
- 1) посада*: Член Правління
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Рябокляч Дмитро Петрович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1984
- 5) освіта**: Вища
- 6) стаж роботи (років)**: 12
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПрАТ "Комплекс "Либідський", 32768518, Юрист
- 8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.

Загальний стаж роботи (років) 12-

Попередні посади: юрист ПрАТ "Комплекс "Либідський".

Обіймає посаду керівника ТОВ "СЕВЕН КОМПАНІ" (Місцезнаходження: 03039, м. Київ, вул. Миколи Грінченка, 18).

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*:

Голова Наглядової ради

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

фізична особа Копилов Денис Валерійович

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1972

5) освіта**:

Вища

6) стаж роботи (років)**:

24

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ВАТ ІК "ІНЕКО", 22925945, Голова Правління.

8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки відповідно до Статуту, внутрішніх документів та відповідно до вимог чинного законодавства України. Винагорода Голові наглядової ради не виплачувалася. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня.

Обіймає посаду Президента Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна група "ІНЕКО". (Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 62-А). Посадова особа є акціонером.

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*:

Член Наглядової ради

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

фізична особа Євтушенко Костянтин Григорович

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1955

5) освіта**:

Вища

6) стаж роботи (років)**:

45

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
СП "Мрія Даві Дан", 05266576, Генеральний директор

8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів та відповідно вимог чинного законодавства України. Винагорода не виплачувалася.

Посадова особа є представником акціонера Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ІНЕКО-ІНВЕСТ".

Обіймає посаду Генерального директора СП "Мрія Даві Дан". (Місцезнаходження: 01032, м. Київ, вул. Старовокзальна, 24).

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*:

Член Наглядової ради

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

фізична особа Лісайчук Михайло Юрійович

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1982

5) освіта**:

д/н

6) стаж роботи (років)**:

17

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПрАТ "Комплекс "Либідський", 32768518, Голова Правління.

8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів та відповідно вимог чинного законодавства України. Винагорода не виплачувалася.

Посадова особа є представником аукціонера Приватне акціонерне товариство «Комплекс «Либідський».

Обіймає посаду Голови Правління ПрАТ "Комплекс "Либідський". (Місцезнаходження: 03039, м. Київ, вул. Миколи Грінченка, 18).

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*: Голова Ревізійної комісії

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

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1964

5) освіта**: Вища

6) стаж роботи (років)**: 29

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ТОВ ІГ "ІНЕКО", 33778946, Заступник Віце-президента Генерального директора

8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів ПрАТ ІГ "ІНЕКО" та згідно чинного законодавства України. Винагорода окрім заробітної плати не виплачувалася. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Обіймає посаду Заступника Віце-президента - Генерального директора Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна група "ІНЕКО". (Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 62-А).
Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*: Член Ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Ахрамович Світлана Григорівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1959

5) освіта**: Вища

6) стаж роботи (років)**: 39

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ТОВ ІГ "ІНЕКО", 33778946, Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів ПрАТ ІГ "ІНЕКО" та згідно чинного законодавства України. Винагорода окрім заробітної плати не виплачувалася. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня. Обіймає посаду Головного бухгалтера Товариства з обмеженою відповідальністю "Інвестиційна

група "ІНЕКО". (Місцезнаходження: 03150, м. Київ, вул. Червоноармійська, 62-А).
Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*:

Член Ревізійної комісії

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

фізична особа Кононко Людмила Василівна

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1957

5) освіта**:

вища

6) стаж роботи (років)**:

42

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ "ЛАКМА", 00204625, Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та 12.04.2017 3 (три) роки
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією.
Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась.
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має.
Обіймає посаду Головного бухгалтера ПАТ "ЛАКМА" (Місцезнаходження: 04074, м. Київ, вул.
Коноплянська, 12).

Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

1) посада*:

Фінансовий директор

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

фізична особа Лепеха Олена Анатоліївна

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**:

1978

5) освіта**:

Вища

6) стаж роботи (років)**:

20

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПрАТ ІК "ІНЕКО", 22925945, Головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та 01.03.2016 безстроково
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки згідно Статуту, внутрішніх документів ПрАТ ІК "ІНЕКО" та
відповідно до вимог чинного законодавства України. Винагорода окрім зароботної плати не

виплачувалося. Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини відсутня.
Обіймає посаду Головного бухгалтера ТОВ "КУА "ІНЕКО-ІНВЕСТ" (Місцезнаходження: 03039,
м. Київ, вул. Миколи Грінченка, 18).
Згоди посадової особи на розкриття паспортних даних не надано.

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

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Наглядової ради	фізична особа		5013595	23,649	5013595	0
	Копилов Денис Валерійович					
Член Ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Кононко Людмила Василівна					
Член Ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Ахрамович Світлана Григорівна					
Фінансовий директор	фізична особа		0	0	0	0
	Лепеха Олена Анатоліївна					

1	2	3	4	5	6	7
Голова Ревізійної комісії	фізична особа		0	0	0	0
	Сипко Наталія Леонідівна					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Євтушенко Костянтин Григорович					
Член Наглядової ради	фізична особа		0	0	0	0
	Лісайчук Михайло Юрійович					
Голова Правління	фізична особа		0	0	0	0
	Будяков Владислав Євгенович					
Усього:			5013595	23,649	5013595	0

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ІНЕКО-ІНВЕСТ"	21599516	Миколи Грінченка, 18, місто Київ, Голосіївський, 03039, Україна	45,403971
Приватне акціонерне товариство "Комплекс "Либідський"	32768518	Миколи Грінченка, 18, місто Київ, Голосіївський, 03039, УКРАЇНА	19,1207
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Копилов Денис Валерійович			23,649
Усього:			88,173671

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Перспективи подальшого розвитку емітента цілком залежать від розвитку українського фондового ринку, який залежить від конкретних заходів держави у сфері розбудови фінансової системи. Розвиток фондового ринку виключно на основі саморегуляції ринкових відносин є неможливим. Це пояснюється тим, що ринкові відносини на нещодавно утворених ринках ще повністю не сформувалися.

Проаналізувавши стан фінансового ринку, доцільно виокремити такі перспективи його розвитку: – консолідація бірж з метою усунення будьяких явищ і процесів, які гальмують ефективне функціонування ринків; – внесення змін до правил функціонування фондових бірж з метою забезпечення повної пре- та постторгівельної прозорості; – прийняття положення стосовно співпраці фондових бірж з метою мінімізації сфери міжбіржових порушень; – запровадження вимог щодо наявності регулярних мінімальних обсягів торгівлі на фондовій біржі; – окреслення шляхів розвитку послуг фондових бірж для інвесторів, зокрема для дрібних інвесторів, як інструмента залучення інвестицій в економіку країни; – впровадження правил щодо професійної діяльності на фондовому ринку; – забезпечення захисту прав зовнішніх та внутрішніх інвесторів, зокрема, шляхом здійснення фондовими біржами дієвих процедур нагляду за діяльністю своїх членів; – прийняття закону про облігації за європейськими стандартами, де будуть врегульовані процедури реструктуризації і дефолту; – активізація внутрішніх інвесторів.

2. Інформація про розвиток емітента

В сучасних умовах розвинений ринок цінних паперів є необхідним елементом ефективно функціонуючої економіки. Адже це механізм за допомогою якого встановлюються відповідні правові та економічні взаємовідносини між підприємцями, корпораціями та іншими структурами, яким необхідні фінансові кошти для свого розвитку та організаціями та громадянами, які можуть їх надати на певних умовах. Становленню цивілізованих ринкових відносин, організованого і регульованого ринку товарів та капіталів може також сприяти внесення істотних змін у відносини біржових структур з державою. Зокрема, ці відносини повинні розумно і виважено розвиватися шляхом державного регулювання і саморегулювання діяльності бірж, внесення часткових змін у їхній статус, який передбачав би перетворення їх у інформаційно-методичні центри комерційної діяльності, включаючи й право реєстрації всіх операцій в економіці України. Більше того, біржі України здатні перетворитися у центри формування ринкової політики цін, однакової як для державного, так і для ринкового секторів економіки. Незважаючи на те, що фондовий ринок України розвивається, доречно виділити наступні проблеми:

- 1) Надмірна кількість фондових бірж (окремі біржі здійснюють операції нерегулярно і в незначних обсягах);
- 2) Висока фрагментарність біржової та депозитарної структури, відсутність досконалого механізму взаємодії бірж з депозитарною системою та єдиних стандартів проведення розрахунків і клірингу;
- 3) Обмежена кількість ліквідних та інвестиційно-привабливих фінансових інструментів, відсутність ліквідних цінних паперів публічних акціонерних компаній;
- 5) Низький рівень гарантії повернення інвестицій для іноземних інвесторів через недосконалість валютного регулювання. Сьогодні ринок цінних паперів України характеризується впровадженням, інновацій найбільш вагомою серед яких можна сміливо називати інтернет-трейдинг. Завдяки цій технології торгівля на біржі стала доступною для кожного. Випуск в обіг принципово нових інструментів, що представляють інтерес для приватних вкладників, буде вирішенням проблеми..

По-перше, створення фондового ринку в Україні відбувалося за умов відсутності чіткої та логічної нормативно-законодавчої бази, а також невідповідності окремих елементів ринку міжнародним стандартам.

По-друге, важливою проблемою, що постає перед Україною, є те, що правове забезпечення та механізми котирування цінних паперів ще досі чітко не визначені, відсутня відповідна інфраструктура, ринок недостатньо прозорий та малоліквідний.

По-третє, український фондовий ринок перебуває у безпосередній залежності від світового, це засвідчує підвищення значень українських фондових індексів під час стрімкого росту світових індексів та сприятливих політичних та економічних новин.

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

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом не відбувалось.

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

Емітент керується положенням про систему управління ризиками професійної діяльності з торгівлі цінними паперами:

1. ☐ Загальні положення

1.1. ☐ Дане Положення відображає загальні положення системи управління ризиками, а також визначає основні принципи управління ризиками, пов'язаними із здійсненням професійної діяльності з торгівлі цінними паперами, яка здійснюється у Приватному акціонерному товаристві «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО» (далі – Товариство).

1.2. ☐ Положення розроблено з урахуванням особливостей діяльності, яка здійснюється Товариством, як професійним учасником фондового ринку, яке є фінансовою установою та має ліцензію на здійснення операцій з торгівлі цінними паперами, а саме:

- ☐ Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами: Брокерська діяльність;

- ☐ Професійна діяльність на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами: Дилерська діяльність;

1.3. ☐ Норми Положення є обов'язковими для виконання всіма структурними підрозділами Товариства, які задіяні у провадженні професійної діяльності Товариства.

1.4. ☐ Зміни та доповнення до Положення вносяться по мірі необхідності, при корегуванні стратегії розвитку Товариства, а також при зміні умов здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів законодавчими та нормативно-правовими актами.

2. ☐ Мета та цілі управління ризиками

2.1. ☐ Управління ризиками є сукупністю обраних Товариством управлінських заходів, спрямованих на досягнення поставленої мети управління ризиком і допомагає сконцентрувати зусилля і ресурси на найоптимальніших варіантах рішення.

Метою управління ризиком є сприяння підвищенню вартості власного капіталу Товариства, одночасно забезпечуючи досягнення цілей багатьох зацікавлених сторін, а саме :

☐ клієнтів та контрагентів Товариства;

☐ керівних органів управління Товариством;

☐ працівників Товариства;

☐ інших сторін.

2.2. ☐ Діяльність Товариства у сфері управління ризиками спрямована на забезпечення досягнення статутних цілей Товариства, збільшення прибутковості.

2.3. ☐ Основними цілями Товариства у сфері управління ризиками є:

☐ забезпечення реалізації цілей Товариства, визначених Статутом;

☐ своєчасна адаптація Товариства до змін у внутрішньому та зовнішньому середовищі;

☐ забезпечення ефективного функціонування Товариства, його стабільності.

2.4. ☐ З метою досягнення визначених Положенням цілей діяльність з управління ризиками спрямована на:

☐ досягнення оптимальної ефективності функціонування системи управління ризиками в рамках управління;

☐ своєчасне та повне інформаційне та аналітичне забезпечення процесів прийняття управлінських рішень, планування діяльності;

☐ вдосконалення процесів мінімізації наслідків ризиків, що реалізувалися.

3. ☐ Система управління ризиками

3.1. ☐ Управління ризиками професійної діяльності Товариства являє собою процес передбачення і нейтралізації їх негативних фінансових наслідків, пов'язаний з їх ідентифікацією, оцінкою, профілактикою і страхуванням.

3.2. ☐ Система управління ризиками являє собою частину загальної стратегії Товариства, яка полягає в розробці заходів по нейтралізації можливих фінансових наслідків ризиків, пов'язаних із здійсненням різноманітних аспектів професійної діяльності Товариства.

3.3. ☐ Система управління ризиками включає:

☐ визначення основних принципів управління ризиками професійної діяльності з торгівлі цінними паперами в Товаристві;

☐ виявлення, облік та опис ризиків окремо за кожним видом ризику;

☐ оцінювання ризиків та контроль (моніторинг) рівня ризиків;

☐ заходи щодо зниження (мінімізації) ризиків та ліквідації негативних наслідків реалізації ризиків, у

тому числі порядок та джерела фінансування заходів по компенсації отриманих збитків;

☐ ☐ формування управлінської структури Товариства, розробка внутрішніх правил, процедур та технологій з урахуванням прийнятих Товариством основних принципів управління ризиками;

☐ ☐ контроль за ефективністю управління ризиками .

3.4. ☐ Система управління ризиками Товариства має такі складові дій:

4. ☐ Основні принципи управління ризиками

4.1. ☐ Діяльність з управління ризиками є для Товариства системною, інтегрованою в стратегічне та оперативне управління на всіх рівнях та охоплює всі підрозділи та працівників при виконанні своїх функцій.

4.2. ☐ Управління ризиками професійної діяльності Товариства засноване на принципах, основними із яких є:

☐ ☐ Усвідомлення прийняття ризиків. Фінансовий ризик - об'єктивне явище, яке властиве більшості господарських операцій. Товариство повинно усвідомлено йти на ризик, якщо воно сподівається отримати відповідний дохід від здійснення фінансової операції. По операціях після оцінки рівня ризику можна застосувати механізм "уникнення ризику", але повністю виключити ризик з фінансової діяльності Товариства неможливо.

☐ ☐ Управління ризиками, що приймаються. До складу портфеля ризиків Товариства повинні включатися переважно ті з них, що піддаються нейтралізації в процесі управління незалежно від їх суб'єктивної чи об'єктивної природи.

☐ ☐ Незалежність управління окремими ризиками. Ризики є незалежними один від одного і фінансові втрати по одному з ризиків портфеля не обов'язково збільшить ймовірність настання ризикового випадку по іншим ризикам, тобто фінансові втрати по різних видах ризиків є незалежними один від одного і в процесі управління ними вони повинні нейтралізуватися індивідуально.

☐ ☐ Співставлення рівня ризиків, що приймаються з рівнем доходності фінансових операцій.

☐ ☐ Співставлення рівня ризиків, що приймаються, з фінансовими можливостями Товариства. Очікуваний розмір фінансових втрат Товариства, що відповідає тому чи іншому рівню ризику, повинен відповідати тій частці капіталу, яка забезпечує внутрішнє страхування ризиків.

☐ ☐ Економічність управління ризиками. Витрати Товариства на нейтралізацію відповідного ризику не повинні перевищувати суму можливих фінансових збитків по ньому навіть при найвищому ступені ймовірності настання ризикового випадку.

☐ ☐ Врахування факторного часу в управлінні ризиками. Чим довший період здійснення фінансових операцій, тим ширший діапазон супутніх ризиків, менша можливість забезпечити нейтралізацію їх негативних фінансових наслідків за критерієм економічності управління ризиками.

☐ ☐ Врахування фінансової стратегії Товариства в процесі управління ризиками. Система управління ризиками повинна базуватися на загальних критеріях вибраної Товариством стратегії. Управління ризиками окремих фінансових операцій повинно виходити із відповідних параметрів ризику.

☐ ☐ Врахування можливості передачі ризиків. Прийняття ряду ризиків є неспівставним з фінансовими можливостями Товариства по нейтралізації їх негативних наслідків при ймовірнісному настанні ризикового випадку. Включення таких ризиків в портфель сукупних фінансових ризиків можливо лише у випадку їх часткової чи повної передачі чи страхування ризику.

5. ☐ Виявлення (ідентифікація) , облік та опис ризиків

5.1. ☐ Виявлення (ідентифікація) ризиків являє собою встановлення подій та факторів, внутрішніх та/або зовнішніх, які можуть істотно вплинути на досягнення сформульованих цілей та реалізацію поставлених завдань.

5.2. ☐ Ідентифікація ризиків полягає у виявленні всіх видів можливих ризиків, пов'язаних з операцією.

5.3. ☐ У складі портфеля ризиків виділяються ризики, які залежать від самого Товариства, і зовнішні ризики.

5.4. ☐ В процесі виявлення ризиків можуть використовуватись: опитувальний лист, структурні діаграми, карти потоків, пряма інспекція, аналіз фінансової й управлінської звітності тощо.

5.5. ☐ На основі виявлення ризиків отримується інформація від якості і об'єктивізму якої залежать надійність та ефективність подальшого процесу оцінки ризику. Під час оцінки обсягу і надійності отриманої інформації здійснюється перевірка її повноти і достовірності для чіткого визначення видів ризиків. Оскільки на ефективність фінансових операцій впливають як внутрішні і зовнішні фактори, які спонукають появлення певних ризиків, процес визначення потенційних ризиків окремих операцій може носити індивідуальний характер.

- 5.6. ☐ Товариство систематично здійснює аналіз ризиків, спрямований на їх виявлення та оцінку їх величини - систематизованого оброблення наявної інформації щодо ризиків з метою прийняття управлінського рішення.
- 5.7. ☐ Метою аналізу є розуміння суті ризиків, на які наражається Товариство, та визначення, чи узгоджуються вони з його цілями та метою діяльності. Аналіз здійснюється як на рівні Товариства в цілому, так і на рівні структурних підрозділів та включає виявлення, вимірювання та оцінку всіх видів ризиків, у тому числі зв'язок і взаємний вплив між різними категоріями ризиків.
- 5.8. ☐ Аналіз ризиків має охоплювати всі продукти, послуги та процеси професійної діяльності Товариства і передбачати як якісну оцінку відповідних ризиків, так і оцінку їх кількісних параметрів (у разі можливості).
- 5.9. ☐ Аналіз ризиків - це безперервний процес, який повинен враховувати:
- ☐ зміни внутрішніх та зовнішніх умов діяльності;
 - ☐ нові продукти, послуги, процеси;
 - ☐ плани на майбутнє.
- 5.10. ☐ Працівники Товариства повинні підтримувати належний рівень інформованості щодо всього спектру ризиків, з якими вони стикаються під час виконання службових обов'язків; виявляти ризики по всіх аспектах своєї роботи.
- 5.11. ☐ Облік ризиків являє собою процес планування системи управління ризиками, що базується на оцінюванні ризиків.
- 5.12. ☐ На першій стадії ідентифікації ризиків в розрізі кожного напрямку професійної діяльності Товариства (операційної, інвестиційної, фінансової) і основних фінансових операцій визначаються притаманні ним види фінансових ризиків і на цій підставі складається перелік можливих несистематичних ризиків Товариства.
- 5.13. ☐ На другій стадії визначається перелік систематичних ризиків, пов'язаних з професійною діяльністю Товариства в цілому.
- 5.14. ☐ На третій стадії формується загальний портфель ризиків, пов'язаних з професійною діяльністю Товариства.
- 5.15. ☐ До ризиків, які можуть мати місце при здійсненні професійної діяльності Товариством відносяться:
- ☐ системний ризик - ризик, на який впливає стан економіки загалом і певною мірою відбиваються на дохідності цінних паперів та фінансових інструментів, що обертаються на ринку цінних паперів, спричинені кон'юктурою та особливостями фондового ринку, на якому Товариство здійснює свою діяльність;
 - ☐ кредитний ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, що виникають в результаті негативних змін фінансового стану Товариства, що виникають в результаті неспроможності будь-якої особи, що є стороною за договором з Товариством, виконати умови такого договору, в тому числі ризик недобросовісності контрагента, що полягає в неспроможності контрагента (боржника чи будь-якого дебітора) виконати взяті на себе зобов'язання за будь-якою угодою із професійним учасником ринку цінних паперів. Під час оцінювання кредитний ризик розділяється на індивідуальний та портфельний кредитний ризик.
- Джерелом індивідуального кредитного ризику є окремий емітент цінних паперів, клієнт, контрагент. Оцінка індивідуального кредитного ризику здійснюється через оцінку надійності та кредитоспроможності емітента, окремого контрагента, тобто спроможність своєчасно та в повному обсязі розрахуватися за прийнятими зобов'язаннями.
- Оцінка портфельного кредитного ризику здійснюється шляхом відстеження змін сукупної вартості активів Товариства з урахуванням всіх відкритих операцій, яким притаманний кредитний ризик (операції з цінними паперами, портфель дебіторської заборгованості тощо).
- ☐ ринковий ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті несприятливих змін у цінах чи ринкової вартості цінних паперів або інших фінансових інструментів, включаючи змінність процентних ставок. При виявленні та управління ринковим ризиком здійснюється підготовка достовірних даних і ефективних методик, таких, як розрахунок ризикової вартості (VaR), стрес-тестування для оцінки характеру та вартості ринкових позицій і для оцінки рівня ринкового ризику. Також застосовується бек-тестування для порівняння з фактичними результатами оцінок і припущень, зроблених з використанням даних і методик, зазначених нижче;
 - ☐ ризик зміни ціни – це ризик, що виникає в результаті різниць у строках погашення фінансових інструментів з фіксованими ставками та змін процентних ставок фінансових інструментів з плаваючими процентними ставками;
 - ☐ ризик опціонів – це ризик, що виникає в результаті вбудованих у фінансові інструменти опціонів, де вартість опціону залежить від змін процентних ставок. Вартість опціону полягає не у зобов'язанні, а в праві, яке опціон надає його власнику на придбання, продаж або зміну потоку грошових коштів від

інструменту чи фінансового договору;

☐ ☐ ризик ліквідності – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті неспроможності виконати Товариством своїх зобов'язань, включаючи позабалансові, при настанні строку їх погашення, без неприпустимих збитків. Ризик ліквідності виникає в результаті нездатності Товариства управляти незапланованими витратами, змінами у джерелах фінансування. З метою управління ризиком ліквідності встановлюється механізм обмеження ризику невиконання Товариством власних зобов'язань у існуючі строки, а також обмеження розміру можливих втрат, пов'язаних з необхідністю термінової реалізації активів у зв'язку з порушенням узгодженості строків погашення активів та пасивів.

операційний ризик – ризик для Товариства, який може виникнути в результаті збою у системах Товариства в таких галузях, як корпоративне управління, засоби внутрішнього контролю, інформаційна технологія, або в інших операційних системах, необхідних для провадження діяльності професійного учасника ринку цінних паперів. Такі збої можуть призвести до фінансових втрат через помилку, шахрайство або несвоєчасне виконання роботи чи інші непередбачені події, такі як пожежа, перебої з електропостачанням або інші лиха. З метою нейтралізації ризику організація бізнес-процесів у Товаристві здійснюється із забезпеченням максимальної стабільності та надійності у роботі операційних, телекомунікаційних систем. Працівники ознайомлюються з посадовими інструкціями та іншими внутрішніми нормативними документами, які регламентують роботу підрозділів Товариства, порядок їх взаємодії;

☐ ☐ кадровий ризик – це ризик, який виникає через недостатню кваліфікацію, недосвідченість працівників, їхні незаконні дії, що підвищують ризик для організації, а також інші ризики, пов'язані з працівниками;

☐ ☐ ризик, пов'язаний з репутацією – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті негативного сприйняття репутації Товариства або недовіри до нього з боку клієнтів, акціонерів, контрагентів, інших осіб, від яких залежить Товариство, а також застосування державними органами заходів впливу, передбачених законодавством. Це впливає на спроможність Товариства встановлювати нові відносини з контрагентами, надавати нові послуги або підтримувати існуючі відносини;

☐ ☐ юридичний (правовий) ризик – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті порушення чи недотримання або підозри на порушення чи недотримання Товариством законодавчих або нормативно-правових актів, договорів, а також передбаченої законодавством практики роботи або етичних норм;

☐ ☐ стратегічний ризик – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті прийняття помилкових ділових рішень, неналежного виконання ділових рішень або ігнорування змін зовнішніх економічних умов;

☐ ☐ ризик, пов'язаний із здійсненням професійної діяльності на фондовому ринку (надалі – ризик професійної діяльності), розуміється ймовірність настання подій, що приводять до неможливості виконання (неналежного виконання) професійним учасником своїх зобов'язань, пов'язаних із здійсненням професійної діяльності.

6. ☐ Оцінювання ризиків та контроль (моніторинг) рівня ризиків

6.1. ☐ Оцінювання ризику передбачає результати стосовно вірогідності настання подій або масштабів їх наслідків, пов'язаних з предметом оцінки ризику, які визначаються такими якісними термінами як "високий", "середній", "низький", "незначний".

6.2. ☐ Оцінка ризиків передбачає визначення:

☐ ☐ ступеня ймовірності їх виникнення;

☐ ☐ можливих негативних наслідків;

☐ ☐ рівня загрози виникнення ризику, що може вплинути на виконання умов договору та обсяг можливих збитків.

6.3. ☐ Невзаємопов'язані ризики оцінюються окремо. Взаємопов'язані ризики оцінюються за сукупністю. На основі проведеної оцінки здійснюється ранжування та виявлення критичних ризиків (високий рівень) для Товариства.

6.4. ☐ Оцінка ризику може носити якісний та кількісний характер.

☐ ☐ кількісна оцінка ризику – процес встановлення характеристик ризику на основі математичної моделі, розробленої з використанням математичної моделі розрахунків. Кількісна оцінка ризику полягає у визначенні ризику числового значення.

☐ ☐ якісна оцінка ризику - процес ідентифікації ризиків, виявлення джерел і причин їх виникнення, встановлення потенційних зон ризику встановлення характеристик ризику на шляхом суб'єктивної (експертної) оцінки. Завдання якісної оцінки ризику - визначити можливі види ризику, оцінити принциповий ступінь їх небезпеки і виділити фактори, що впливають на рівень ризику.

6.5. ☐ Товариством можуть використовуватись такі методи оцінки ризиків:

□ статистичні методи, які полягають, зокрема у визначенні рівня загрози виникнення ризику залежно від ступеня ймовірності його виникнення, математичні моделі;

□ інші економіко-статистичні методи оцінки ризику, які передбачають вивчення статистики втрат і прибутків Товариства за попередні періоди. На базі масиву зібраного статистичного матеріалу визначають величину і частоту отримання доходу та виникнення фінансових втрат;

□ метод доцільності витрат, що полягає у визначенні рівня загрози виникнення ризику перевищення обсягу коштів, які планується витратити під час виконання умов договору, порівняно з попередньо визначеним і погодженим партнерами. Рівень загрози виникнення такого ризику визначається окремо для кожного етапу виконання умов договору залежно від ступеня ймовірності його виникнення;

□ експертні методи оцінки ризику, які базуються на суб'єктивній оцінці розмірів можливих фінансових результатів окремими експертами (консультантами, спеціалістами з окремих питань). Застосовується цей метод у випадку, коли отримати необхідний масив статистичної інформації з якихось причин неможливо або якщо аналогів такого розвитку подій ще не було. Метод експертних оцінок ризику не передбачає математичного підтвердження оптимальності рішень;

□ аналогові методи оцінки ризику, що полягають у використанні даних про розвиток аналогічних напрямків діяльності у минулому. Для цього можуть використовуватися звітні документи Товариства у минулі роки, дані публікацій, тощо.

6.6. □ Для аналізу ризику Товариства на основі показників фінансового стану можуть бути використані, зокрема, такі показники:

□ коефіцієнт поточної ліквідності – відношення поточних активів до поточних зобов'язань.

□ коефіцієнт платоспроможності – співвідношення власного капіталу та загальних зобов'язань.

□ коефіцієнт заборгованості – співвідношення запозиченого та власного капіталу.

□ коефіцієнт маневреності – співвідношення поточних активів та власного капіталу.

□ коефіцієнт фінансової незалежності – співвідношення поточних активів та запозиченого капіталу.

6.7. □ Моніторинг і контроль ризиків — це процес ідентифікації, аналізу, планування нових ризиків, слідкування за виявленими (ідентифікованими) ризиками, перевірки і виконання операцій реагування на ризики та оцінки їх ефективності впродовж впровадження операцій з професійної діяльності Товариства.

6.8. □ Моніторинг ризику передбачає відстеження фінансових та господарських процесів, що здійснюються Товариством, вивчення їхньої динаміки, аналіз причин зміни, розробку превентивних заходів для мінімізації ризиків у разі виявлення негативних тенденцій та вдосконалення бізнес-процесів за результатами проведеного аналізу.

6.9. □ Методики та моделі, які використовуються Товариством для оцінки, вимірювання та контролю за ризиком періодично оцінюються на предмет адекватності поточним реаліям і вимогам.

7. □ Заходи щодо зниження (нейтралізації) ризиків та ліквідації негативних наслідків виявлених ризиків

7.1. □ Нейтралізація ризиків являє собою систему превентивних заходів щодо мінімізації і страхування їх негативних наслідків на Товаристві.

7.2. □ Механізм нейтралізації фінансових ризиків ґрунтується на використанні сукупності методів і прийомів зменшення можливих фінансових втрат. Їх вибір значною мірою залежить від специфіки професійної діяльності Товариства, стратегії досягнення пріоритетних цілей, конкретної ситуації.

7.3. □ Зниження (нейтралізація) ризиків та ліквідація негативних наслідків виявлених ризиків протидії ризикам має основні складові:

□ нейтралізація ризиків за рахунок ресурсів самого Товариства;

□ зовнішнє страхування ризиків.

7.4. □ Система механізмів нейтралізації ризиків Товариства передбачає використання таких елементів: уникнення ризику; утримання ризику (в поєднанні з внутрішнім страхуванням); мінімізація ризиків (шляхом диверсифікації, лімітування, хеджування)

7.5. □ Механізми нейтралізації ризиків повинні бути обґрунтовані, враховуючи такі обставини:

□ можливість виникнення інших небезпечних фінансових ризиків;

□ можливість компенсації фінансових втрат за рахунок власного капіталу Товариства;

□ можливість дотримання мінімально допустимого співвідношення дохідність-ризик;

□ наявність надійної інформаційної бази, необхідної для аналізу і оцінки рівня ризиків.

7.6. □ Уникнення ризику полягає у розробці внутрішніх заходів характеру, які повністю виключають конкретний вид фінансового ризику. До таких заходів в першу чергу відноситься відмова від здійснення фінансових операцій з надмірно високим рівнем ризику.

Для уникнення окремих видів ризиків можуть використовуватися заходи, спрямовані на нейтралізацію самої причини виникнення ризикової ситуації.

7.7. □ Диверсифікація ризиків полягає у зменшенні рівня їх концентрації. Цей метод використовується

лише для уникнення негативних наслідків несистематичних (специфічних) ризиків, які залежать від самого Товариства. Незалежно від того, який ризик мінімізується за допомогою диверсифікації, принцип єдиний — максимально розподілити грошові вкладення між різноманітними активами для того, щоб уникнути значних фінансових втрат у випадку, коли окремі активи стають збитковими під впливом зовнішніх і внутрішніх факторів.

7.8. ☐ Лімітування здійснюється шляхом встановлення відповідних фінансових нормативів (лімітів) за окремими напрямками професійної діяльності Товариства з метою фіксації можливих фінансових втрат на допустимому для Товариства рівні. Перелік нормативів (лімітів) залежить від виду ризику, що лімітується.

7.9. ☐ Хеджування фінансових ризиків передбачає зменшення імовірності їх виникнення за допомогою деривативів (похідних цінних паперів). Механізм хеджування полягає у проведенні протилежних фінансових операцій з ф'ючерсними контрактами та опціонами на біржовому ринку.

7.10. ☐ Розподіл ризиків здійснюється шляхом часткової передачі ризиків окремим партнерам, задіяним у проведенні ризикової операції. Наприклад, контрагентам передаються ті ризики, які від них залежать.

7.11. ☐ Створення резервних фондів. Механізм нейтралізації ризиків ґрунтується на резервуванні Товариством частини фінансових ресурсів, що дозволяють запобігати негативним фінансовим наслідкам по тих фінансових операціях, за якими ці ризики не пов'язані з діяльністю контрагентів. Основними формами цього напрямку нейтралізації фінансових ризиків є:

☐ ☐ формування резервного фонду Товариства;

☐ ☐ формування цільових резервних фондів;

☐ ☐ нерозподілений залишок прибутку, отриманий у звітному році.

7.12. ☐ Зовнішнє страхування фінансових ризиків - фінансова операція, спрямована на грошове відшкодування можливих втрат при реалізації окремих фінансових ризиків шляхом отримання від страхувальника страхових сум.

8. ☐ Моніторинг та дотримання пруденційних нормативів і заходи у разі їх відхилення від встановлених показників

8.1. ☐ Виконавчий орган Товариства забезпечує дотримання показників пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, у діяльності Товариства з фіксацією та зберіганням результатів такого розрахунку на паперових або електронних носіях.

8.2. ☐ Контроль за дотриманням Товариством показників пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, здійснюється Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні".

8.3. ☐ Виконавчий орган товариства, у разі недотримання нормативного значення пруденційного показника, повинен протягом 30 днів від дня виникнення порушення здійснити заходи щодо приведення значення пруденційного показника у відповідність із нормативним значенням.

8.4. ☐ Комісія для аналізу факторів, що спричинили суттєве відхилення значень пруденційних показників від встановлених нормативних значень, може витребувати пояснення, а також будь-яку іншу додаткову інформацію відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" щодо діяльності Товариства, а також план заходів щодо поліпшення фінансового стану торговця цінними паперами. За результатами такого аналізу Комісія може надавати рекомендації щодо усунення впливу факторів, які спричинили підвищення ризиків, або щодо мінімізації впливу ризиків за умови неможливості їх усунення.

8.5. ☐ Інформація, подання якої передбачено Положенням щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, надається до центрального апарату Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до нормативно-правових актів Комісії, що регулюють подання адміністративних даних професійним учасником фондового ринку.

9. ☐ Формування управлінської структури Товариства в системі управління ризиками. Контроль за ефективністю управління ризиками

9.1. ☐ В Товаристві створюється цілісна інфраструктура інтегрованого управління ризиками, яка включає в себе органи управління Товариства, працюючі в узгодженому режимі структурні підрозділи.

9.2. ☐ Виконавчий орган Товариства несе відповідальність за безпосередню організацію процесу управління ризиками, тобто за забезпечення виявлення (ідентифікації) оцінки, контролю та моніторингу ризиків, ураховуючи взаємний вплив ризиків, та здійснює контроль за створенням та функціонуванням системи управління ризиками.

9.3. ☐ До компетенції працівника, відповідального за управління ризиками відносяться:

☐ ☐ розробка та впровадження методик виявлення, оцінювання та контролю рівня ризиків професійної

діяльності; аналіз та прогнозування стану системи управління ризиками;

☐ ☐ ідентифікація критичних (найбільш ризикованих) бізнес - процесів, клієнтів, контрагентів, фінансових інструментів та послуг;

☐ ☐ виявлення концентрації ризиків та причини їх появи;

☐ ☐ впровадження заходів, процедур, механізмів та технологій мінімізації ризиків та організації ліквідації наслідків виявлених ризиків;

☐ ☐ оперативна координація взаємодії підрозділів та виконавчого органу Товариства з питань управління ризиками; участь у розслідуванні випадків реалізації ризиків;

☐ ☐ розробка програм навчання працівників Товариства методам та інструментам управління ризиками; підготовка і надання звітності з питань управління ризиками виконавчому органу Товариства.

9.4. ☐ До функцій працівника належать:

☐ ☐ забезпечення проведення кількісної та якісної оцінки на основі визначених показників тих ризиків, на які наражається Товариство або які можуть надалі з'явитися в його діяльності;

☐ ☐ розроблення та актуалізація засобів аналізу ризиків і методик для нових та діючих моделей;

☐ ☐ накопичення спостережень (історичних даних) для порівняльного аналізу;

☐ ☐ ідентифікація і моніторинг порушення лімітів;

☐ ☐ аналіз можливих сценаріїв;

☐ ☐ забезпечення координації з іншими підрозділами і сферами діяльності Товариства;

☐ ☐ на основі проведеного аналізу величини ризиків Товариства та всіх факторів, які можуть призводити до її зниження (страхування, хеджування тощо), а також рівня розвитку систем управління ризиками, надання рекомендацій на розгляд органів управління Товариством щодо подальшої тактики роботи з цими ризиками, у тому числі за допомогою встановлення лімітів та інших обмежень;

☐ ☐ надання рекомендацій виконавчому органу Товариства щодо потрібних вимог до капіталу з метою покриття неочікуваних збитків і збитків, пов'язаних з ризиками, виявленими (ідентифікованими) і вимірними кількісно;

☐ ☐ надання допомоги органам управління Товариства у розробленні і впровадженні політик, положень і процедур з управління ризиками.

9.5. ☐ Періодичність формування та порядок надання звітності по ризикам та заходам щодо управління ними визначається органом управління Товариством.

9.6. ☐ Реалізація функцій працівника, відповідального за управління ризиками здійснюється на базі взаємодії з структурними підрозділами Товариства та Контролером Товариства. У разі необхідності, в межах визначеної компетенції, працівник, відповідальний за управління ризиками має право за погодженням з виконавчим органом Товариства долучати до опрацювання питань системи управління ризиками фахівців Товариства, які мають досвід (стаж) роботи на фондовому ринку.

9.7. ☐ Контроль за ефективністю управління ризиками Товариства здійснюється на багаторівневій основі. Виконавчий орган Товариства здійснює загальний контроль за рівнем ризиків, здійснює встановлення переліку інструментів, що містять ризики, ліміти на них, а також контроль за їх виконанням.

9.8. ☐ Керівники (начальники) відповідних структурних підрозділів та працівник, відповідальний за систему управління ризиками, здійснюють поточний контроль за рівнем ризиків, здійснюють аналіз ринкової кон'юнктури і прогнозують рівні ринкових ризиків.

9.9. ☐ Працівник, відповідальний за систему управління ризиками, здійснює перевірки ефективності системи управління ринковими ризиками або окремих її елементів відповідно до плану своєї діяльності або за завданням керівництва Товариства, у тому числі здійснює перевірку правильності визначення рівня ризиків, дотримання лімітів.

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

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

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість фінансових активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший цінновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його

пом'якшення.

Товариство прагне до визначення, оцінки, моніторингу та управління кожним видом ризиків у своїй діяльності відповідно до визначеної політикою і процедурами.

□ Керівництво Товариства стежить за тим, щоб діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно з політикою та процедурами, а визначення, оцінка фінансових ризиків та управління ними відбувалися згідно з політикою Товариства та її готовності приймати на себе ризики.

□ Система управління ризиками покликана ідентифікувати зовнішні фактори та мінімізувати (оптимізувати) можливий вплив відповідних ризиків, а також забезпечити мінімізацію ризиків, що можуть виникнути під впливом внутрішніх факторів Товариства.

Відповідно до чинного законодавства для Товариства істотними є операційний, ринковий, ризик ліквідності та кредитний ризик. Особливим видом ризику є системний ризик – ризик виникнення збитків у значної кількості установ, який обумовлений неможливістю виконання ними своїх зобов'язань у зв'язку з невиконання (несвоєчасним виконанням) зобов'язань однією установою внаслідок реалізації у неї кредитного ризику, ризику ліквідності або іншого ризику. Системний ризик несе загрозу порушення діяльності всієї фінансової системи.

□ □ Операційний ризик включає:

ризик персоналу, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників установи (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше.

Товариство постійно вживає заходи щодо навчання персоналу, запобігання зловживанням персоналу, захисту інсайдерської та/або конфіденційної інформації.

інформаційно-технологічний ризик, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше.

Товариство постійно вживає заходи щодо запобігання настанню цього виду ризику.

правовий ризик, пов'язаний з недотриманням установою вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю установи або з правовими помилками, яких припускається установа при провадженні діяльності.

Товариство має необхідну кількість сертифікованих працівників, штатних юристів. Товариство вважає, що частина помилок за цим ризиком є, в тому числі, і недосконалістю законодавства. Що регулює діяльність Товариства, постійні зміни нормативних актів, загальних стан ринку цінних паперів.

ризик втрати ділової репутації – ризик виникнення збитків, пов'язаних із зменшення кількості клієнтів або контрагентів Товариства через виникнення у суспільстві несприятливого сприйняття Товариства, зокрема його фінансової стійкості, якості послуг, що надаються Товариством, або його діяльності в цілому, що може бути наслідком реалізації інших ризиків. Товариство вважає, що цей ризик тісно пов'язаний із системним ризиком.

стратегічний ризик – ризик виникнення збитків, які пов'язані з прийняттям неефективних управлінських рішень, помилками, які були допущені під час їх прийняття, а також з неналежною реалізацією рішень, що визначають стратегію діяльності та розвитку Товариства.

Товариство оцінює такий ризик як не значно вищий за мінімальний.

□ □ Ринковий ризик включає:

процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки;

Товариство не здійснює операції з борговими цінними паперами та похідними фінансовими інструментами.

пайовий ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на пайові цінні папери та похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є такі цінні папери;

Товариство не здійснює операції з похідними фінансовими інструментами, базовим активом яких є пайові цінні папери.

Пайовий ризик є значним для Товариства, оскільки фінансові інвестиції сформовано за рахунок пайових цінних паперів.

При виявленні та управління пайовим ризиком здійснюється підготовка достовірних даних і ефективних методик, таких, як розрахунок ризикової вартості (VaR), стрес-тестування для оцінки характеру та вартості ринкових позицій і для оцінки рівня ринкового ризику. Також застосовується бек-тестування для порівняння з фактичними результатами оцінок і припущень, зроблених з використанням даних і методик, зазначених нижче.

валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та золота;

Товариство не здійснює зовнішньо-економічну діяльність, не має валютного рахунку та рахунку в золоті, товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари.

Товариство не здійснює операції з похідними фінансовими інструментами, базовим активом яких є товари.

☐ ☐ Ризик ліквідності – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті неспроможності виконати Товариством своїх зобов'язань, включаючи позабалансові, при настанні строку їх погашення, без неприпустимих збитків. Ризик ліквідності виникає в результаті нездатності Товариства управляти незапланованими витратами, змінами у джерелах фінансування. З метою управління ризиком ліквідності встановлюється механізм обмеження ризику невиконання Товариством власних зобов'язань у існуючі строки, а також обмеження розміру можливих втрат, пов'язаних з необхідністю термінової реалізації активів у зв'язку з порушенням узгодженості строків погашення активів та пасивів.

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

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

☐ ☐ Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

☐ ☐

Рік, що закінчився 31 грудня 2018 року ☐ До 1 місяця ☐ Від 1 місяця до 3 місяців ☐ Від 3 місяців до 1 року ☐ Від 1 року до 5 років ☐ Більше 5 років ☐ Всього
1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐ 5 ☐ 6 ☐ 7

Короткострокові позики банку ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Торговельна та інша кредиторська заборгованість ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Всього ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року ☐ До 1 місяця ☐ Від 1 місяця до 3 місяців ☐ Від 3 місяців до 1 року ☐ Від 1 року до 5 років ☐ Більше 5 років ☐ Всього

Короткострокові позики банку ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Торговельна та інша кредиторська заборгованість ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

Всього ☐ - ☐ - ☐ - ☐ - ☐ -

☐ ☐ Кредитний ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, що виникають в результаті негативних змін фінансового стану Товариства, що виникають в результаті неспроможності будь-якої особи, що є стороною за договором з Товариством, виконати умови такого договору, в тому числі ризик недобросовісності контрагента, що полягає в неспроможності контрагента (боржника чи будь-якого дебітора) виконати взяті на себе зобов'язання за будь-якою угодою із професійним учасником ринку цінних паперів. Під час оцінювання кредитний ризик розділяється на індивідуальний та портфельний кредитний ризик.

Джерелом індивідуального кредитного ризику є окремих емітент цінних паперів, клієнт, контрагент.

Оцінка індивідуального кредитного ризику здійснюється через оцінку надійності та кредитоспроможності емітента, окремого контрагента, тобто спроможність своєчасно та в повному обсязі розрахуватися за прийнятими зобов'язаннями.

Оцінка портфельного кредитного ризику здійснюється шляхом відстеження змін сукупної вартості активів Товариства з урахуванням всіх відкритих операцій, яким притаманний кредитний ризик (операції з цінними паперами, портфель дебіторської заборгованості тощо).

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

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

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

депозитів протягом останніх п'яти років.

Для вимірювання кредитного ризику у Товаристві розроблена модель розрахунку очікуваних кредитних збитків, яка наведена у Додатку № 4 до Положення про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику (надалі – Положення про облікову політику).

Станом на 01.01.2018 року Товариство має наступних дебіторів:

ТОВ «УЧБОВО-СПОРТИВНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ КЛУБ «УКРАЇНО»;

ПрАТ «КОМПЛЕКС «ЛИБІДСЬКИЙ»;

ТОВ «Техномаст».

• ☐ ТОВ «УЧБОВО-СПОРТИВНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ КЛУБ «УКРАЇНО» - Дебітор 1

Заборгованість Дебітора 1 станом на 01.01.2018 становить суму у розмірі 850 590,00 грн.

Дебітору 1 встановлено середній (помірний) кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1 становить 9% від договірної грошового потоку.

Для активів Положенням про облікову політику Товариства встановлено поріг суттєвості для такого виду активів у розмірі 5%.

Сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1 станом на 01.01.2018 року становить суму у розмірі 76553,10 грн, що значно менше встановленого порогу суттєвості, встановленого Положенням про облікову політику Товариства.

Враховуючи зазначене, Товариство вирішило не відображати суму кредитного збитку за Дебітором 1 у звітності на початок 2018 року.

Станом на 31.12.2018 року заборгованість Дебітора 1 становила 270590,74 грн. Проте заборгованість була погашена не грошовими коштами, а шляхом переуступки права вимоги боргу. Дебітору 1 встановлено високий кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1 становить 35% від договірної грошового потоку.

Для активів Положенням про облікову політику Товариства встановлено поріг суттєвості для такого виду активів у розмірі 5%.

Сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1 станом на 31.12.2018 року становить суму у розмірі 94706,76 грн, що значно менше встановленого порогу суттєвості, встановленого Положенням про облікову політику Товариства.

Але протягом 2018 року зріс кредитний ризик Дебітора 1 – підвищився з низького до високого.

Товариство надало, а Дебітор 1 отримав вимогу про сплату боргу 06.08.2018 року. Вимога Товариства Дебітором 1 не виконана.

Товариство з збитковим протягом кількох років поспіль.

Ризик дефолту оцінюється Товариства у розмірі 100 %.

Враховуючи зазначене, Товариство вирішило, що очікувана сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1 станом на 31.12.2018 року становить 100% від договірної грошового потоку, відповідно сума збитків (вартість суми недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1) становить суму у розмірі 270590,74 грн.

• ☐ ПрАТ «КОМПЛЕКС «ЛИБІДСЬКИЙ» - Дебітор 2

Заборгованість Дебітора 2 станом на 01.01.2018 року за договором позики становить суму у розмірі 1 100 365,00 грн.

Дебітору 2 встановлено низький кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 2 становить 0,5% від договірної грошового потоку.

Для активів Положенням про облікову політику Товариства встановлено поріг суттєвості для такого виду активів у розмірі 5%.

Сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 2 станом на 01.01.2018 року становить суму у розмірі 5501,83 грн, що значно менше встановленого порогу суттєвості, встановленого Положенням про облікову політику Товариства.

Враховуючи зазначене, Товариство вирішило не відображати суму кредитного збитку за Дебітором 2 у звітності.

Заборгованість Дебітора 2 станом на 31.12.2018 року становить суму у розмірі 2 639 000,00 грн., в тому числі грошова 65 637,70 грн. Інша заборгованість – товарна, за якою кредитний ризик не розраховується.

Станом на 31.12.2018 року встановлено низький кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 2 становить 0,5% від договірної грошового потоку.

Для активів Положенням про облікову політику Товариства встановлено поріг суттєвості для такого виду активів у розмірі 5%.

Сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 2 станом на 31.12.2018 року становить суму у

розмірі 328,19 грн, що значно менше встановленого порогу суттєвості, встановленого Положенням про облікову політику Товариства.

• ☐ ТОВ «Техномаст» - Дебітор 3

Заборгованість Дебітора 3 станом на 01.01.2018 року за договором купівлі-продажу корпоративних становить суму у розмірі 191 700,00 грн.

Дебітору 2 встановлено низький кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 2 становить 0,5% від договірної грошового потоку.

Для активів Положенням про облікову політику Товариства встановлено поріг суттєвості для такого виду активів у розмірі 5%.

Сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 2 станом на 01.01.2018 року становить суму у розмірі 958,50 грн, що значно менше встановленого порогу суттєвості, встановленого Положенням про облікову політику Товариства.

Враховуючи зазначене, Товариство вирішило не відображати суму кредитного збитку за Дебітором 2 у звітності.

Заборгованість Дебітором 3 станом на 31.12.2018 року повністю погашена.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Емітент керується власним кодексом корпоративного управління, затвердженим річними загальними зборами від 12.04.2017 р., протокол № 17.

1.ВСТУП

1.1.У широкому розумінні корпоративне управління розглядають як систему, за допомогою якої спрямовують та контролюють діяльність Публічного акціонерного товариства «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО» (надалі – Товариство). У рамках корпоративного управління визначається, яким чином інвестори здійснюють контроль за діяльністю менеджерів, а також яку відповідальність несуть менеджери перед інвесторами за результати діяльності Товариства. Належна система корпоративного управління дозволяє інвесторам бути впевненими у тому, що керівництво Товариства розумно використовує їх інвестиції для фінансово-господарської діяльності і, таким чином, збільшується вартість частки участі інвесторів в акціонерному капіталі Товариства.

1.2.Належно корпоративне управління не обмежується виключно відносинами між інвесторами та менеджерами, а передбачає також урахування законних інтересів та активну співпрацю із заінтересованими особами, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства (працівники, споживачі, кредитори, держава, громадськість, тощо). Це пов'язано з тим, що Товариство не може існувати незалежно від суспільства, в якому воно функціонує, і кінцевий успіх його діяльності залежить від внеску всіх заінтересованих осіб.

1.3.Таким чином, сутністю корпоративного управління є система відносин між інвесторами-власниками Товариства, його менеджерами, а також заінтересованими особами для забезпечення ефективної діяльності Товариства, рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин.

1.4.Важливість корпоративного управління для Товариства полягає у його внеску до підвищення конкурентоспроможності та економічної ефективності Товариства завдяки забезпеченню:

- ☐ Належної уваги до інтересів акціонерів;
- ☐ Рівноваги впливу та балансу інтересів учасників корпоративних відносин;
- ☐ Фінансової прозорості;
- ☐ Запровадження правил ефективного менеджменту та належного контролю.

1.5.Важливість корпоративного управління для держави обумовлена його впливом на соціальний та економічний розвиток країни через:

- ☐ Сприяння розвитку інвестиційних процесів, забезпечення та підвищення довіри інвесторів;
- ☐ Підвищення ефективності використання капіталу та діяльності Товариства;
- ☐ Урахування інтересів широкого кола заінтересованих осіб, що забезпечує здійснення Товариством діяльності на благо суспільства та зростання національного багатства.

1.6.Мета прийняття принципів корпоративного управління.

Принципи корпоративного управління дають відповіді не тільки на питання, як мобілізувати капітал, але й яким чином здійснювати належний контроль за його ефективним використанням. Відповідь на це питання є ключовим завданням корпоративного управління і обумовлена проблемою, яка виникла внаслідок розмежування функцій власності та управління і необхідністю приділення належної уваги захисту прав інвесторів в умовах, коли одні особи володіють Товариством, а інші ним управляють.

1.7.Запровадження на практиці Принципів корпоративного управління має здійснюватися Товариством,

зокрема, через:

- ☐ Повсякденне добровільне застосування принципів та рекомендацій щодо ефективного корпоративного управління;
- ☐ Включення до внутрішніх документів Товариства положень та принципів;
- ☐ Розкриття на рівні річного звіту інформації щодо дотримання положень Принципів або аргументування причин відхилення від викладених у них рекомендацій.

1.8. Принципи (кодекс) корпоративного управління (надалі Кодекс) розроблено у відповідності нормам Закону України «Про акціонерні товариства», чинного законодавства України.

2. ПРИНЦИПИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

2.1. Головні принципи:

- ☐ Максимізація добробуту акціонерів;
- ☐ Захист прав та законних інтересів акціонерів. Забезпечення реалізації акціонерами своїх прав;
- ☐ Управління, взаємодія, відповідальність;
- ☐ Прозорість;
- ☐ Контроль.

2.2. Мета Товариства полягає у максимізації добробуту акціонерів за рахунок зростання вартості акцій Товариства, а також отримання акціонерами дивідендів. Мета Товариства повинна визначатися у статуті Товариства. Товариство повинно інформувати акціонерів та всіх заінтересованих осіб про мету Товариства шляхом включення такої інформації до річного звіту Товариства.

Для досягнення мети Товариства органи Товариства повинні здійснювати управління таким чином, щоб забезпечити як розвиток Товариства в цілому, так і реалізацію права кожного акціонера на отримання доходу. Поряд з цим, Товариство повинно здійснювати свою діяльність відповідно до правил ділової етики та враховувати інтереси суспільства в цілому.

2.3. Товариство повинно забезпечувати інвестиційну привабливість емітованих ним акцій протягом усього періоду своєї діяльності. Для цього Товариство повинно збільшувати власний капітал, налагоджувати ефективні відносини із заінтересованими особами.

2.4. Товариство повинно забезпечувати захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від того, чи є акціонер резидентом України, від кількості акцій, яким він володіє, та інших факторів.

2.5. Товариство повинно сприяти реалізації та забезпечувати захист прав та законних інтересів акціонерів, зокрема:

- ☐ Право на участь в управлінні Товариством шляхом участі та голосування на загальних зборах. Для того, щоб акціонери мали можливість ефективно реалізувати це право, Товариство повинно забезпечити дотримання усіх прав акціонерів, що визначені чинним законодавством України (Законом України «Про акціонерні товариства»);
- ☐ Акціонер не може бути обмежений у праві вибору, заміни, призначення представника для участі у голосуванні на загальних зборах. Повноваження представника щодо участі від імені акціонера у загальних зборах повинні ґрунтуватися на підставі довіреності, що оформлена відповідно вимог чинного законодавства України;
- ☐ Товариство повинно запровадити та здійснювати ефективні процедури голосування, підрахунку голосів;
- ☐ Чіткі процедури щодо проведення загальних зборів повинні бути викладені у Положенні «Про загальні збори» Товариства;
- ☐ Товариство повинно забезпечити кожному акціонеру, незалежно від того, чи брав він участь у загальних зборах, можливість ознайомитися з документами, що пов'язані з проведенням загальних зборів. Порядок ознайомлення акціонерів з цими документами повинен бути викладений у Положенні «Про загальні збори» Товариства;
- ☐ Товариство повинно забезпечити акціонерам своєчасне отримання повної та достовірної інформації про фінансово-господарський стан Товариства та результати його діяльності, суттєві факти, що впливають або можуть впливати на вартість акцій та (або) розмір доходу за ними. Перелік документів, до яких акціонер має доступ та порядок доступу до них повинен бути викладений у внутрішніх положеннях Товариства (Положення «Про Наглядову раду», «Про Правління» Товариства).

2.6. Право на вільне розпорядження належними акціонеру акціями є невід'ємним правом акціонера.

Товариству не дозволяється встановлювати у внутрішніх документах або на практиці будь-які обмеження щодо вільного розпорядження належними акціонеру акціями.

2.7. Товариство має забезпечити акціонеру право на ефективну реєстрацію та підтвердження права

власності на акції. Облік та збереження інформації про власників іменних акцій та належні їм акції здійснюється Товариством у відповідності до вимог чинного законодавства України.

2.8. Усім акціонерам повинні надаватися рівні права та можливості щодо доступу до інформації.

2.9. Товариство повинно вжити необхідних заходів для запобігання порушень прав дрібних (міноритарних) акціонерів як з боку посадових осіб Товариства, так і з боку акціонера, який володіє контрольним пакетом акцій.

2.10. Товариство повинно забезпечити іноземним акціонерам можливості для реалізації своїх прав нарівні з іншими акціонерами.

2.11. Товариство повинно забезпечити реалізацію акціонерами усіх прав, що передбачені чинним законодавством України. Порядок реалізації таких прав повинен бути викладений у внутрішніх положеннях Товариства («Про наглядову раду», «Про Правління», «Про загальні збори», в інших положеннях за доцільністю).

2.12. Товариство повинно розробити та запровадити необхідні внутрішні механізми з метою запобігання неправомірному використанню інсайдерської інформації посадовими особами Товариства та іншими інсайдерами. Такі механізми повинні бути викладені у Положенні «Про Інформаційну політику та про комерційну таємницю і конфіденційну інформацію»

3. НАГЛЯДОВА РАДА І ПРАВЛІННЯ

3.1. Ефективне управління потребує наявності у корпоративній структурі Товариства дієвої, незалежної Наглядової ради (надалі - Рада) та кваліфікованого виконавчого органу (надалі - Правління), раціонального та чіткого розподілу повноважень між ними, а також належної системи підзвітності та контролю.

Система корпоративного управління повинна створювати необхідні умови для своєчасного обміну інформацією та ефективної взаємодії між Радою та Правлінням. Органи Товариства та їх посадові особи повинні діяти добросовісно та розумно в інтересах Товариства.

3.2. Компетенція органів Товариства, обмін інформацією між ними повинні бути викладені у Статуті, Положеннях «Про Правління», «Про Наглядову раду».

3.3. Для моніторингу належного виконання всіма органами своїх функцій у Товаристві повинна існувати чітка система підзвітності та контролю, яка повинна бути викладена у Статуті, Положеннях «Про Правління», «Про Наглядову раду».

3.4. Наглядова рада (Рада).

3.4.1. Рада здійснює загальне керівництво діяльністю Товариства, контроль за діяльністю Правління. Рада здійснює свою діяльність на підставі Статуту Товариства, Положення «Про Наглядову раду», в якому викладені функції, повноваження, права, обов'язки, компетенція, підзвітність, відповідальність, режим роботи та інші засади діяльності Ради.

Рада Товариства тісно взаємодіє (підзвітність, контроль) з Правлінням. Взаємодія з Правлінням повинна бути викладена у Положеннях «Про Правління», «Про Наглядову раду».

3.4.2. Рада як орган, який представляє інтереси акціонерів, повинна забезпечувати реалізацію та захист прав акціонерів.

3.4.3. Статут та Положення «Про Наглядову раду», яке розробляється на підставі Статуту Товариства та чинного законодавства України, повинні чітко визначати повноваження Ради, та всі інші засади діяльності Ради, передбачені чинним законодавством України.

3.4.4. Члени Ради обираються в порядку згідно чинного законодавства України. Такий порядок обрання членів Ради та вимоги до них, повинні бути викладені у Статуті Товариства та Положенні «Про Наглядову раду».

3.4.5. Правовідносини між Товариством та членами Ради повинні базуватися на укладених між ними цивільно-правовими договорами.

3.4.6. Члени Ради повинні мати доступ до інформації щодо Товариства.

3.4.7. Члени Ради повинні виконувати свої обов'язки особисто і не можуть передавати свої повноваження іншим особам.

3.4.8. У складі Ради можуть утворюватися комітети.

3.4.9. Рада має право використовувати послуги фахівців.

3.4.10. З метою ефективного організаційного та інформаційного забезпечення діяльності Товариства, належного інформування акціонерів та заінтересованих осіб Товариству доцільно запровадити посаду корпоративного секретаря, засади діяльності якого повинні бути викладені у Положенні «Про Правління» та «Про Наглядову раду».

3.5. Виконавчий орган – Правління.

3.5.1. Правління здійснює керівництво поточною діяльністю Товариства, що передбачає його відповідальність за реалізацію мети, стратегії та політики Товариства.

3.5.2. Засади діяльності Правління, вимоги до членів Правління, періодичність звітності Правління Ради Товариства, відповідальність Правління та інші аспекти діяльності Правління повинні бути викладені у Положенні «Про Правління».

3.5.3. Правління повинно забезпечувати відповідність діяльності Товариства вимогам законодавства, рішенням загальних зборів та Ради Товариства, а також здійснювати поточне управління діяльністю Товариства відповідно до загально визначених стандартів управління.

3.5.4. Члени Правління повинні здійснювати свою діяльність на підставі укладених між ними та Товариством цивільно-правовими договорами.

3.5.5. Посадові особи Товариства повинні розкривати інформацію про наявність у них конфлікту інтересів стосовно будь-якого рішення (правочину) Товариства. Внутрішні документи Товариства повинні передбачати відповідний порядок прийняття рішення у цьому випадку.

3.5.6. Посадові особи Товариства не повинні використовувати у власних інтересах ділові можливості Товариства.

4. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ ТА ПРОЗОРИСТЬ

4.1. Товариство повинно своєчасно та доступними засобами розкривати повну та достовірну інформацію з усіх питань, що стосуються Товариства, з метою надання можливості користувачам інформації (акціонерам, кредиторам, потенційним інвесторам, тощо) приймати виважені рішення.

4.2. Інформація, що розкривається Товариством, повинна бути суттєвою, повною та достовірною.

Суттєвою вважається інформація, відсутність або неправильне відображення якої може вплинути на прийняття рішень користувачем інформації (мета та стратегія, результати фінансово-господарської діяльності, структура власності та контролю над Товариством, посадові особи Товариства, істотні фактори ризику, дотримання принципів корпоративного управління).

Достовірною інформація – це інформація, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан Товариства та результати його діяльності. Достовірність інформації повинна бути забезпечена завдяки запровадженню міжнародних стандартів бухгалтерського обліку; проведенню незалежного внутрішнього аудиту; здійсненню ефективного внутрішнього контролю за достовірністю інформації. Повна інформація – це інформація, яка містить всі дані про фактичні та потенційні наслідки операцій та подій, які можуть вплинути на рішення, що приймаються на її основі.

4.3. Розкриття інформації щодо Товариства повинно здійснюватися відповідно вимог чинного законодавства України.

4.4. Товариство повинно розкривати регулярну та особливу інформацію.

Склад регулярної та особливої інформації, порядок та строки її розкриття визначається чинним законодавством України.

4.5. Товариство повинно забезпечити своєчасність розкриття інформації.

4.6. Товариство повинно забезпечувати рівний доступ до інформації, що розкривається, включаючи її обсяг, зміст, форму та час надання.

Товариство повинно однаково ставитися до всіх користувачів інформації.

4.7. Товариство розкриває інформацію її користувачам згідно Статуту, Положення «Про Правління», «Про Наглядову раду», інших внутрішніх положень та чинного законодавства України. Норми таких положень не повинні містити перешкод щодо ознайомлення з інформацією, яка підлягає розкриттю відповідно чинного законодавства та внутрішніх документів Товариства.

4.8. Товариство також повинно забезпечити зручний, своєчасний, не пов'язаний зі значними витратами доступ до інформації.

4.9. Товариство розкриває та поширює передбачену законодавством інформацію засобами, передбаченими законом із застосуванням сучасних засобів оприлюднення.

4.10. Товариство повинно мати чітко визначену інформаційну політику, яка має базуватися на чинному законодавстві і водночас не обмежуватись ним такими чином, щоб не порушувати чинне законодавство, яка повинна бути викладена у відповідному положенні.

4.11. Рада Товариства повинна бути гарантом щодо існування у Товаристві ефективної системи розкриття інформації та нести відповідальність за розкриття повної та достовірної інформації про Товариство.

4.12. Правління повинне відповідати за реалізацію інформаційної політики Товариства, організацію процесу розкриття інформації та забезпечення доступу до відкритої інформації.

5. КОНТРОЛЬ ЗА ФІНАНСОВО-ГОСПОДАРСЬКОЮ ДІЯЛЬНІСТЮ

5.1.3 метою захисту прав та законних інтересів акціонерів Товариство повинно забезпечити комплексний, незалежний, об'єктивний та професійний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства.

5.2. В умовах розпорошеності акціонерного капіталу та ситуації, за якої одні особи володіють підприємством, а інші ним управляють, Товариство повинно забезпечити ефективний контроль за

діяльністю осіб, які розпоряджаються отриманими інвестиціями, та здійснити надійний захист майнових інтересів інвесторів.

5.3. Система контролю має сприяти:

- ☐Збереженню та раціональному використанню фінансових і матеріальних ресурсів Товариства;
- ☐Забезпеченню точності та повноти бухгалтерських записів;
- ☐Підтриманню прозорості та достовірності фінансових звітів;
- ☐Запобіганню та викриттю фальсифікацій та помилок;
- ☐Забезпеченню стабільного ефективного функціонування Товариства.

5.4. Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства повинен здійснюватися через залучення незалежного зовнішнього аудитора та через механізм внутрішнього контролю.

5.5. До органів, які здійснюють внутрішній контроль належать:

- ☐Рада;
- ☐Ревізійна комісія.

5.6. Система внутрішнього контролю має забезпечити здійснення стратегічного, оперативного та поточного контролю:

- ☐Рада Товариства повинна забезпечити функціонування належної системи контролю, а також здійснення стратегічного контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Порядок здійснення контролю повинен бути встановлений Положенням «Про Наглядову раду»;
- ☐Ревізійна комісія повинна здійснювати оперативний контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства шляхом проведення планових та позапланових перевірок. Порядок проведення перевірок повинен бути встановлений Положенням «Про Ревізійну комісію». Ревізійна комісія повинна своєчасно виявляти відхилення, які перешкоджають законному та ефективному використанню майна та коштів Товариства (контроль за організацією функціонування системи бухгалтерського обліку, контроль за відповідністю даних бухгалтерського обліку фактичній наявності активів, їх належним збереженням, експертизи фінансової діяльності, тощо).

5.7. Товариство повинно проводити щорічну аудиторську перевірку за участю незалежного аудитора. Аудитор має бути незалежним від впливу членів Правління, власників крупних пакетів акцій, інших осіб, що можуть бути заінтересованими у результатах проведення контролю.

5.8. З метою забезпечення здійснення професійного об'єктивного контролю Товариства повинно встановити вимоги до кандидатів у члени Ради та Ревізійної комісії Товариства, що має бути відображено у відповідних положеннях.

5.9. Особи, які здійснюють контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства повинні звітувати Раді, загальним зборам про результати перевірок.

5.10. Встановлені правила та процедури контролю мають сприяти забезпеченню стабільного та ефективного функціонування Товариства, своєчасного виявлення відхилень і прийняття коригуючих рішень, які забезпечать нормалізацію діяльності Товариства. Такі правила та процедури, а також заходи реагування мають бути викладені у відповідних положеннях.

5.11. Ревізійна комісія здійснює свою діяльність на підставі Статуту та Положення «Про Ревізійну комісію», яким встановлені засади її діяльності.

5.12. Рада Товариства повинна оцінювати систему контролю та надавати пропозиції загальним зборам щодо її вдосконалення.

6. ЗАІНТЕРЕСОВАНІ ОСОБИ

6.1. Товариство повинно поважати та враховувати законні інтереси заінтересованих осіб (осіб, які мають легітимний інтерес у діяльності Товариства, до яких передусім належать працівники, кредитори, споживачі продукції, територіальна громада, на території якої розташоване Товариство, а також відповідні державні органи та органи місцевого самоврядування) та активно співпрацювати з ними для створення добробуту, робочих місць та забезпечення фінансової стабільності Товариства.

6.2. Співпраця Товариства із заінтересованими особами та врахування їх інтересів у процесі корпоративного управління сприяє забезпеченню фінансової стабільності та конкурентоспроможності Товариства, досягненню його мети, а також позитивно впливає на ділову репутацію Товариства.

6.3. Товариство повинно забезпечити дотримання передбачених чинним законодавством прав та інтересів заінтересованих осіб, не порушувати права заінтересованих осіб, які визначені чинним законодавством.

6.4. Товариство повинно враховувати інтереси заінтересованих осіб при прийнятті рішень або здійсненні дій, що можуть вплинути на заінтересованих осіб.

6.5. Товариство повинно забезпечити заінтересованим особам доступ до інформації про Товариство, необхідної для ефективної співпраці, що має бути відображено у інформаційній політиці Товариства.

6.6. Заінтересованим особам має бути надана можливість на отримання повної, суттєвої та достовірної інформації про Товариство, що може бути надана таким особам відповідно законодавства.

6.7. Товариство повинно сприяти активній участі працівників Товариства у процесі корпоративного управління та підвищенню їх заінтересованості в ефективній діяльності Товариства.

7. ПРИКІНЦЕВІ ПОЛОЖЕННЯ

7.1. Цей Кодекс затверджено Загальними зборами Товариства.

7.2. Зміни до цього Кодексу можуть бути внесені за рішенням загальних зборів Товариства. Зміни та доповнення до цього Кодексу затверджуються загальними зборами Товариства шляхом викладенням його у новій редакції. Цей Кодекс дійсний з дати його затвердження Загальними зборами.

7.3. У випадку, якщо внаслідок внесення змін у законодавство чи до Статуту Товариства окремі пункти цього Кодексу будуть суперечити вказаним нормативним актам, цей Кодекс застосовуватиметься у частині, що їм не суперечить

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

Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління емітентом не застосовувались.

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

Практика корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги не застосовувалась.

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

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	24.04.2018	
Кворум зборів, %	88,1715472	

Опис: 1. Про обрання лічильної комісії та припинення її повноважень.
2. Обрання Голови та Секретаря Загальних зборів, затвердження регламенту проведення Загальних зборів, порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування.
3. Про затвердження звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік, затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2017 рік.
4. Про затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік.
5. Про затвердження звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік.
6. Про затвердження звіту (висновків) Ревізійної комісії Товариства за 2017 рік.
7. Про затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2017 рік.
8. Визначення напрямків діяльності Товариства на 2018 рік.
9. Про вчинення Товариством значних правочинів на 2018-2019 роки. Попереднє схвалення значних правочинів (із зазначенням характеру правочинів та їх граничної вартості).
Пропозиції до переліку питань порядку денного надавалися Наглядовою радою Товариства.

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

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

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

д/н

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

д/н

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Наглядова Рада: Голова Наглядової Ради Копилов Денис Валерійович; Член Наглядової Ради Лісайчук Михайло Юрійович, Член Наглядової Ради Євтушенко Костянтин Григорович. Протягом 2018 року проведено 3 засідання Наглядової Ради, на яких були прийняті рішення про затвердження рішення Правління Товариства про скликання річних Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження переліку питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів, затвердження форми та тексту оголошення. Вирішення організаційних питань щодо підготовки та проведення зборів; Прийняття рішення про визначення та затвердження персонального складу реєстраційної комісії зборів, тимчасової лічильної комісії, затвердження проектів рішень від Товариства щодо всіх питань порядку денного зборів та подання кандидатів до складу лічильної комісії, Голови та Секретаря зборів; Про розгляд звіту Наглядової ради Товариства за результатами діяльності за 2017 рік. та надання його на затвердження учасникам зборів; Про затвердження порядку денного річних Загальних зборів ПрАТ ІК «ІНЕКО» запланованих на 24 квітня 2018 року, крім питань порядку денного щодо обрання кандидатів до складу органів Товариства; Про затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування з питань порядку денного (крім питань щодо кандидатів до складу органів Товариства) річних Загальних зборів ПрАТ ІК «ІНЕКО», запланованих на 24 квітня 2018 року..

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	1
Членів наглядової ради - представників акціонерів	2
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

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

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

д/н
д/н

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Копилов Денис Валерійович	Голова Наглядової ради		X
Опис: Є акціонером як фізична особа, володіє 23,649% акцій Товариства.			
Лісайчук Михайло Юрійович	Член Наглядової ради	X	
Опис: Є представником акціонера ПрАТ "Комплекс "Либідський", що володіє 18,432% акцій Товариства.			
Євтушенко Костянтин Григорович	Член Наглядової рди		X
Опис: Є представником акціонера ТОВ КУА "ІНЕКО - ІНВЕСТ", що володіє 45,404% акцій Товариства.			

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

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

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

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

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Протягом 2018 року проведено 3 засідання Наглядової Ради, на яких були прийняті рішення про затвердження рішення Правління Товариства про скликання річних Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження переліку питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів, затвердження форми та тексту оголошення. Вирішення організаційних питань щодо підготовки та проведення зборів; Прийняття рішення про визначення та затвердження персонального складу реєстраційної комісії зборів, тимчасової лічильної комісії, затвердження проектів рішень від Товариства щодо всіх питань порядку денного зборів та подання кандидатів до складу лічильної комісії, Голови та Секретаря зборів; Про розгляд звіту Наглядової ради Товариства за результатами діяльності за 2017 рік. та надання його на затвердження учасникам зборів; Про
--

затвердження порядку денного річних Загальних зборів ПрАТ ІК «ІНЕКО» запланованих на 24 квітня 2018 року, крім питань порядку денного щодо обрання кандидатів до складу органів Товариства; Про затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування з питань порядку денного (крім питань щодо кандидатів до складу органів Товариства) річних Загальних зборів ПрАТ ІК «ІНЕКО», запланованих на 24 квітня 2018 року..

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (зазначити)	д/н	

Інформація про виконавчий орган

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

Голова Правління Будяков Владислав Євгенович;
Член Правління Рябокляч Дмитро Петрович.

ПРАВЛІННЯ здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради:

- затвердження поточних планів діяльності Товариства та заходів, що необхідні для досягнення цілей та мети діяльності Товариства;
- встановлення показників, розмірів і строків преміювання; розмірів посадових окладів працівників та посадових осіб Товариства;
- затвердження цін на продукцію та тарифи на роботи і послуги Товариства;
- надання на затвердження Загальних зборів акціонерів річного звіту і балансу;
- приймання рішення по інших питаннях поточної діяльності Товариства з врахуванням положень цього Статуту; Правління Товариства підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням про Правління та чинним законодавством.. Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є Членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії Товариства.. Права та обов'язки Членів Правління Товариства визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства або Положенням про Правління Товариства, а також контрактом, що укладається з кожним Членом Правління. Від імені Товариства трудовий договір підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.. Правління на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язане надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства. Правління складається з трьох Членів, призначених Наглядовою радою Товариства.. Кожний член Правління має право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання. Члени Наглядової ради, а також представник профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу, мають право бути присутніми на засіданнях Правління. На засіданні Правління ведеться протокол. Протокол засідання Правління підписується головуючим та надається для ознайомлення на вимогу Члена Правління,

Члена Наглядової ради або представника профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу органу.. Голова Правління обирається Наглядовою радою Товариства. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення Протоколів засідань.

Голова Правління має право:· без довіреності діяти від імені Товариства, відповідно до рішень Правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, керування поточними справами Товариства, затвердження щорічного кошторису оплати праці, штатного розкладу, посадових окладів працівників Товариства, утворення підрозділів та департаментів (відділів) Товариства, визначення організаційної структури Товариства; організовувати ведення протоколів засідання Правління. Протоколи засідання Правління підписує Голова Правління; Голова Правління головує на засіданнях Правління; · закріплювати Членів Правління за різними напрямками діяльності Товариства та розподілення обов'язків серед Членів Правління; затверджувати поточні плани діяльності Товариства та заходи, що необхідні для досягнення мети та цілей Товариства; затверджувати (погоджувати) розроблені працівником, відповідальним за проведення фінансового моніторингу, внутрішні документи Товариства.· укладати від імені Товариства будь-які угоди (договори), контракти, вчиняти будь-які правочини з будь-якими юридичними та фізичними особами, суб'єктами господарювання. У випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, перевищує еквівалент 10 000,00 (десять тисяч) доларів США, по курсу НБУ на дату проведення операції, такий правочин має бути затверджений Наглядовою радою;· подання на схвалення Наглядовій раді пропозиції про отримання кредиту (позики)та надання майнової поруки;· підписувати різні юридичні акти, видавати довіреності, виконувати інші функції, що пов'язані з діяльністю Товариства;· має право першого підпису всіх фінансових документів; · розпоряджатися всіма активами та майном Товариства, включаючи грошові кошти та нерухоме майно, з урахуванням обмежень цього Статуту.· відкривати будь-які рахунки у банках;· приймати рішення про відрядження, у тому числі відрядження працівників та Членів Правління, включаючи закордонні ділові поїздки;· видавати накази та розпорядження, що обов'язкові для працівників Товариства; приймати на роботу та звільняти з роботи працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та накладати стягнення;· укладати договори (здійснювати правочини) щодо викупу емітованих Товариством цінних паперів (у тому числі простих іменних акцій);· укладати договори з аудитором, депозитарною установою, оцінювачем, а також вносити зміни до цих договорів;· організовувати ведення бухгалтерського та податкового обліку;· приймати рішення по інших питаннях діяльності Товариства з врахуванням положень цього Статуту; здійснювати інші дії, що покладені на Голову Правління чинним законодавством, цим Статутом, рішенням Наглядової ради;. Інший Член Правління в порядку, визначеному чинним законодавством, також може бути частково наділений повноваженнями Голови Правління.. У разі неможливості виконання Головою Правління своїх повноважень за рішенням

Правління його повноваження здійснює один із Членів Правління.. Повноваження Голови Правління припиняються за рішенням Наглядової ради. Повноваження Члена Правління припиняються за рішенням Наглядової ради. Підстави припинення повноважень Голови та Члена Правління встановлюються законодавством, Статутом та договором із ним.

Опис: д/н

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

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

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

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

так

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

так

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

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

Положення про посадових осіб акціонерного товариства			X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X	
Положення про акції акціонерного товариства			X
Положення про порядок розподілу прибутку			X
Інше (зазначити)	Принципи (кодекс) корпоративного управління; Положення про інформаційну політику.		

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	так	так	ні

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

так

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (зазначити)	д/н	

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

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	д/н	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Копилов Денис Валерійович	2634504838	23,646915
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КОМПАНІЯ З УПРАВЛІННЯ АКТИВАМИ "ІНЕКО-ІНВЕСТ"	21599716	45,403971
3	Приватне акціонерне товариство "Комплекс "Либідський"	32768518	19,1207
4	COTTERHILL INVESTMENTS LIMITED	208997	5,759

7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
21200000	101685	У відповідності до п.10 розділу VI Закону України «Про депозитарну систему України» від 06.07.2012 р. №5178-VI, якщо акціонер протягом року з дня набрання чинності Законом не уклав з депозитарною установою Договір про обслуговування рахунка в цінних паперах, акції такого акціонера не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на Загальних зборах акціонерів.	11.10.2014

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

Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність.

Акціонер представник якого обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання. Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член

Наглядової ради. Повідомлення про заміну члена Наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена Наглядової ради, який призначається на заміну відкликаною (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).

Таке письмове повідомлення розміщується на веб-сайті Товариства протягом одного робочого дня після його отримання. Акціонер (акціонери), представник якого (яких) обраний членом Наглядової ради, може обмежити повноваження свого представника як члена Наглядової ради. Акціонери та член Наглядової ради, який є їхнім представником, несуть солідарну відповідальність за відшкодування збитків, завданих акціонерному Товариству

таким членом Наглядової ради. Обрання Членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом

кумулятивного голосування. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.

Член Наглядової ради не може бути одночасно Членом Правління та/або Членом Ревізійної комісії цього Товариства.

Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами та зазначається у Положенні про Наглядову раду. Член Наглядової ради здійснює свої повноваження, дотримуючись умов цивільно-правового договору, трудового договору або контракту укладеного з Товариством, а також відповідно до цього Статуту та внутрішніх

положень. Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі. Договір або контракт від імені Товариства підписується Головою Правління чи іншою уповноваженою Загальними зборами особою на умовах, затверджених рішенням Загальних зборів Голова Наглядової ради Товариства обирається Членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради, якщо інше не передбачено цим Статутом або Положенням про Наглядову раду.

Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради. Будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, не передбачені.

9) Повноваження посадових осіб емітента

До виключної компетенції Наглядової ради належить: затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства; підготовка порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання

акціонерами позачергових Загальних зборів; прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів відповідно до Статуту Товариства та у випадках, встановлених чинним законодавством; прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій; прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій; прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів; затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством; обрання та припинення повноважень Голови і Членів Правління; затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Членами Правління, встановлення розміру їх винагороди; прийняття рішення про відсторонення Голови або Члена Правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Голови Правління; обрання та припинення повноважень Голови і Членів інших органів Товариства; аналіз дії та визначення форм контролю за діяльністю Правління Товариства та поточних результатів діяльності Товариства; розгляд і затвердження звітів по питаннях власної компетенції; обрання Реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених чинним

законодавством; обрання Аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання

дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку; вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб; прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними

останньої річної фінансової звітності Товариства, та/або перевищує еквівалент 10 000,00 (десять тисяч) доларів США по курсу НБУ на дату проведення операції; визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій; прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг; надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій; вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом, а також переданих на вирішення Наглядової ради Загальними зборами.

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради:

- затвердження поточних планів діяльності Товариства та заходів, що необхідні для досягнення цілей та мети діяльності Товариства;
- встановлення показників, розмірів і строків преміювання; розмірів посадових окладів працівників та посадових осіб Товариства;
- затвердження цін на продукцію та тарифи на роботи і послуги Товариства;
- надання на затвердження Загальних зборів акціонерів річного звіту і балансу;
- приймання рішення по інших питаннях поточної діяльності Товариства з врахуванням положень цього Статуту.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА З НАДАННЯ ВПЕВНЕНOSTI

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку, управлінському персоналу, акціонерам та Наглядовій раді ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО».

Ми виконали завдання з надання впевненості щодо перевірки окремої інформації про корпоративне управління, яка міститься в Звіті керівництва (Звіті про управління) ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО» (надалі – ПрАТ ІК «ІНЕКО») за 2018 рік, та включається до річного Звіту емітента за 2018 рік.

1. ☐ Інформація, яку, відповідно до вимог статті 4013У «Про цінні папери та фондовий ринок», повинен перевірити аудитор, а не висловити думку щодо неї, включає:

- 1.1. Інформацію про практику корпоративного управління;
- 1.2. Інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

1.3. Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

2. Інформація, стосовно якої аудитор, відповідно до статті 4013У «Про цінні папери та фондовий ринок», повинен висловити думку, та яка є предметом нашого завдання:

2.1. ☐ Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

2.2. ☐ Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;

2.3. Інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів(учасників) на загальних зборах емітента;

2.4. Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;

2.5. Повноваження посадових осіб емітента.

Нашими цілями є перевірити інформацію, яка зазначена в п.1 нашого Звіту та отримати обмежену впевненість стосовно того, чи не привернули нашої уваги, на основі виконаних процедур, суттєві питання, які б змусили нас вважати, що інформація, яка зазначена в п.2 нашого Звіту та є предметом нашого завдання, не відповідає вимогам статті 4013У «Про цінні папери та фондовий ринок» та надати висновок стосовно оцінки предмета завдання в письмовому Звіті, що містить висновок з наданням обмеженої впевненості та описує підстави для такого висновку.

Критерії, за допомогою яких оцінено предмет перевірки.

1. Закон України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV (зі змінами);

2. Положення НКЦПФР про розкриття інформації емітентами цінних паперів № 854, зі змінами від 04.12.2018р.

3. Методичні рекомендації Мінфіну зі складання Звіту про управління № 982 від 07.12.2018р.

Відповідальність управлінського персоналу.

Управлінський персонал ПрАТ ІК «ІНЕКО» несе відповідальність за підготовку та подання такої інформації відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є надання висновку щодо предмету завдання на основі результатів, отриманих у процесі виконання завдання.

Ми виконали наше завдання з надання впевненості відповідно з вимогами положень Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації».

Наша фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів.

Ми дотримались вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Законодавчі та нормативні акти, які регулюють подання та розкриття такої інформації, виставляють лише два критерії: перелік інформації та обов'язок її включення до відповідного Звіту та не містять чіткого переліку критеріїв оцінки такої інформації. Тому, ми виконали процедури, які відрізняються за характером і часом та є меншими за обсягом, порівняно з процедурами, необхідними при виконанні завдання з надання обґрунтованої впевненості. Рівень впевненості, отриманий у завданні з надання обмеженої впевненості, є значно меншим порівняно з тим рівнем, який було б отримано у разі виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості.

Інформація яка зазначена в п.1 нашого Звіту.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за таку інформацію. Ми отримали та ознайомилися з інформацією зазначеною в п.1 нашого Звіту, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті про управління) та не виявили будь-яких фактів, які б необхідно було включити до нашого Звіту. Наша думка не поширюється на цю інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо неї.

Інформація яка зазначена в п.2 нашого Звіту.

Наші процедури, були виконані з метою отримання аудиторських доказів стосовно включення інформації, яка зазначена в п.2 нашого Звіту, до Звіту керівництва (Звіту про управління) та її відповідності фактам та обставинам. Ми вважаємо, що отримані нами докази дають підстави для висловлення нашої думки.

Висновок. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що змусило б нас вважати, що ПрАТ ІК «ІНЕКО», не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог статті 4013У «Про цінні папери та фондовий ринок».

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

- 1) Мета провадження діяльності фінансової установи: Товариство створено з метою забезпечення стабільного функціонування і подальшого розвитку фондового ринку України, сприяння розвитку в Україні ринкових відносин, розвитку ринку фінансових послуг, вирішення економічних та соціальних інтересів акціонерів і отримання відповідного прибутку;
- 2) Товариство дотримується власних принципів (кодексу) корпоративного управління (його текст розміщено за адресою http://ineko.com/ik_ineko/), відхилення протягом 2018 року не було;
- 3) Власників істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам зазначено в інших розділах цієї Інформації. В 2018 році припинено повноваження Члена Правління Людкевича Станіслава Генріховича;
- 4) Склад наглядової ради фінансової установи зазначено в інших розділах цієї Інформації. Змін складу в 2018 році не відбувалось, комітети не утворювались;
- 5) Склад виконавчого органу фінансової установи зазначено в інших розділах цієї Інформації. В 2018 році припинено повноваження Члена Правління Людкевича Станіслава Генріховича, на посаду замість нього нікого не призначено;
- 6) Факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг в 2018 році відсутні;
- 7) Заходи впливу органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової

ради та виконавчого органу протяго 2018 року не застосовувались;

8) Члени наглядової ради винагороду в 2018 році не отримували, розмір винагороди виконавчого органу фінансової установи за 2018 рік склав 76,5 тис грн.;

9) Значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року: низька ліквідність інструментів на фондовому ринку України, політична нестабільність в країні, чата зина нормативних документів регулятором.;

10) У фінансової установи є в наявності система управління ризиками, її ключові характеристики зазначені в п.3 цього Звіту керівництва;

11) Результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку зазначені в інших розділах цієї Інформації;

12) Фактів відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, не було;

13) Оцінка активів не проводилась, оскільки не було їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір;

14) Операцій з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, в 2018 році не проводилось;

15) Використовувались рекомендації Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР), щодо аудиторського висновку;

16) Було призначено зовнішнього аудитора ТОВ "ААН "СЕЙЯ-КІРШ-АУДИТ" ;

17) Діяльність зовнішнього аудитора, зокрема:

загальний стаж аудиторської діяльності: 18 років;

Кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги фінансовій установі: 7 років;

Інших аудиторських послуг, що надавалися фінансовій установі протягом року, не надавалось;

Випадків виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора не виникало;

Ротації аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років не відбувалось;

Стягнень, застосованих до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та фактів подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг не було;

18) Фінансовою установою здійснюється захист прав споживачів фінансових послуг, зокрема:

Є наявності механізм розгляду скарг;

Прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги:

Будяков Владислав Євгенович;

Стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг): протягом 2018 року скарг не надходило;

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду: позовів до суду не було;

19) Корпоративне управління у фінансовій установі, подання якої передбачено законами з питань регулювання окремих ринків фінансових послуг та/або прийнятими згідно з такими законами нормативно-правовими актами органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг протягом 2018 року здійснювалось в повному обсязі..

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	24.04.2018	
Кворум зборів, %	88,1715472	
Опис: 1.Про обрання лічильної комісії та припинення її повноважень. 2.Обрання Голови та Секретаря Загальних зборів, затвердження регламенту проведення Загальних зборів, порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування. 3.Про затвердження звіту Правління Товариства про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік, затвердження результатів фінансово-господарської діяльності за 2017 рік. 4.Про затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік. 5.Про затвердження звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік. 6.Про затвердження звіту (висновків) Ревізійної комісії Товариства за 2017рік. 7.Про затвердження порядку розподілу прибутку (покриття збитків) Товариства за 2017 рік. 8.Визначення напрямків діяльності Товариства на 2018 рік. 9.Про вчинення Товариством значних правочинів на 2018-2019 роки. Попереднє схвалення значних правочинів (із зазначенням характеру правочинів та їх граничної вартості). Пропозиції до переліку питань порядку денного надавалися Наглядовою радою Товариства.		

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	1
Членів наглядової ради - представників акціонерів	2
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

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

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

д/н
д/н

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Копилов Денис Валерійович	Голова Наглядової ради		X
Опис: Є акціонером як фізична особа, володіє 23,649% акцій Товариства.			
Лісайчук Михайло Юрійович	Член Наглядової ради	X	
Опис: Є представником акціонера ПрАТ "Комплекс "Либідський", що володіє 18,432% акцій Товариства.			
Євтушенко Костянтин Григорович	Член Наглядової ради		X
Опис: Є представником акціонера ТОВ КУА "ІНЕКО - ІНВЕСТ", що володіє 45,404% акцій Товариства.			

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

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

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

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

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Протягом 2018 року проведено 3 засідання Наглядової Ради, на яких були прийняті рішення про затвердження рішення Правління Товариства про скликання річних Загальних зборів акціонерів Товариства, затвердження переліку питань порядку денного річних Загальних зборів акціонерів, затвердження форми та тексту оголошення. Вирішення організаційних питань щодо підготовки та проведення зборів; Прийняття рішення про визначення та затвердження персонального складу реєстраційної комісії зборів, тимчасової лічильної комісії, затвердження проектів рішень від Товариства щодо всіх питань порядку денного зборів та подання кандидатів до складу лічильної комісії, Голови та Секретаря зборів; Про розгляд звіту Наглядової ради Товариства за результатами діяльності за 2017 рік. та надання його на затвердження учасникам зборів; Про затвердження порядку денного річних Загальних зборів ПрАТ ІК «ІНЕКО» запланованих на 24 квітня 2018 року, крім питань порядку денного щодо обрання кандидатів до складу органів Товариства; Про затвердження форми та тексту бюлетенів для голосування з питань порядку денного (крім питань щодо кандидатів до складу органів Товариства) річних Загальних зборів ПрАТ ІК «ІНЕКО», запланованих на 24 квітня 2018 року..

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди	X	
Інше (зазначити)	д/н	

Інформація про виконавчий орган

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

Голова Правління Будяков Владислав Євгенович;
Член Правління Рябокляч Дмитро Петрович.

ПРАВЛІННЯ здійснює управління поточною діяльністю Товариства. До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради:· затвердження поточних планів діяльності Товариства та заходів, що необхідні для досягнення цілей та мети діяльності Товариства;· встановлення показників, розмірів і строків преміювання; розмірів посадових окладів працівників та посадових осіб Товариства;· затвердження цін на продукцію та тарифи на роботи і послуги Товариства;· надання на затвердження Загальних зборів акціонерів річного звіту і балансу;· приймання рішення по інших питаннях поточної діяльності Товариства з врахуванням положень цього Статуту; Правління Товариства підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням про Правління та чинним

законодавством.. Членом Правління Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка має повну цивільну дієздатність і не є Членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії Товариства.. Права та обов'язки Членів Правління Товариства визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства або Положенням про Правління Товариства, а також контрактом, що укладається з кожним Членом Правління. Від імені Товариства трудовий договір підписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.. Правління на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язане надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства. Правління складається з трьох Членів, призначених Наглядовою радою Товариства.. Кожний член Правління має право вимагати проведення засідання Правління та вносити питання до порядку денного засідання. Члени Наглядової ради, а також представник профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу, мають право бути присутніми на засіданнях Правління. На засіданні Правління ведеться протокол. Протокол засідання Правління підписується головуючим та надається для ознайомлення на вимогу Члена Правління, Члена Наглядової ради або представника профспілкового або іншого уповноваженого трудовим колективом органу, який підписав колективний договір від імені трудового колективу органу.. Голова Правління обирається Наглядовою радою Товариства. Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення Протоколів засідань.

Голова Правління має право: · без довіреності діяти від імені Товариства, відповідно до рішень Правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, керування поточними справами Товариства, затвердження щорічного кошторису оплати праці, штатного розкладу, посадових окладів працівників Товариства, утворення підрозділів та департаментів (відділів) Товариства, визначення організаційної структури Товариства; організовувати ведення протоколів засідання Правління. Протоколи засідання Правління підписує Голова Правління; Голова Правління головує на засіданнях Правління; · закріплювати Членів Правління за різними напрямками діяльності Товариства та розподілення обов'язків серед Членів Правління; затверджувати поточні плани діяльності Товариства та заходи, що необхідні для досягнення мети та цілей Товариства; затверджувати (погоджувати) розроблені працівником, відповідальним за проведення фінансового моніторингу, внутрішні документи Товариства. · укладати від імені Товариства будь-які угоди (договори), контракти, вчиняти будь-які правочини з будь-якими юридичними та фізичними особами, суб'єктами господарювання. У випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину, перевищує еквівалент 10 000,00 (десять тисяч) доларів США, по курсу НБУ на дату проведення операції, такий правочин має бути затверджений Наглядовою радою; · подання на схвалення Наглядовій раді пропозиції про отримання кредиту (позики) та надання майнової поруки; · підписувати різні юридичні акти, видавати довіреності, виконувати інші функції, що пов'язані з діяльністю Товариства; · має право першого

підпису всіх фінансових документів;
 · розпоряджатися всіма активами та майном Товариства, включаючи грошові кошти та нерухоме майно, з урахуванням обмежень цього Статуту; · відкривати будь-які рахунки у банках; · приймати рішення про відрядження, у тому числі відрядження працівників та Членів Правління, включаючи закордонні ділові поїздки; · видавати накази та розпорядження, що обов'язкові для працівників Товариства; · приймати на роботу та звільняти з роботи працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та накладати стягнення; · укладати договори (здійснювати правочини) щодо викупу емітованих Товариством цінних паперів (у тому числі простих іменних акцій); · укладати договори з аудитором, депозитарною установою, оцінювачем, а також вносити зміни до цих договорів; · організовувати ведення бухгалтерського та податкового обліку; · приймати рішення по інших питаннях діяльності Товариства з врахуванням положень цього Статуту; здійснювати інші дії, що покладені на Голову Правління чинним законодавством, цим Статутом, рішенням Наглядової ради; Інший Член Правління в порядку, визначеному чинним законодавством, також може бути частково наділений повноваженнями Голови Правління.. У разі неможливості виконання Головою Правління своїх повноважень за рішенням Правління його повноваження здійснює один із Членів Правління.. Повноваження Голови Правління припиняються за рішенням Наглядової ради. Повноваження Члена Правління припиняються за рішенням Наглядової ради. Підстави припинення повноважень Голови та Члена Правління встановлюються законодавством, Статутом та договором із ним.

Опис: д/н

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
 кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 4

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Компанія з управління активами "ІНЕКО-ІНВЕСТ"	21599716	Миколи Грінченка, буд. 18, м. Київ, Голосіївський, 03039, Україна	9625642	45,403971	9625642	0
Приватне акціонерне товариство "Комплекс Либідський"	32768518	Миколи Гринченка, буд. 18, м. Київ, Голосіївський, 03039, Україна	4053580	19,1207	4053580	0
COTTERHILL INVESTMENTS LIMITED	208997	Афродітіс, 25, Нікосія, 01060, КІПР	1220820	5,758584	1220820	0

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
Копилов Денис Валерійович	5013595	23,649	5013595	0
Усього:	19913637	93,932255	19913637	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	іменні прості	21200000	0,5	Акціонери Товариства мають переважне право на придбання акцій додаткової емісії. Переважним правом акціонера визнається право акціонера - власника простих акцій придбавати у процесі емісії товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості емітованих простих акцій, крім випадку прийняття загальними зборами акціонерів рішення про невикористання такого прав. Прості акції надають їх власникам право на отримання частини прибутку акціонерного товариства у вигляді дивідендів, на участь в управлінні акціонерним товариством, на отримання частини майна акціонерного товариства у разі його ліквідації та інші права, передбачені законом, що регулює питання створення, діяльності та припинення акціонерних товариств. Прості акції надають їх власникам однакові права.	Немає

Примітки: д/н

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.03.2016	22/1/2016	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000124226	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,50	21200000	10600000,00	100

Опис: Інформація про внутрішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: Акції ПрАТ ІК "ІНЕКО" розміщено на внутрішньому ринку серед юридичних та фізичних осіб - резидентів України. Протягом 2018 року фактів лістингу/делістингу цінних паперів ПрАТ ІК "ІНЕКО" не відбувалось. Інформація про зовнішні ринки, на яких здійснюється торгівля цінними паперами емітента: на зовнішніх ринках трогівля цінними паперами ПрАТ ІК "ІНЕКО" не здійснюється. Протягом 2018 року ПрАТ ІК "ІНЕКО" здійснювало додаткову емісію цінних паперів з метою приведення розміру статутного капіталу торговця цінними паперами вимогам чинного законодавства України шляхом закритого (приватного) розміщення акцій. Факту лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було.

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
29.03.2016	22/1/2016	UA4000124226	21200000	10600000	21098315	101685	0

Опис: У відповідності до п.10 розділу VI Закону України «Про депозитарну систему України» від 06.07.2012 р. №5178-VI, якщо акціонер протягом року з дня набрання чинності Законом не уклав з депозитарною установою Договір про обслуговування рахунка в цінних паперах, акції такого акціонера не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на Загальних зборах акціонерів.

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2.Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	0	0	0	0	0	0
Опис: Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): 1 група -будинки,споруди та передавальні пристрої - залишкова вартість 0 тис. грн. Термін користування 50 років. 2 група - транспортні засоби - залишкова вартість 0 тис. грн.; машини та обладнання - залишкова вартість 0 тис. грн.; Користування основними засобами здійснюється у відповідності з технічними параметрами за технічними паспортами. Первісна вартість основних засобів - 116 тис. грн. Сума нарахованого зносу - 116 тис. грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів не відбувалось. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмежень щодо виокремлення основних засобів немає.						

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	10819	2642
Статутний капітал (тис. грн)	10600	10600
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	10600	10600
Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 219 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 219 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -7958 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить -7958 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
д/н	11.11.1111	0	0	11.11.1111
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
д/н	11.11.1111	0	0	11.11.1111
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	11.11.1111	0	0	11.11.1111
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
д/н	11.11.1111	0	0	11.11.1111
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	11.11.1111	0	0	11.11.1111
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
д/н	11.11.1111	0	X	11.11.1111
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	1317	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	1317	X	X
Опис: Інші зобов'язання та забезпечення складаються з поточної кредиторської заборгованості за: - розрахунками з оплати праці: 9 тис. грн.; - за одержаними авансами: 1 272 тис. грн.; - за розрахунками з учасниками: 1 тис. грн.; - поточні забезпечення: 28 тис. грн.; - інші поточні зобов'язання: 7 тис. грн.				

			КОДИ
Дата (рік, місяць, число)			2019.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО» за ЄДРПОУ			22925945
Територія ГОЛОСІВСЬКИЙ за КОАТУУ			8036100000
Організаційно-правова форма Акціонерне товариство за КОПФГ			230
Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах за КВЕД			66.12

Середня кількість працівників 0

Адреса, Миколи Грінченка, 18, місто Київ, Голосіївський, 03039, Україна, (044) 224-92-61 телефон

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	9	9
первісна вартість	1001	12	12
накопичена амортизація	1002	3	3
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	0	0
первісна вартість	1011	116	116
знос	1012	116	116
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	1411	575
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	1420	584

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4	3
<i>Виробничі запаси</i>	1101	4	3
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	1042	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2	1
з бюджетом	1135	4	4
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1104	11225
Поточні фінансові інвестиції	1160	832	301
Гроші та їх еквіваленти	1165	169	18
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	169	18
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	3157	11552
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	4577	12136

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10600	10600
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	3910	3910
Емісійний дохід	1411	3900	3900
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	929	929
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	(12797)	(4620)
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	2642	10819
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	0	0
розрахунками з бюджетом	1620	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	2	9
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	1898	1272
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	1	1
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	34	28
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	7
Усього за розділом III	1695	1935	1317

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	4577	12136

Примітки: д/н

Керівник

Будяков Владислав Євгенович

Головний бухгалтер

Лепеха Олена Анатоліївна

КОДИ
2019.01.01
22925945

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

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	14	125
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	0	0
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	14	125
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	0	0
Інші операційні доходи	2120	10259	20
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	0	0
Адміністративні витрати	2130	(270)	(322)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(587)	(25)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	9416	0
збиток	2195	(0)	(202)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	2	5
Інші доходи	2240	0	531
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1241)	(23213)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	8177	0
збиток	2295	(0)	(22879)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	8177	0
збиток	2355	(0)	(22879)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8177	(22879)

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1	0
Витрати на оплату праці	2505	190	220
Відрахування на соціальні заходи	2510	42	45
Амортизація	2515	0	0
Інші операційні витрати	2520	624	82
Разом	2550	857	347

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	21200000	21200000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	21200000	21200000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,39	(1,08)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,39	(1,08)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/н

Керівник

Будяков Владислав Євгенович

Головний бухгалтер

Лепеха Олена Анатоліївна

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

Форма № 3

Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	8	2
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	4498	15580
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(16)	(18)
Праці	3105	(147)	(166)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(42)	(46)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(38)	(40)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(38)	(40)
Витрачання на оплату авансів	3135	(18)	(39)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(4773)	(16042)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(528)	(769)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	323	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	2	5
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	52	151
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	767

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	377	923
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	(151)	154
Залишок коштів на початок року	3405	169	15
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	18	169

Примітки: д/н

Керівник

Будяков Владислав Євгенович

Головний бухгалтер

Лепеха Олена Анатоліївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ІНВЕСТИЦІЙНА ЕНЕРГЕТИЧНА КОМПАНІЯ «ІНЕКО»

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
22925945

Звіт про власний капітал
за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10600	0	3910	929	(12797)	0	0	2642
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	10600	0	3910	929	(12797)	0	0	2642
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	8177	0	0	8177
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	8177	0	0	8177
Залишок на кінець року	4300	10600	0	3910	929	(4620)	0	0	10819

Примітки: д/н

Керівник

Будяков Владислав Євгенович

Головний бухгалтер

Лепеха Олена Анатоліївна

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

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО ТОВАРИСТВО

Повне найменування ☐ Приватне акціонерне товариство «Інвестиційна енергетична компанія «ІНЕКО»

Скорочена назва ☐ ПрАТ ІК «ІНЕКО»

Код ЄДРПОУ ☐ 22925945

Організаційно-правова форма ☐ Акціонерне товариство

№ свідоцтва про державну реєстрацію і дата видачі, орган, що видав свідоцтво ☐ Виписка АГ №341460 видана Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві 24.09.2013р.

Дата реєстрації 23.12.1994р.; реєстраційний номер 1 068 120 0000 001500

Юридична/фактична адреса ☐ Україна, 03039 м. Київ, вул. Миколи Грінченка, 18

Офіційна сторінка в Інтернеті ☐ www.ineko.com

Адреса електронної пошти ☐ vlad@ineko.com

Дата затвердження фінансової звітності до випуску ☐ 28 лютого 2019 року

Основна мета діяльності ☐ Забезпечення стабільного функціонування і подальшого розвитку фондового ринку України

Предмет діяльності ☐ Дилерська діяльність, брокерська діяльність.

Види діяльності ☐ - посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (КВЕД 66.12);

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

- управління фінансовими ринками (КВЕД 66.11);

- інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення (КВЕД 66.19);

- діяльність у сфері права (КВЕД 69.10).

Ліцензії ☐ Ліцензія АЕ№263174 з 02.10.12р. – дилерська діяльність; Ліцензія АЕ№263165 з 02.10.12р. – брокерська діяльність.

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

Склад акціонерів Товариства:

№ п/п ☐ Назва ☐ 31.12.2017р. ☐ 31.12.2018р.

☐ ☐

Кількість ЦП ☐ Номінальна вартість ЦП, грн. ☐ Відсоток у СК ☐

Кількість ЦП ☐ Номінальна вартість ЦП, грн. ☐ Відсоток у СК

1 ☐ 21599716 Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з управління активами «ІНЕКО-ІНВЕСТ» ☐ 9 625 642 ☐ 4 812 821,00 ☐ 45,4040 ☐ 9 625 642 ☐ 4 812 821,00 ☐ 45,4040

2 ☐ 32768518 Приватне акціонерне товариство «Комплекс Либідський» ☐ 3 907 665 ☐ 1 953 832,50 ☐ 18,4324 ☐ 4 053 580 ☐ 2 026 790,00 ☐ 19,1207

3 ☐ 2634504838 Копилов Денис Валерійович ☐ 5 013 595 ☐ 2 506 797,50 ☐ 23,6490 ☐ 5 013 595 ☐ 2 506 797,50 ☐ 23,6490

4 ☐ Інші юридичні особи, які володіють менше 10% акцій ☐ 2 584 535 ☐ 1 292 267,50 ☐ 12,1912 ☐ 2 438 620 ☐ 1 219 310,00 ☐ 11,5029

5 ☐ Інші фізичні особи, які володіють менше 10% акцій ☐ 68 563 ☐ 34 281,50 ☐ 0,3234 ☐ 68 563 ☐ 34 281,50 ☐ 0,3234

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

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

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

У портфелі Товариства відсутні активи (акції, корпоративні права) з часткою володінням 50 і більше відсотків. Враховуючи положення МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» Товариство не консолідує фінансову звітність.

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

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

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовується. Очікується, що застосування МСФЗ 16 «Оренда» не буде мати суттєвого впливу на фінансову звітність Товариства.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.4. Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Оцінюючи доречність припущення про безперервність, управлінський персонал бере до уваги всю наявну інформацію щодо майбутнього - щонайменше на 12 місяців з кінця звітного періоду, але не обмежуючись цим періодом.

Дата затвердження фінансової звітності до випуску□28 лютого 2019 року

Звітний період фінансової звітності□календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року

Валюта звітності□Фінансова звітність складена у грошовій одиниці України – гривні

Одиниця виміру□тис. грн.

Ідентифікація фінансової звітності□Представлення фінансової звітності загального призначення: надання інформації про фінансовий стан результатів діяльності, про рух грошових коштів підприємств, які є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті економічних рішень. Склад фінансової звітності□Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності».

Фінансова звітність Товариства включає наступні форми: Форма № 1-Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2018р.; Форма №2-Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018р.; Форма № 3- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018р.;

Форма №4 – Звіт про власний капітал за 2018р.; примітки до річної фінансової звітності за 2018р., що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки, складені згідно вимог МСБО 1 «Подання фінансової звітності».

Рішення про оприлюднення фінансової звітності □ 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. Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Принципи ведення бухгалтерського обліку □ Бухгалтерський облік ведеться у відповідності до законодавства України.

3. ПРИНЦИПИ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

3.1. Суттєві положення облікової політики

Організація і методологія бухгалтерського обліку компанії здійснюється відповідно до Положення «Про організацію бухгалтерського обліку і облікову політику ПрАТ ІК «ІНЕКО», затвердженого Наказом Голови Правління №7-ОД від 29.12.2017р., яка сформована відповідно до вимог Міжнародних стандартів фінансової звітності.

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

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. Основа формування облікових політик

Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим. Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, зокрема, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

3.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках

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

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

Товариство отримує основний дохід від операцій з цінними паперами. Застосування МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

Керівництвом Товариства було прийнято рішення про застосування МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» з 1 січня 2015 року (застосування МСФЗ раніше дати набуття чинності дозволяється). Зокрема, нові вимоги до класифікації фінансових активів і зобов'язань.

З 1 січня 2018 року МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів. Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовується Товариством, розрахунок очікуваних

кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю. Інформація про облікові політики щодо очікуваних кредитних збитків наведена у примітці 3.3.3., а інформація про суми, обумовлені очікуваними кредитними збитками наведена у розділі 9 Приміток.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

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

3.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

3.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

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

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

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- ☐ фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- ☐ фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

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

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

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

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

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

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

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

3.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках. Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в п.2.3 цих Приміток.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, здійснюється за амортизованою собівартістю.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

3.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

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

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка.

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюватимуться платежі. Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

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

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

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

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

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

Дебіторська заборгованість

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

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

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

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

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

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок. При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

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

3.3.5. Зобов'язання.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

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

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

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

3.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

3.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

3.4.1. Визнання та оцінка основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та рівень суттєвості яких визначений в 6000 грн.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.4.2. Подальші витрати.

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

3.4.3. Амортизація основних засобів.

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням таких щорічних норм:

будівлі□ - 20 років;

машини та обладнання□ - 5 років;

з них ЕОМ та ін. машини для автоматичного оброблення інформації – 2 роки;

транспортні засоби□ - 5 років;

меблі□ - 4 роки.

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

3.4.4. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація кожного нематеріального активу здійснюється із застосуванням прямолінійного методу, та строк корисного використання його встановлюється наказом Голови Правління Товариства.

Нематеріальний актив, термін корисного використання якого не визначений не амортизується.

Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

3.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

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

3.5. Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова

вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Непоточні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

3.6. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендатор на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

3.7. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок не розраховується, оскільки прийнято рішення про незастосування коригувань фінансового результату на усі податкові різниці в рамках податкового обліку.

3.8. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

3.8.1. Забезпечення

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

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.8.2. Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

3.8.3. Запаси

Запаси Товариства – це активи, які існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Обліковою одиницею бухгалтерського обліку запасів вважати однорідну групу.

Придбання запасів в Компанії здійснюється виключно для використання у господарській діяльності.

З метою ведення бухгалтерського обліку запасів створюються наступні групи:

- ☐ Паливно-мастильні матеріали;
- ☐ Бланки суворої звітності;
- ☐ Запасні частини;
- ☐ Інші запаси.

У балансі на звітну дату відображаються запаси за найменшою з двох оцінок – первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Запаси, які признаються інвентаризаційною комісією негодними для господарської діяльності Компанії чи для продажу, визнаються неліквідними і підлягають списанню з балансу.

При списанні запасів на витрати в тому періоді, в якому вони були фактично використані, з метою визначення вартості списаних запасів застосовується метод „FIFO”(«first-in–first-out») – собівартості перших за часом надходження запасів.

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

3.9.1 Доходи та витрати

Товариство визнає дохід від надання послуг, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяну послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) клієнт отримує контроль над таким активом.

При визначенні вартості комісійної винагороди Товариство відповідно до МСФЗ 15 використовує метод оцінювання за результатом. До методу оцінювання за результатом належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів.

Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди розрахунок доходу здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру комісійної винагороди оформлюється звітом комісiонера, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

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

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

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

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

- ☐ право Товариства на одержання виплат за дивідендами встановлено;
- ☐ є ймовірність, що економічні вигоди, пов'язані з дивідендами, надійдуть до Товариства;
- ☐ суму дивідендів можна достовірно оцінити.

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

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

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

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

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

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

3.9.2. Витрати за позиками

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

3.9.3. Умовні зобов'язання та активи.

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

4. Основні припущення, оцінки та судження

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

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

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

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

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

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

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

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

4.2. Судження щодо справедливої вартості активів Товариства

Справедлива вартість інвестицій, що активно обертаються на організованих фінансових ринках, розраховується на основі поточної ринкової вартості на момент закриття торгів на звітну дату. В інших випадках оцінка справедливої вартості ґрунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, властивих різним фінансовим інструментам, та інших факторів з врахуванням вимог МСФЗ 13 «Оцінка

справедливої вартості».

4.3. Судження щодо змін справедливої вартості фінансових активів

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

- а) ☐ вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях керівництва щодо відсоткових ставок, волатильності, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та
- б) ☐ вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

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

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

4.4. Судження щодо очікуваних термінів утримування фінансових інструментів

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

4.5. Використання ставок дисконтування

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

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

Станом на 31.12.2018 середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 12,6 % річних. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням <https://bank.gov.ua/control/uk/allinfo> розділ "Вартість строкових депозитів".

4.6. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожен звітну дату визначає рівень кредитного ризику. Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк

дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

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

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

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

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

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю □

Методики оцінювання □ Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) □

Вихідні дані

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

Інструменти капіталу □ Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. □ Ринковий □ Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня. У разі відсутності біржових курсів використовується будь-яка відкрита та доступна інформація.

5.2. Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок справедливої вартості на прибуток або збиток

Станом на 01.01.2018 року Товариство володіло корпоративними правами у частині, що становить 4,34% справедливою вартістю 831 978,00 грн. Частка володіння протягом 2018р. не змінилася. Станом на 31.12.2017 року справедлива вартість зазначеної інвестиції була оцінена з урахуванням угод з корпоративними правами ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ».

Протягом 2018 року угод з корпоративними правами ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» не здійснювалося. Справедлива вартість корпоративних прав ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» станом на 31.12.2018 року визначена на підставі даних фінансової звітності ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ», а саме:

Розмір статутного капіталу ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» станом на 31.12.2018 року – 6 930 тис. грн.

Розмір власного капіталу ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» станом на 31.12.2018 року – 6 932 тис. грн.

Справедлива вартість корпоративних прав ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» станом на 31.12.2018 року

становить 6 930 000грн.*4,34%=300 762 грн., уцінка складає 531216,00 грн.

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

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

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

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

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

Усього

□ 2018 □ 2017 □ 2018 □ 2017 □ 2018 □ 2017 □ 2018 □ 2017

Дата оцінки □ 31.12.18 □ 31.12.17 □ 31.12.18 □ 31.12.17 □ 31.12.18 □ 31.12.17 □ 31.12.18 □ 31.12.17

Довгострокові фінансові інвестиції (акції) □

- □

3 □

537 □

1103 □ 38 □ 305 □

575 □

1411

Поточні фінансові інвестиції (корпоративні права) □

- □

- □

301 □

832 □

- □

- □

301 □

832

1-й рівень ієрархії зокрема включає:

№ з/п □ Код за ЄДРПОУ резидентів □ Назва емітента □ 31 грудня 2018

1 рівень ієрархії □ 31 грудня 2017

1 рівень ієрархії

1 □ 00130872 □ АТ «ДТЕК «Дніпроенерго» □ - □ 2,44050

2 □ 00135390 □ ПАТ «Укрнафта» □ 0,13058 □ 0,14063

3 □ 05471081 □ ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» □ - □ 0,00738

4 □ 05763797 □ ПАТ ХК «Луганськтепловоз» □ - □ 0,00072

5 □ 14314512 □ ПрАТ «Іскра» □ □ 0,30000

6 □ 23343582 □ ПАТ «Донбасенерго» □ 0,31900 □ 0,18271

7 □ 23359034 □ ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго» □ - □ 0,22000

Разом: □ 0,44958 □ 3.29104

Значні переміщення між рівнями ієрархії відбулися у 2018 році та у 2017 році і ряд емітентів перемістився з 1-го рівня ієрархії до 2-го через відсутність котирувань на організованому ринку.

2-й рівень ієрархії за два порівнювальні роки включає:

№ з/п □ Код за ЄДРПОУ резидентів □ Назва емітента □ 31 грудня 2018

2 рівень ієрархії □ 31 грудня 2017

2 рівень ієрархії

□ □ □ □

1 □ 00375964 □ ПрАТ «Олевський хлібзавод» □ 0,07242 □ -

2 □ 05471081 □ ПАТ «ЕК «Севастопольенерго» □ 0,0085 □ -

3 □ 05763797 □ ПАТ ХК «Луганськтепловоз» □ 0,00240 □ -

4 □ 05797977 □ ПАТ «Оснастка» □ 518,8657 □ -

5 □ 00849184 □ ПрАТ «Племзавод «Степной» □ 4,80000 □ 2,98200

6 □ 00952060 □ ПрАТ «Красненський комбінат хлібопродуктів» □ 1,13796 □ 0,10000

7 □ 01530220 □ ПрАТ «Херсонмонолітбуд» □ 1,93750 □ 86,47150

8 □ 03327552 □ ПрАТ «Черкаський асфальтобетонний завод» □ 0,13825 □ -

9 23359034 ПАТ «ДТЕК «Дніпрообленерго» 0,19650 -
 10 04366719 ПрАТ «Птахокомбінат Бершадський» - 3,00000
 11 05528125 ПрАТ «Житомирський консервний завод» - 0,54000
 12 14307825 ПАТ «Прожектор» 0,01850 0,50000
 13 22048622 АТ «ЕПК «Житомиробленерго» - 0,00140
 14 31007378 ВАТ «Заготівовочкооперація» 0 3,00000
 15 32980628 ПАТ «Фондові технології України» 0 -
 16 36184092 АТ «Українська біржа» 10,01000 14,00000
 17 22048622 АТ «ЕПК «Житомиробленерго» 0,00177 -
 18 37997662 ПАТ «ФК «АОА Інвестментс» 0 182,00000
 19 38933056 ПАТ «КІНГС АЙС» 0 150,00000
 20 36264717 ПАТ «Земтрансугіддя» 0 198,33300
 21 01353054 ПАТ «УМР «АГРОБУДУ» 0 462,00000

Разом, тис.грн. 537,1895 1102.92790

В 2017 році було прийнято рішення про значну зміну справедливої вартості цінних паперів, які являлися ринковими (ціновими) ризиками підприємства і були відображені у звітності попереднього періоду, а саме:

№ п/п Назва емітента К-сть ЦП, шт. Номінал, грн Номінальна вартість, грн. Балансова вартість, грн. % СК Примітки Причина зупинення випуску акцій
 1 00846688 Відкрите акціонерне товариство "Червоне Привілля" 156 860 0,25 39 215,00 158 000,00 3,02 Не перебуває в стані припинення, зуп.вн.змін до ДО ФЗ за 2010р. Ріш.НКЦПФР №2455 від 24.10.2013 (порушення ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок»)
 2 05395138 ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ ПОСТІЙНО-ДІЮЧИЙ БУДІВЕЛЬНИЙ ПОЇЗД №12" 324060 0,25 81015,00 324500,00 4,64 Не перебуває в процесі припинення, ФЗ за 2015р., власний капітал від'ємний
 3 05488006 Відкрите акціонерне товариство "Троицкая сельхозхимия" 32 227 0,25 8 056,75 32 227,00 0,93 Припинення (банкрутство) 27.09.2011, ФЗ не оприлюднювалась Ріш.НКЦПФР №1533 від 11.11.2014 (порушення ЗУ «Про акціонерні товариства»)
 4 05797977 Відкрите акціонерне товариство "Оснастка" 350430 0,25 70 337,50 2 408 757,60 0,10 Поруш.спр. про банкрутство 25.12.2006, зуп.об.акцій 11.03.2015, ФЗ за 2015р Ріш.НКЦПФР №307 від 11.03.2015 (порушення ЗУ «Про акціонерні товариства»)
 5 23580394 ВАТ "Комуненерготранс" 1 758 695 0,25 439 673,75 8 175 923,25 0,65 Не перебуває в процесі припинення, зуп.обіг 28.12.2010, Ріш.НКЦПФР №161-3 від 28.12.2010 (за листом ТУ НКЦПФР)

6 32381018 ВАТ "Укрнафтогазвидобування" 2 536 385 0,25 634 096,25 11 779 791,51 0,69 Зуп.обіг 03.09.2009, Звітність не оприлюднювалась Ріш.НКЦПФР №1042 від 03.09.2009 (порушення ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок»)
 7 32980628 ПАТ "Фондові технології України" 9006 1,00 9006,00 180120,00 0,010007
 8 36264717 ПАТ "Земтрансугіддя" 66111 0,25 16527,25 198333,00 0,055093
 9 37997662 ПАТ "ФК "АОА Інвестментс" 2 275 10,00 22 750,00 182 000,00 0,020682
 10 38933056 ПАТ "КІНГС АЙС" 7 500 1,00 7500,00 150 000,00 0,006

В 2018 році також відбулася зміна справедливої вартості ряду емітентів, які уцінено в «нуль». Ринкові (цінові) ризики для портфеля відсутні, оскільки ряд емітентів балансовою вартістю 1225 тис.грн. було уцінено в «нуль».

Перелік емітентів, обіг яких зупинено, та цінні папери яких уцінені у тому числі:

№ п/п Назва емітента К-сть ЦП, шт. Номінал, грн Номінальна вартість, грн. Балансова вартість на 01.01.2018р., грн. % СК
 1 01353054 ПАТ "УМР "АГРОБУДУ" 66 000 0,25 16 500,00 462 000,00 0,03
 2 32980628 ПАТ "Фондові технології України" 9006 1,00 9006,00 180120,00 0,010007
 3 36264717 ПАТ "Земтрансугіддя" 66111 0,25 16527,25 198333,00 0,055093
 4 37997662 ПАТ "ФК "АОА Інвестментс" 2 275 10,00 22 750,00 182 000,00 0,020682
 5 38933056 ПАТ "КІНГС АЙС" 7 500 1,00 7500,00 150 000,00 0,006

В відображенні справедливої вартості цінних паперів для підприємства існують наступні ринкові (цінові) ризики:

№ п/п Назва емітента К-сть емітентів Загальна балансова вартість, грн. Примітки

1 Відсутня виписка з депозитарної установи про підтвердження залишків 56 554516.86

Балансова вартість впливає на валюту балансу

2 Заблоковані випуски акцій. Залишки підтверджено депозитарною установою 10 0,00 Справедливу вартість кожного з емітентів оцінено в «нуль» у зв'язку з відповідністю ряду ознак фіктивності.

Всього 66 554516.86

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

Справедлива вартість фінансових інструментів:

Найменування Справедлива вартість

31.12.2018

31.12.2017

1 4 5

Фінансові активи, у тому числі:

Довгострокові фінансові інвестиції (акції) 575 1411

Короткострокові фінансові інвестиції (корпоративні права) 301 832

Грошові кошти та їх еквіваленти 18 169

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

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

6.1. Нематеріальні активи

Актив За період, що закінчився 31.12.18р. За період, що закінчився 31.12.17р.

Нематеріальні активи (балансова вартість) 9 9

Первісна вартість нематеріальних активів 12 12

Накопичена вартість 3 3

6.2. Основні засоби

Дата Транспортні засоби Машини та обладнання Інші Всього:

Первісна вартість

31.12.2017р. - 99 17 116

Придбання - - - -

Вибуття - - - -

31.12.2018р. - 99 17 116

Накопичена амортизація

31.12.2017р. - 99 17 116

Нараховано - - - -

Списано - - - -

31.12.2018р. - 99 17 116

Балансова (залишкова) вартість

31.12.2017р. - - - -

31.12.2018р. - - - -

Станом на 31 грудня 2018 та на 31 грудня 2017 року у складі основних засобів повністю зношені основні засоби становлять 116 тис. грн.

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

Станом на 31.12.2018р. та на 31.12.2017р. на балансі Товариства обліковувались інші

довгострокові фінансові інвестиції у вигляді цінних паперів та поточні фінансові інвестиції - корпоративні права.

Найменування □ За період, що закінчився 31.12.18р. □ За період, що закінчився 31.12.17р.

Довгострокові фінансові інвестиції (акції) □ 575 □ 1411

Короткострокові фінансові інвестиції (корпоративні права) □ 301 □ 832

Всього □ 876 □ 2243

В кінці 2018 року та 2017 року було прийнято рішення про усунення ризиків у відображенні справедливої вартості цінних паперів шляхом знецінення балансової вартості ряду емітентів, що докладно висвітлено у пункті 5.2 Приміток Рівні ієрархії справедливої вартості.

Крім того, було переоцінено справедливу вартість корпоративних прав - уцінено, до уваги прийнято розмір статутного капіталу Товариства.

Станом на 01.01.2018 року Товариство володіло корпоративними правами у частині, що становить 4,34% справедливою вартістю 831 978,00 грн. Частка володіння протягом 2018р. не змінилася. Станом на 31.12.2017 року справедлива вартість зазначеної інвестиції була оцінена з урахуванням угод з корпоративними правами ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ».

Протягом 2018 року угод з корпоративними правами ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» не здійснювалося.

Справедлива вартість корпоративних прав ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» станом на 31.12.2018 року визначена на підставі даних фінансової звітності ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ», а саме:

Розмір статутного капіталу ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» станом на 31.12.2018 року – 6 930 тис. грн.

Розмір власного капіталу ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» станом на 31.12.2018 року – 6 932 тис. грн.

Справедлива вартість корпоративних прав ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» станом на 31.12.2018 року становить 6 930 000грн.*4,34%=300 762 грн.

6.4. Дебіторська заборгованість та запаси

Стаття □ 31 грудня 2018р. □ 31 грудня 2017р.

Виробничі запаси □ 3 □ 4

Дебіторська заборгованість:

за товари, роботи, послуги (за договорами купівлі-продажу цінних паперів, договорами відступлення права вимоги) □ - □ 1042

за розрахунками з бюджетом □ 4 □ 4

за виданими авансами □ 1 □ 2

інша поточна дебіторська заборгованість (за договорами доручення та за розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування) □ 11225 □ 1104

Дебіторська заборгованість Товариства не має забезпечення. Прострочена дебіторська заборгованість відсутня. Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

Станом на 31.12.2017 року Товариством обліковувалась дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги у розмірі 1042 тис. грн. за наступними контрагентами:

- за договором №01/17 купівлі-продажу (відчуження) частки у статутному капіталі від 21.12.2017 року на суму 191 700,00 грн. ТОВ «Техномаст»;

- за договором відступлення права вимоги №19/05/16 від 19.05.2016 року ТОВ «УСКК «Україно» у сумі 850 590,74 грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість Товариства станом на 31.12.2017 року, головним чином, представлена заборгованістю за договором поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №09-08/2016 від 09.08.2016 року ПрАТ «Комплекс «Либідський» на суму 1 100 365,00 грн.

Станом на 31.12.2018 року інша поточна дебіторська заборгованість Товариства, головним чином, являє собою предоплату за договорами доручення на купівлю фінансових інвестицій, а саме за:

- □ Договором доручення №18/12/2018 від 18.12.2018 року ТОВ «Інвестиційна група «ІНЕКО» частки у статутному капіталі ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» на суму 2 655 000,00 грн.;

- □ Договором купівлі-продажу частки у статутному капіталі ТОВ «Техномаст» №19/12/2018 від 19.12.2018 року ПрАТ «Комплекс «Либідський» на суму 2 573 362,30 грн.;

- □ Договором поворотної безвідсоткової фінансової допомоги №09-08/2016 від 09.08.2016 року ПрАТ «Комплекс «Либідський» на суму 65 637,70 грн.

-□Договором доручення №26/12/2018 від 26.12.2018 року Копилову Денису Валерійовичу на купівлю частки у статутному капіталі ТОВ «Техномаст» на суму 660 365,00 грн.;

-□Договором доручення №21/12/2018 від 21.12.2018 року СП СУБНП «Мрія Даві Дан» на купівлю частки у статутному капіталі ТОВ «Індустріально-промисловий комплекс» на суму 2 640 000,00 грн.;

-□Договором доручення №20/12/2018 від 20.12.2018 року ТОВ «Техномаст» купівлі частки ТОВ «ФОРУМ СВМ» на суму 2 626 000,00 грн.;

Станом на 01 січня 2018 та на 31 грудня 2018 року Товариством було здійснено оцінку рівня кредитного ризику по борговим фінансовим активам, які обліковуються за амортизованою собівартістю, та розрахований резерв від очікувані кредитні збитки. Розмір кредитних збитків склав 560 990,74 грн. Детальніше інформація приведена в розділі 9 Приміток.

6.5. Грошові кошти.

Валюта□За період, що закінчився 31.12.18р.□За період, що закінчився 31.12.17р.

UAH, у т.ч.:

- на поточному рахунку;

- на депозитному рахунку;□18

2

16□169

1

168

USD□-□-

EUR□-□-

Всього□18□169

Відповідно до умов депозитного договору з АТ «Райффайзен Банк Аваль» грошові кошти, що розміщені на депозитному рахунку, є депозитною лінією з можливістю поповнення та зняття в будь-який час, тобто знаходяться у вільному доступі Товариства.

6.6. Власний капітал

Відповідно до вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV встановлено наступні вимоги до статутного капіталу сплаченого грошовими коштами торгівців цінними паперами:

-□Проведення дилерської діяльності – статутний□ капітал у розмірі не менше 500тис.грн;

-□Проведення брокерської діяльності– статутний□ капітал у розмірі не менше 1млн.грн;

Грошові кошти, отримані при розміщенні акцій ПрАТ ІК «ІНЕКО» станом на 31.12.18р. та на 31.12.17р. становили 10600,0 тис. грн., дохід від емісії акцій відображено у складі додаткового вкладеного капіталу, що становить 3910,0 тис. грн. Резервний капітал становить 929,0 тис. грн. Компанія має ліцензії на проведення дилерської діяльності, брокерської діяльності та розмір сплаченого грошовими коштами та зареєстрованого статутного капіталу відповідає вимогам законодавства.

Станом на 31.12.17р. Товариство через переоцінку активів отримало збиток 22 879 тис. грн., та внаслідок цього зменшення власного капіталу (чистих активів) підприємства до 2 642 тис. грн., що порушує вимоги статті 155 Цивільного кодексу України, а саме: якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Проте протягом 2018 року Товариством отриманий прибуток у розмірі 8 177 тис.грн., що дозволило Товариству дотриматись норм розміру власного капіталу.

Структура власного капіталу:

Найменування статті□Станом на 31.12.2018р.□Станом на 31.12.2017р.

Статутний капітал □10 600□10 600

Додатковий капітал□3910□3910

Резервний капітал□929□929

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)□(4620)□(12797)

Всього власний капітал 10819 2642

6.7. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Зобов'язання За період, що закінчився 31.12.18р. За період, що закінчився 31.12.17р.

- за товари, роботи, послуги -

- з одержаних авансів (за договорами комісії) 1272 1898

- з бюджетом -

- зі страхування -

- з оплати праці 9 2

- з учасниками 1 1

- інші поточні зобов'язання (судове рішення щодо відшкодування шкоди, завданої ушкодженням здоров'я) 7 -

- поточні забезпечення (резерв відпусток) 28 34

Поточні зобов'язання з одержаних авансів станом на 31.12.2017 року представлена наступною заборгованістю Товариства:

- за договором комісії БК-14/14 від 03.09.2014 року з ПАТ «ІНЕКО РІАЛ ІСТЕЙТ» на суму 600 020,40 грн.;

- за договором комісії БК-10/15 від 03.06.2015 року з ТОВ «КУА «Інеко-Інвест», що діє в інтересах ЗНВПФ «Регіональний Розвиток» на суму 112 300,00 грн.;

- за договором комісії БК-36/16 від 20.12.2016 року з ТОВ «КУА «Інеко-Інвест», що діє в інтересах ЗНВПФ «Регіональний Розвиток» на суму 20 000,00 грн.;

- за договором комісії БК-15/14 від 03.09.2014 року з ПАТ «КНІФЗТ «ІНЕКО-ПРЯМІ ІНВЕСТИЦІЇ», на суму 5612,50 грн.;

- за договором комісії Договір №БК-53/17 від 27.12.2017 року з ТОВ «Техномаст» на суму 1 160 000,00 грн.;

Поточні зобов'язання з одержаних авансів станом на 31.12.2018 року представлені наступною заборгованістю Товариства:

- за договором комісії №БК-14/14 від 03.09.2014 року з ПАТ «ІНЕКО РІАЛ ІСТЕЙТ» на суму 428 370,40 грн.;

- за договором комісії №БК-42/18 від 28.12.2018 року з ТОВ «АЦ «МОТОР СІТІ» на суму 25 000,00 грн.;

- за договором комісії №БК-14/18 від 02.04.2018 року з ТОВ «КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ», що діє в інтересах ПДІФ «ЦІФ» на суму 300 000,00 грн.;

- за договором комісії №БК-17/18 від 02.05.2018 року з ТОВ «КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ», що діє в інтересах ПДІФ «Промінвест-Керамет» на суму 53 000,00 грн.;

- за договором комісії №БК-19/18 від 01.06.2018 року з ТОВ «КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ», що діє в інтересах ПДІФ «Промінвест-Керамет» на суму 100 000,00 грн.;

- за договором комісії №БК-23/18 від 02.07.2018 року з ТОВ «КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ», що діє в інтересах ПДІФ «Промінвест-Керамет» на суму 100 000,00 грн.;

- за договором комісії №БК-28/18 від 03.09.2018 року з ТОВ «КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ», що діє в інтересах ПДІФ «Промінвест-Керамет» на суму 40 000,00 грн.;

- за договором комісії БК-8/18 від 01.02.2018 року з ТОВ «КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ», що діє в інтересах ПДІФ «ЦІФ» на суму 226 000,00 грн.;

6.8. Доходи та витрати

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами 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.

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 товариства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Доходи і витрати зазвичай враховуються за принципом нарахування залежно від ступеня завершеності конкретної операції, яка оцінюється як співвідношення фактично наданого обсягу послуг і загального обсягу послуг, які мають бути надані.

Найменування показника □ Доходи

за 2018р. □ Витрати

за 2018р. □ Доходи

за 2017р. □ Витрати

за 2017р.

А. Операційні доходи і витрати: □ □ □ □

Чистий дохід від реалізації □ 14 □ - □ 125 □ -

Інші операційні доходи і витрати □ 10259 □ 587 □ 20 □ 25

Адміністративні витрати □ - □ 270 □ □ 322

Б. Інші фінансові доходи і витрати □ 2 □ - □ 5 □ -

В. Інші доходи і витрати □ - □ 1241 □ 531 □ 23213

Всього: □ 10275 □ 2098 □ 681 □ 23560

6.9. Дохід від реалізації

□ □

Найменування □ 2018 □ 2017

Дохід від операцій з цінними паперами □ 6 □ 123

Дохід від реалізації послуг посередництва □ 8 □ 2

Дохід від реалізації інших послуг □ □ -

Всього доходи від реалізації □ 14 □ 125

Дохід від продажу цінних паперів за 2017 рік в сумі 123 тис. грн. показано в рядку 2000 Ф№2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) згорнуто: дохід від реалізації поточних фінансових інвестицій складає 192 тис. грн., собівартість реалізованих фінансових інвестицій складає 69 тис. грн.

Дохід від продажу цінних паперів за 2018 рік в сумі 6 тис. грн. показано в рядку 2000 Ф№2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід згорнуто: дохід від реалізації фінансових інвестицій складає – 132 тис. грн, собівартість реалізованих фінансових інвестицій – 126 тис. грн.

6.10. Інші доходи, інші витрати

□ □

Інші доходи □ 2018 □ 2017

Інші доходи, в т.ч. зміна справедливої вартості фінансових інвестицій □ - □ 531

Інші операційні доходи (дохід від списання кредиторської заборгованості) □ 10259 □ 20

Всього □ 10259 □ 551

Інші витрати □ □

Штрафи, пені □ - □ 2

Інші операційні витрати (нарахування кредитних збитків та відшкодування шкоди, завданої ушкодженням здоров'я, відповідно) □ 587 □ 23

Інші витрати, в т.ч. зміна справедливої вартості фінансових інвестицій

□ 1241 □ 23213

Всього 1828 23238

За 2017 рік дооцінка акцій становила – 2 тис. грн., уцінка – 22879 тис. грн., списання – 336 тис. грн. Результат в сумі 23213 тис. грн. відображений згорнуто в рядку 2270 Ф№2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

За 2018 рік дооцінка фінансових інвестицій становила 660 тис. грн, уцінка та списання 1901 тис. грн. Результат в сумі 1241 тис. грн. відображений згорнуто в рядку 2270 Ф№2 Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

6.11. Фінансові доходи та витрати

Найменування 2018 рік 2017 рік

Процентні доходи - -

Відсотки на депозитному рахунку в банку 2 5

Процентні витрати - -

6.12. Податок на прибуток

Найменування показника 2018 рік 2017 рік

Фінансовий результат до оподаткування: прибуток/збиток на кінець періоду 8177 - 22879

Витрати з податку на прибуток - -

Чистий фінансовий результат: прибуток/збиток на кінець періоду 8177 -22879

Податок на прибуток за 2018 рік не нараховується у зв'язку з перенесенням до Декларації з податку на прибуток від'ємного фінансового результату за 2017 рік.

6.13. Елементи операційних витрат

Найменування показника 2018 рік 2017 рік

Матеріальні витрати 1 -

Витрати на оплату праці 190 220

Відрахування на соціальні заходи 42 45

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів - -

Інші операційні витрати (послуги аудитора, зберігача, оприлюднення інформації, послуги банку, кредитні збитки від знецінення дебіторської заборгованості) 624 82

Всього операційних витрат 857 347

Податок на прибуток розраховується за результатами звітного податкового року. Керівництво Компанії в порядку, передбаченому підпунктом 134.1.1 ПКУ, у 2015 році прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату з метою оподаткування.

6.14. Збитки від непоточних активів, утримувані для продажу.

Станом на 31.12.2018 Товариство не має непоточних активів, утримуваних для продажу.

6.15. Розкриття інформації про рух грошових коштів

Рух грошових коштів підприємство розкриває у звітності, складеній за прямим методом. Звіт складено у розрізі руху коштів в результаті операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за 2018 рік та 2017 рік складає: – 528 тис.грн., – -769 тис.грн. відповідно, в т.ч.:

- надходження комісійної винагороди за договорами комісії – 8 тис.грн. та 2 тис.грн. відповідно.

- інші надходження – 4498 тис.грн. та 15580 тис.грн. відповідно. Інші надходження включають отримання передплат за договорами комісії та коштів від відступлення права вимоги;

- та витрачання на:

• оплату товарів (робіт, послуг) – 16 тис.грн. та 18 тис.грн.;

• оплату праці – 147 тис.грн. та 166 тис.грн.;

• відрахувань на соціальні заходи – 42 тис.грн. та 46 тис.грн.;

• зобов'язань з податків та зборів – 38 тис.грн. та 40 тис.грн. (в т. ч. інші податки і збори – 38 тис.грн. та 40 тис.грн.);

• витрачання на оплату авансів - 18 тис.грн. та 39 тис.грн.;

• інші витрачання - 4773 тис.грн. та 16042 тис.грн. Інші витрачання включають повернення передплат за договорами комісії, послуги банку, оплата штрафів.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за 2018 рік та 2017 рік складає: – 377

тис.грн., – 923 тис.грн. відповідно, в т.ч.:

- □ надходження від реалізації фінансових інвестицій - 323 тис.грн. та 0 тис.грн.;
- □ надходження від отриманих відсотків по депозиту – 2 тис.грн. та 5 тис.грн.;
- □ надходження від погашення позик – 52 тис.грн. та 151 тис.грн.;
- □ інші надходження – 0 тис.грн. та 767 тис.грн. (включають повернення передплати за цінні папери);

Чистий рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності за 2018 рік та 2017 рік складає: – 0 тис.грн. та – 0 тис. грн. відповідно.

Загалом в результаті діяльності підприємства протягом 2018 року та 2017 року відповідно чистий рух грошових коштів становить – -151 тис.грн. та – 154 тис.грн.

Залишок коштів на початок 2017 року становив 15 тис. грн., на кінець 2017 року 169 тис.грн. та на кінець 2018 р. 18 тис.грн.

6.16. Розкриття інформації про власний капітал

Інформація про власний капітал за 2018 рік розкривається у формі 4.

Статутний капітал створений з вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV та становить 10 600 тис. грн. станом на 31.12.2018р. та станом на 31.12.2017р.

Додатковий капітал Товариства становить 3 910 тис. грн. станом на 31.12.2018р. та станом на 31.12.2017р.

Резервний капітал Товариства становить 929 тис. грн. станом на 31.12.2018р. та станом на 31.12.2017р.

Зменшення власного капіталу підприємства за 2017 рік з 25 521 тис. грн. на початок року до 2642 тис. грн. на кінець року зумовлено отриманням збитку у розмірі 22879 тис. грн., який виник в результаті приведення вартості наявних фінансових інструментів до ринкової.

За 2018 рік збільшення власного капіталу підприємства з 2642 тис.грн. до 10 819 тис. грн. відбувалося за рахунок отримання прибутку 8177 тис. грн.

7. Ризик невизначеності щодо безперервності діяльності

Незважаючи на здійснення українським урядом низки стабілізаційних заходів, спрямованих на забезпечення ліквідності українських компаній, невизначеність щодо доступу до капіталу та вартості капіталу для Товариства та його контрагентів триває і надалі, що може негативно вплинути на фінансовий стан Товариства, результати її діяльності та перспективи розвитку. Керівництво не може достовірно оцінити вплив на фінансовий стан Товариства будь-якого подальшого погіршення ситуації з ліквідністю на фінансових ринках та підвищення нестабільності на валютних ринках та ринках капіталу.

Окрім зовнішніх факторів також існують внутрішні фактори, які можуть вплинути на здатність Товариства подовжувати свою діяльність на безперервній основі, а саме:

за 2017 рік підприємством отриманий збиток у розмірі 22 879 тис.грн., що призвело до значного зменшення активів з 27 372 тис. грн. до 4 577 тис.грн., а також зменшення розміру чистих активів з 25 521 тис. грн. до 2 642 тис.грн., що нижче рівня зареєстрованого статутного капіталу на 7 958 тис. грн. (розмір зареєстрованого та оплаченого статутного капіталу на 31.12.2017р. становить 10 600 тис. грн.)

Зменшення статутного капіталу у 2017 році не призвело до недотримання вимог щодо мінімального розміру статутного капіталу для здійснення професійної діяльності на фондовому ринку відповідно до Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 №3480-IV встановлено наступні вимоги до статутного капіталу сплаченого грошовими коштами торговців цінними паперами:

- Проведення дилерської діяльності – статутний □ капітал у розмірі не менше 500тис.грн.;
- Проведення брокерської діяльності – статутний □ капітал у розмірі не менше 1млн.грн.;

Керівництво Товариства надіється, що тенденція отримання прибутку у 2018 році буде зберігатися, що дозволить підприємству більш вільно планувати свою діяльність.

Проте все ж існує суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності Товариства.

8. РОЗКРИТТЯ ІНШОЇ ІНФОРМАЦІЇ

8.1 Умовні зобов'язання.

8.1.1. Оподаткування

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

8.1.2. Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів
Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

8.2. Розкриття інформації про пов'язані сторони

№ п/п □ Назва □ Участь у СК □ Характер здійснюваних у 2018 році операцій

1 □ 21599716 Товариство з обмеженою відповідальністю «Компанія з у правління активами «ІНЕКО-ІНВЕСТ» □ 45,4040% акціонер □ розрахунки за кредиторською заборгованістю по раніше укладеним договорам; укладення та розрахунки за договорами комісії купівлі/продажу цінних паперів

2 □ 32768518 Приватне акціонерне товариство «Комплекс Либідський» □ 19,121% акціонер □ розрахунки за дебіторською заборгованістю за раніше укладеними договорами, заключення договорів доручення

3 □ 2634504838 Голова Наглядової ради Копилов Денис Валерійович □ 23,6490% акціонер □ Розрахунки за заборгованістю, укладення договору доручення

4 □ 33176309 Закрите акціонерне товариство «ДЖИ ПІ АЙ – БОРЖАВА» □ володіння 8,4545% СК □ господарських операцій не здійснювалося;

5 □ 38910734 Товариство з обмеженою відповідальністю «АВТОЦЕНТР МОТОР СІТІ» □ володіння 5,34% СК □ Укладання договорів відступлення права вимоги, договору комісії.

6 □ 33778946 Товариство з обмеженою відповідальністю «Інвестиційна група «ІНЕКО» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ Заклучення договорів відступлення права вимоги, договору доручення.

7 □ 14277314 ТОВ «УСКК «УКРАЇНО» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ Переоцінка заборгованості

8 □ 34714705 Публічне акціонерне товариство «Корпоративний е диверсифікований інвестиційний фонд закритого типу «ІНЕКО РІАЛ ІСТЕЙТ» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ розрахунки за кредиторською заборгованістю по раніше укладеним договорам;

9 □ 34714731 Публічне акціонерне товариство «Корпоративний е диверсифікований інвестиційний фонд закритого типу «ІНЕКО –ПРЯМІ ІНВЕСТИЦІЇ» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ розрахунки за кредиторською заборгованістю по раніше укладеним договорам;

10 □ 32597759 Товариство з обмеженою відповідальністю «ЕРА ВОДОЛІЯ» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ господарських операцій не здійснювалося;

11 □ 00204625 Публічне акціонерне товариство «ЛАКМА» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ господарських операцій не здійснювалося;

12 □ 36296109 Товариство з обмеженою відповідальністю «Індустріально-промисловий комплекс» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ господарських операцій не здійснювалося;

13 □ 16460442 Товариство з обмеженою відповідальністю «Ремонтно-відстойний пункт-3» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ господарських операцій не здійснювалося;

14 □ 31863609 Товариство з обмеженою відповідальністю «Ремонт Авто-плюс» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ господарських операцій не здійснювалося;

15 □ 33935639 Товариство з обмеженою відповідальністю «Цілюща Євпаторія» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ господарських операцій не здійснювалося;

16 □ 33150034 Товариство з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «ЛІАКМА» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ господарських операцій не здійснювалося;

17 □ 33740980 Товариство з обмеженою відповідальністю «ВОДНИЙ СТАДІОН «УКРАЇНА» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ господарських операцій не здійснювалося;

18 □ 30572890 Товариство з обмеженою відповідальністю «ТЕХНОМАСТ» □ опосередковано Копилова Дениса Валерійовича □ укладання та розрахунок за договорами відступлення права вимоги, укладання договору доручення, договорів комісії.

19 □ 36076305 Товариство з обмеженою відповідальністю «БАЗА ВІДПОЧИНКУ «ВОСХОД» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ господарських операцій не здійснювалося;

20 □ 26387580 БЛАГОДІЙНА ОРГАНІЗАЦІЯ «БЛАГОДІЙНИЙ ФОНД «ДЕТДОМ» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ господарських операцій не здійснювалося;

21 □ 05266576 СП «СУБНП «Мрія Даві Дан» □ опосередковано через Копилова Дениса Валерійовича □ заключення договору доручення на купівлю фінансових інструментів

22 □ 2599005530 Голова Правління Будяков Владислав Євгенович □ -----
□ господарських операцій не здійснювалося;

нарахування та виплата заробітної плати

23 □ 3067615339 Член Правління

Рябокляч Дмитро Петрович □ ----- □ господарських операцій не здійснювалося;

нарахування та виплата заробітної плати

24 □ 2860216385 Головний бухгалтер Лепеха Олена Анатоліївна □ -----
□ господарських операцій не здійснювалося;

нарахування та виплата заробітної плати

25 □ 3018913514 Член Наглядової ради Лісайчук Михайло

Юрійович □ ----- □ господарських операцій не здійснювалося;

26 □ 2029214957 Член Наглядової ради Євтушенко Костянтин

Григорович □ ----- □ господарських операцій не здійснювалося;

27 □ _____ Член Ревізійної комісії Сипко Наталя

Леонідівна □ ----- □ господарських операцій не здійснювалося

28 □ _____ Член Ревізійної комісії Ахрамович Світлана

Григорівна □ ----- □ господарських операцій не здійснювалося;
29 □ 2090708109 Член Ревізійної комісії Кононко Людмила
Василівна □ ----- □ господарських операцій не здійснювалося;
Умови укладання договорів з пов'язаними особами не відрізнялися від умов за аналогічними договорами, укладеними з непов'язаними особами.

Найменування показника □ 2018р. □ 2017р.

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

Реалізація □ 8 □ 14 □ 125 □ 125

Торгова дебіторська заборгованість □ - □ - □ 192 □ 1042

Інша дебіторська заборгованість □ 11221 □ 11225 □ 1100 □ 1104

Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами □ 1272 □ 1272 □ 1898 □ 1898

Короткострокові виплати працівникам □ 164 □ 190 □ 147 □ 166

До провідного управлінського персоналу відноситься Голова Правління. Заробітна плата керівництву Товариства та іншому управлінському персоналу за період з 01.01.2018 по 31.12.2018 р. нарахована у сумі 164 тис. грн. і виплачена вчасно, за період з 01.01.2017 по 31.12.2017 р. нарахована у сумі 147 тис. грн.

Слід зазначити, що на дату затвердження фінансової звітності існує заборгованість по зарплаті за грудень 2018 року перед працівниками у сумі 9 тис. грн.

9. ЦІЛІ ТА ПОЛІТИКИ УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

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

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість фінансових активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Товариство прагне до визначення, оцінки, моніторингу та управління кожним видом ризиків у своїй діяльності відповідно до визначеної політикою і процедурами.

□ Керівництво Товариства стежить за тим, щоб діяльність Товариства, пов'язана з фінансовими ризиками, здійснювалася згідно з політикою та процедурами, а визначення, оцінка фінансових ризиків та управління ними відбувалися згідно з політикою Товариства та її готовності приймати на себе ризики.

□ Система управління ризиками покликана ідентифікувати зовнішні фактори та мінімізувати (оптимізувати) можливий вплив відповідних ризиків, а також забезпечити мінімізацію ризиків, що можуть виникнути під впливом внутрішніх факторів Товариства.

Відповідно до чинного законодавства для Товариства істотними є операційний, ринковий, ризик ліквідності та кредитний ризик. Особливим видом ризику є системний ризик – ризик виникнення збитків у значній кількості установ, який обумовлений неможливістю виконання ними своїх зобов'язань у зв'язку з невиконання (несвоєчасним виконанням) зобов'язань однією установою внаслідок реалізації у неї кредитного ризику, ризику ліквідності або іншого ризику. Системний ризик несе загрозу порушення діяльності всієї фінансової системи.

□ □ Операційний ризик включає:

ризик персоналу, пов'язаний з діями або бездіяльністю працівників установи (людським фактором), включаючи допущення помилки при проведенні операції, здійснення неправомірних операцій, пов'язане з недостатньою кваліфікацією або із зловживанням персоналу, перевищення повноважень, розголошення інсайдерської та/або конфіденційної інформації та інше.

Товариство постійно вживає заходи щодо навчання персоналу, запобігання зловживанню персоналу, захисту інсайдерської та/або конфіденційної інформації.

інформаційно-технологічний ризик, пов'язаний з недосконалою роботою інформаційних технологій, систем та процесів обробки інформації або з їх недостатнім захистом, включаючи збій у роботі програмного та/або технічного забезпечення, обладнання, інформаційних систем, засобів комунікації та зв'язку, порушення цілісності даних та носіїв інформації, несанкціонований доступ до інформації сторонніх осіб та інше.

Товариство постійно вживає заходи щодо запобігання настанню цього виду ризику.

правовий ризик, пов'язаний з недотриманням установою вимог законодавства, договірних зобов'язань, а також з недостатньою правовою захищеністю установи або з правовими помилками, яких припускається установа при провадженні діяльності.

Товариство має необхідну кількість сертифікованих працівників, штатних юристів. Товариство вважає, що частина помилок за цим ризиком є, в тому числі, і недосконалістю законодавства. Що регулює діяльність Товариства, постійні зміни нормативних актів, загальних стан ринку цінних паперів.

ризик втрати ділової репутації – ризик виникнення збитків, пов'язаних із зменшення кількості клієнтів або контрагентів Товариства через виникнення у суспільстві несприятливого сприйняття Товариства, зокрема його фінансової стійкості, якості послуг, що надаються Товариством, або його діяльності в цілому, що може бути наслідком реалізації інших ризиків. Товариство вважає, що цей ризик тісно пов'язаний із системним ризиком.

стратегічний ризик – ризик виникнення збитків, які пов'язані з прийняттям неефективних управлінських рішень, помилками, які були допущені під час їх прийняття, а також з неналежною реалізацією рішень, що визначають стратегію діяльності та розвитку Товариства. Товариство оцінює такий ризик як не значно вищий за мінімальний.

□ □ Ринковий ризик включає:

процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки;

Товариство не здійснює операції з борговими цінними паперами та похідними фінансовими інструментами.

пайовий ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на пайові цінні папери та похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є такі цінні папери;

Товариство не здійснює операції з похідними фінансовими інструментами, базовим активом яких є пайові цінні папери.

Пайовий ризик є значним для Товариства, оскільки фінансові інвестиції сформовано за рахунок пайових цінних паперів.

При виявленні та управління пайовим ризиком здійснюється підготовка достовірних даних і ефективних методик, таких, як розрахунок ризикової вартості (VaR), стрес-тестування для оцінки характеру та вартості ринкових позицій і для оцінки рівня ринкового ризику. Також застосовується бек-тестування для порівняння з фактичними результатами оцінок і припущень, зроблених з використанням даних і методик, зазначених нижче.

валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та золота;

Товариство не здійснює зовнішньо-економічну діяльність, не має валютного рахунку та рахунку в золоті.

товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари.

Товариство не здійснює операції з похідними фінансовими інструментами, базовим активом яких є товари.

□ □ ризик ліквідності – це поточний чи майбутній ризик збитків, який виникає в результаті неспроможності виконати Товариством своїх зобов'язань, включаючи позабалансові, при настанні строку їх погашення, без неприпустимих збитків. Ризик ліквідності виникає в результаті нездатності Товариства управляти незапланованими витратами, змінами у джерелах фінансування. З метою управління ризиком ліквідності встановлюється механізм обмеження ризику невиконання Товариством власних зобов'язань у існуючі строки, а також обмеження

розміру можливих втрат, пов'язаних з необхідністю термінової реалізації активів у зв'язку з порушенням узгодженості строків погашення активів та пасивів.

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

Товариство здійснює контроль ліквідності шляхом планування поточної ліквідності. Товариство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнози потоки грошових коштів від операційної діяльності. Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

☐ ☐

Рік, що закінчився 31 грудня 2018 року ☐ До 1 місяця ☐ Від 1 місяця до 3 місяців ☐ Від 3 місяців до 1 року ☐ Від 1 року до 5 років ☐ Більше 5 років ☐ Всього
1 ☐ 2 ☐ 3 ☐ 4 ☐ 5 ☐ 6 ☐ 7

Короткострокові позики банку ☐-☐-☐-☐-☐-☐-

Торговельна та інша кредиторська заборгованість ☐-☐-☐-☐-☐-☐-

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями ☐-☐-☐-☐-☐-☐-

Всього ☐-☐-☐-☐-☐-☐-

Рік, що закінчився 31 грудня 2017 року ☐ До 1 місяця ☐ Від 1 місяця до 3 місяців ☐ Від 3 місяців до 1 року ☐ Від 1 року до 5 років ☐ Більше 5 років ☐ Всього

Короткострокові позики банку ☐-☐-☐-☐-☐-☐-

Торговельна та інша кредиторська заборгованість ☐-☐-☐-☐-☐-☐-

Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями ☐-☐-☐-☐-☐-☐-

Всього ☐-☐-☐-☐-☐-☐-

☐ ☐ Кредитний ризик – поточний чи майбутній ризик збитків, що виникають в результаті негативних змін фінансового стану Товариства, що виникають в результаті неспроможності будь-якої особи, що є стороною за договором з Товариством, виконати умови такого договору, в тому числі ризик недобросовісності контрагента, що полягає в неспроможності контрагента (боржника чи будь-якого дебітора) виконати взяті на себе зобов'язання за будь-якою угодою із професійним учасником ринку цінних паперів. Під час оцінювання кредитний ризик розділяється на індивідуальний та портфельний кредитний ризик.

Джерелом індивідуального кредитного ризику є окремий емітент цінних паперів, клієнт, контрагент. Оцінка індивідуального кредитного ризику здійснюється через оцінку надійності та кредитоспроможності емітента, окремого контрагента, тобто спроможність своєчасно та в повному обсязі розрахуватися за прийнятими зобов'язаннями.

Оцінка портфельного кредитного ризику здійснюється шляхом відстеження змін сукупної вартості активів Товариства з урахуванням всіх відкритих операцій, яким притаманний кредитний ризик (операції з цінними паперами, портфель дебіторської заборгованості тощо).

Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як поточні та депозитні рахунки в банках, облігації та дебіторська заборгованість.

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

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

Для вимірювання кредитного ризику у Товаристві розроблена модель розрахунку очікуваних кредитних збитків, яка наведена у Додатку № 4 до Положення про організацію бухгалтерського обліку та облікову політику (надалі – Положення про облікову політику).

Товариство має наступних дебіторів:

ТОВ «УЧБОВО-СПОРТИВНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ КЛУБ «УКРАЇНО»;

ПрАТ «КОМПЛЕКС «ЛИБІДСЬКИЙ»;

ТОВ «Техномаст»;

ТОВ «КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ»;

Копилов Денис Валерійович.

• □ ТОВ «УЧБОВО-СПОРТИВНИЙ КОМЕРЦІЙНИЙ КЛУБ «УКРАЇНО» - Дебітор 1
Заборгованість Дебітора 1 станом на 01.01.2018 становить суму у розмірі 850 590,00 грн.

Дебітору 1 встановлено середній (помірний) кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1 становить 9% від договірною грошового потоку.

Для активів Положенням про облікову політику Товариства встановлено поріг суттєвості для такого виду активів у розмірі 5%.

Сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1 станом на 01.01.2018 року становить суму у розмірі 76553,10 грн., що значно менше встановленого порогу суттєвості, встановленого Положенням про облікову політику Товариства.

Враховуючи зазначене, Товариство вирішило не відображати суму кредитного збитку за Дебітором 1 у звітності на початок 2018 року.

Станом на 31.12.2018 року заборгованість Дебітора 1 становила 270590,74 грн. Проте заборгованість була погашена не грошовими коштами, а шляхом переуступки права вимоги боргу. Дебітору 1 встановлено високий кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1 становить 35% від договірною грошового потоку.

Для активів Положенням про облікову політику Товариства встановлено поріг суттєвості для такого виду активів у розмірі 5%.

Сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1 станом на 31.12.2018 року становить суму у розмірі 94706,76 грн, що значно менше встановленого порогу суттєвості, встановленого Положенням про облікову політику Товариства.

Але протягом 2018 року зріс кредитний ризик Дебітора 1 – підвищився з низького до високого.

Товариство надало, а Дебітор 1 отримав вимогу про сплату боргу 06.08.2018 року. Вимога Товариства Дебітором 1 не виконана.

Товариство з збитковим протягом кількох років поспіль.

Ризик дефолту оцінюється Товариства у розмірі 100 %.

Враховуючи зазначене, Товариство вирішило, що очікувана сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1 станом на 31.12.2018 року становить 100% від договірною грошового потоку, відповідно сума збитків (вартість суми недоотриманого грошового потоку від Дебітора 1) становить суму у розмірі 270590,74 грн.

• □ ПрАТ «КОМПЛЕКС «ЛИБІДСЬКИЙ» - Дебітор 2

Заборгованість Дебітора 2 станом на 01.01.2018 року за договором позики становить суму у розмірі 1 100 365,00 грн.

Дебітору 2 встановлено низький кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 2 становить 0,5% від договірною грошового потоку.

Для активів Положенням про облікову політику Товариства встановлено поріг суттєвості для такого виду активів у розмірі 5%.

Сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 2 станом на 01.01.2018 року становить суму у розмірі 5501,83 грн, що значно менше встановленого порогу суттєвості, встановленого Положенням про облікову політику Товариства.

Враховуючи зазначене, Товариство вирішило не відображати суму кредитного збитку за Дебітором 2 у звітності.

Заборгованість Дебітора 2 станом на 31.12.2018 року становить суму у розмірі 2 639 000,00 грн., в тому числі фінансова 65 637,70 грн. Інша заборгованість – товарна, за якою кредитний ризик не визначається.

Станом на 31.12.2018 року встановлено низький кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 2 становить 0,5% від договірною

грошового потоку.

Для активів Положенням про облікову політику Товариства встановлено поріг суттєвості для такого виду активів у розмірі 5%.

Сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 2 станом на 31.12.2018 року становить суму у розмірі 328,19 грн, що значно менше встановленого порогу суттєвості, встановленого Положенням про облікову політику Товариства.

• ☐ ТОВ «Техномаст» - Дебітор 3

Заборгованість Дебітора 3 станом на 01.01.2018 року за договором купівлі-продажу корпоративних становить суму у розмірі 191 700,00 грн.

Дебітору 3 встановлено низький кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 3 становить 0,5% від договірної грошового потоку.

Для активів Положенням про облікову політику Товариства встановлено поріг суттєвості для такого виду активів у розмірі 5%.

Сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 3 станом на 01.01.2018 року становить суму у розмірі 958,50 грн, що значно менше встановленого порогу суттєвості, встановленого Положенням про облікову політику Товариства.

Враховуючи зазначене, Товариство вирішило не відображати суму кредитного збитку за Дебітором 3 у звітності.

Заборгованість Дебітором 3 станом на 31.12.2018 року повністю погашена.

• ☐ ТОВ «КУА «ІНЕКО-ІНВЕСТ»

Заборгованість Дебітора 4 станом на 31.12.2018 року за договорами відступлення права вимоги становить суму у розмірі 276 000,00 грн.

Дебітору 4 встановлено високий кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 4 становить 35% від договірної грошового потоку.

14.05.2018 року було підписано додаткові угоди, відповідно до яких термін сплати зобов'язань за договорами – не пізніше 01.08.2018 року включно. Зобов'язання Дебітором 4 не виконані.

Дебітор є збитковим протягом двох років поспіль.

Ризик дефолту оцінюється Товариства у розмірі 100 %.

Враховуючи зазначене, Товариство вирішило, що очікувана сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 4 станом на 31.12.2018 року становить 100% від договірної грошового потоку, відповідно сума збитків (вартість суми недоотриманого грошового потоку від Дебітора 4) становить суму у розмірі 276 000,00 грн.

• ☐ Копилов Денис Валерійович

Заборгованість Дебітора 5 станом на 31.12.2018 року за договором відступлення права вимоги становить суму у розмірі 14 400,00 грн.

Дебітору 5 встановлено середній кредитний ризик.

Розмір недоотриманого грошового потоку від Дебітора 5 становить 9% від договірної грошового потоку.

14.05.2018 року було підписано додаткову угоду, відповідно до яких термін сплати зобов'язань за договорами – не пізніше 01.08.2018 року включно. Зобов'язання Дебітором 5 не виконані.

Ризик дефолту оцінюється Товариства у розмірі 100 %.

Враховуючи зазначене, Товариство вирішило, що очікувана сума недоотриманого грошового потоку від Дебітора 5 станом на 31.12.2018 року становить 100% від договірної грошового потоку, відповідно сума збитків (вартість суми недоотриманого грошового потоку від Дебітора 5) становить суму у розмірі 14 400,00 грн.

10. УПРАВЛІННЯ КАПІТАЛОМ

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення наступних цілей:

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

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому

керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні йому складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

Склад власного капіталу на дату фінансової звітності:

Найменування статті ☐ Станом на 31.12.2018р. ☐ Станом на 31.12.2017р.

Статутний капітал ☐ 10 600 ☐ 10 600

Додатковий капітал ☐ 3910 ☐ 3910

Резервний капітал ☐ 929 ☐ 929

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) ☐ (4620) ☐ (12797)

Всього власний капітал ☐ 10819 ☐ 2642

Торговці цінними паперами забезпечують дотримання показників пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, у своїй діяльності з фіксацією та зберіганням результатів такого розрахунку на паперових або електронних носіях. Контроль за дотриманням торговцями цінними паперами показників пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, здійснюється Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку відповідно Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні". Торговець цінними паперами, у разі недотримання нормативного значення пруденційного показника, повинен протягом 30 днів від дня виникнення порушення здійснити заходи щодо приведення значення пруденційного показника у відповідність із нормативним значенням. Комісія для аналізу факторів, що спричинили суттєве відхилення значень пруденційних показників від встановлених нормативних значень, може витребувати пояснення, а також будь-яку іншу додаткову інформацію відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" щодо діяльності торговця цінними паперами, а також план заходів щодо поліпшення фінансового стану торговця цінними паперами. За результатами такого аналізу Комісія може надавати рекомендації щодо усунення впливу факторів, які спричинили підвищення ризиків, або щодо мінімізації впливу ризиків за умови неможливості їх усунення.

Інформація, подання якої передбачено цим Положенням, надається до центрального апарату Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до нормативно-правових актів Комісії, що регулюють подання адміністративних даних професійним учасникам фондового ринку.

Станом на 31 грудня 2018 року Товариством досягнуті наступні показники пруденційних нормативів:

1. Показник мінімального розміру регулятивного капіталу:

Розрахункове значення: 2 601 937,87 грн.; мінімальний розмір: 1 000 000,00 грн.; відхилення: +1 601 937,87 грн.

2. Норматив адекватності регулятивного капіталу:

Розрахункове значення: 34198,4513 %; нормативне значення: не менше 8,00 %, відхилення: +34190,4513 %.

3. Норматив адекватності капіталу першого рівня:

Розрахункове значення: 34198,4513 %; нормативне значення: не менше 4,50 %, відхилення: +34193,9513 %.

4. Коефіцієнт фінансового левериджу: Розрахункове значення: 1,1505; нормативне значення: від 0 до 3.

5. Коефіцієнт абсолютної ліквідності:

Розрахункове значення: 0,2466; нормативне значення: не менше 0,2; відхилення: +0,0466.

Отже, станом на 31 грудня 2018р. пруденційні нормативи Товариства – торговця цінними паперами – відповідають вимогам НКЦПФР.

11. СУДОВІ ПОЗОВИ

☐ Проти Товариства клієнтами чи постачальними судові позови не подавалися.

12. ПОДІЇ ПІСЛЯ БАЛАНСУ

Сприятливі та несприятливі події між датою складання балансу і датою затвердження фінансової звітності 28 лютого 2019 року, підготовленої для оприлюднення, не відбувалися, а отже чинники, які впливають на економічні рішення користувачів (наприклад, значне об'єднання бізнесу, оголошення плану про припинення діяльності, суттєві придбання активів, оголошення про значну реструктуризацію тощо) відсутні.

Голова Правління □ Будяков В.Є. □

Головний бухгалтер □ Лепеха О.А.