Додаток 38

 до Положення про розкриття інформації емітентами

 цінних паперів (пункт1 глави 4 розділу III)

 **Титульний аркуш**

 **(**дата реєстрації емітентом
 електронного документа)

 №

 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) (далі - Положення) |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |   |   |   | Iщенко Олександр Григорович |
| (посада) |   | (підпис) |   | (прізвище та ініціали керівника) |
|  |  |
|  |
| **Річна інформація емітента цінних паперівза 2019 рік**  |

|  |
| --- |
| **I. Загальні відомості** |
| **1. Повне найменування емітента** | ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" |
| **2. Організаційно-правова форма емітента** | Акцiонерне товариство |
| **3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** | 22116499 |
| **4. Місцезнаходження емітента** | 01033 м. Київ д/н м. Київ вулиця Жилянська, будинок 72 А |
| **5. Міжміський код, телефон та факс емітента** | (061)213-88-87 (061)213-88-87 |
| **6. Адреса електронної пошти** | demchenko@zss.zp.ua |
| **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)** | 23.04.2020Протокол Наглядової ради № 23/04-2020 вiд 23.04.2020 р. |
| **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 iнфраструктури фондового ринку України"21676262УкраїнаDR/00001/APA |
| **II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Повідомлення розміщено на власномувеб-сайті учасника фондового ринку** | https://zss.zp.ua/?action=buhzvity |  | 23.04.2020 |
|  | (адреса сторінки) |   | (дата) |

**Зміст**

|  |
| --- |
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації |
| 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. |  |
| 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. |  |
| 9. Опис бізнесу. | **X** |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): | **X** |
| 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). |  |
| 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: | **X** |
| 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: | **X** |
| 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. | **X** |
| 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). | **X** |
| 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: | **X** |
| 1) інформація про випуски акцій емітента; | **X** |
| 2) інформація про облігації емітента; |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом; |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери 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. | **X** |
| 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. | **X** |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: | **X** |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю); | **X** |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента; | **X** |
| 3) інформація про зобов'язання емітента; | **X** |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції; |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції; |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент. | **X** |
| 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. | **X** |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). | **X** |
| 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. | **X** |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента. |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом. |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду. | **X** |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій. |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям; |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду; |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття; |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду; |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року. |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття. |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів. |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів. |  |
| 41. Основні відомості про ФОН. |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН. |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН. |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН. |  |
| 45. Правила ФОН. |  |
| 46. Примітки. | **X** |

**Примітки :** Iнформацiю про одержанi лiцензiї на окремi види дiяльностi, iнформацiю щодо посади корпоративного секретаря (для акцiонерних товариств), iнформацiю про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення, iнформацiю про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов\_язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, iнформацiю про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв, звiт про стан об'єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов'язань за якими здiйснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будiвництва), iнформацiю про вчинення значних правочинiв або правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв, вiдомостi про осiб, заiнтересованих у вчиненнi товариством правочинiв iз заiнтересованiстю, та обставини, iснування яких створює заiнтересованiсть, рiчну фiнансову звiтнiсть поручителя (страховика/гаранта), що здiйснює забезпечення випуску боргових цiнних паперiв (за кожним суб\_єктом забезпечення окремо) не наводиться вiдповiдно до пункту 5 глави 4 роздiлу II "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв\_ №2826 вiд 03.12.2013.

\* Товариство послугами рейтингових агентств не користовувалося, визначення або поновлення рейтингової оцiнки емiтента або цiнних паперiв не здiйснювалося, рiвень кредитного рейтингу емiтента не визначався.

 \* В роздiлi "Основнi вiдомостi про емiтента" не вказано серiю та номер свiдоцтва про державну реєстрацiю, оскiльки свiдоцтва про державну реєстрацiю в Товариствi немає.

\* Поточного рахунку в iноземнiй валютi Товариство не має.

\* Емiтент не приймає участi в iнших юридичних особах.

\* Данi щодо iнформацiї про засновникiв та/або учасникiв емiтента та вiдсоток акцiй (часток, паїв) що є акцiонерами Товариства станом на 31.12.2019 року у Товариства вiдсутнi.

\* У структурi капiтала емiтента вiдсутнє володiння акцiями iнших емiтентiв.

\* Штрафнi санкцiї, накладенi органами державної влади у звiтному перiодi на Товариство не накладалися.

\* Змiн в iнформацiї про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй протягом звiтнього перiоду не вiдбувалось.

\* Облiгацiї (будь-яких видiв), iпотечнi цiннi папери, похiднi цiннi папери, сертифiкати ФОН та будь-якi iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Фактiв придбання Товариством власних акцiй за звiтний перiод не було.

\* Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента не наводиться у зв'язку з тим, що iншi цiннi папери, крiм акцiй, Товариством не розмiщувалися.

\* Будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв вiдсутнi.

\*За результатами звiтнього та попереднього року рiшення про виплату дивiдендiв не приймалося, виплата дивiдендiв не здiйснювалася.

\* Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї, та iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї не заповнювались тому, що вид дiяльностi емiтента не класифiкується як переробна, добувна, або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.

\* Емiтент є фiнансовою установою, тому фiнансова звiтнiсть складається вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв.

\* Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) у емiтента вiдсутня.

\* Будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом не укладалися, тому вiдповiдна iнформацiя не наводиться.

\* У роздiлi "Вiдомостi про аудиторський звiт" не наводиться iнформацiя про пояснювальний параграф, оскiльки така iнформацiя у аудитоському звiтi вiдсутня.

**III. Основні відомості про емітента**

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Повне найменування |  **ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС"** |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності ) |  **д/н** |
| 3. Дата проведення державної реєстрації |  **13.07.1994** |
| 4. Територія (область) |  **м. Київ** |
| 5. Статутний капітал (грн.) |  **10011430.00** |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі | **0.000** |
| 7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії | **0.000** |
| 8. Середня кількість працівників (осіб) | **197** |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД |
| **64.99** |  **Надання iнших фiнансових послуг (крiм страхування та пенсiйного забезпечення), н. в. i. у.** |
|  **64.19** |  **Iншi види грошового посередництва** |
|  **66.19** |  **Iнша допомiжна дiяльнiсть у сферi фiнансових послуг, крiм страхування та пенсiйного забезпечення** |
|  |  |

|  |
| --- |
| 10. Банки, що обслуговують емітента |
| 1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті |  **АТ КБ «Приватбанк»** |
| 2) МФО банку |  **313399** |
| 3) Поточний рахунок |  **UA 273133990000026502057001133** |
| 4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті |  **немає** |
| 5) МФО банку |  **д/н** |
| 6) Поточний рахунок |  **д/н** |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **1) найменування** | ФІЛІЯ "БЕРДЯНСЬКЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" |
| **2) місцезнаходження** | УКРАЇНА 71112 Запорiзька область д/н місто Бердянськ ПРОСПЕКТ ПРОЛЕТАРСЬКИЙ, будинок 234 |
| **3) опис** | д/н |

|  |
| --- |
| **16. Судові справи емітента** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Nз/п** | **Номер справи** | **Найменування суду** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду справи** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 1 | 908/408/19 від 02.04.2019 р. | Господарський суд Запорізької області | ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" | ПАТ «Запоріжяобленерго» | д/н | про стягнення заборгованості за договором у розмірі 5 834 952,61 грн. | розглянуто |
| Примітки | д/н |
| 2 | 908/413/19 від 18.03.2019 р. | Господарський суд Запорізької області | ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" | ПАТ «Запоріжяобленерго» | д/н | про стягнення заборгованості за договором у розмірі 1416719,85 грн. | розглянуто |
| Примітки | д/н |

**18. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Змiн в органiзацiйнiй стуктурi Товариства в звiтному перiодi не вiдбувалось.

**Cередньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу — 197 осіб. Середня численність позаштатних працівників - 0 осіб. Середня численність осіб, які працюють за сумісництвом - 3 осіб. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 15 осіб. Фонд оплати праці за 2019 рік склав 18893 тис.грн. У 2019 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 6910 тис.грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та тренiнги з персоналом проводяться менеджментом пiдприємства. Набiр нових кадрiв на пiдприємствi здiйснюється самостiйно.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

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

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Будь-яких пропозицiй щодо реорганiзацiї Товариства з боку третiх осiб протягом звiтного перiоду не надходило.

**Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо)**

Метод нарахування амортизації: прямолінійний. Метод оцінки вартості запасів: ідентифікованої собівартості. Метод облiку та оцiнки вартостi фiнансових iнвестицiй: по справедливій вартості.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньореалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік;**

Основні види продукції(послуг), за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік: Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезбечення), н.в.і.у. Обсяги наданих послуг у грошовому виразі: 60955 тис. грн.,у натуральному виразі не розраховується. Середньореалізаційні ціни не наводяться, оскільки підприємство надає послуги. Сума виручки - 60955 тис. грн. Експорту немає. Частка експорту складає 0 %. Перспективність виробництва окремих товарів, робіт, послу: високий рівень перспективності. Залежність від сезонних змін: не залежить. Основні ринки збуту: ринок переказу коштів. Основні клієнти: ВАТ "Запоріжжяобленерго", Концерн "МТМ", КП "Водоканал", ТОВ "Запоріжгаз Збут" та ін. Основні ризики діяльності емітента: правові, фінансові, операційні. Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: постійний моніторинг та ведення внутрішніх документів з оцінки ризиків. Заходи розширення виробництва та ринків збуту, Канали збуту та методи продажу, Джерела сировини, Доступність сировини, Динаміка цін на сировину, Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об’ємі постачання не надаються, емітент надає послуги.Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: Розвиток галузі знаходиться в стані залежності від зовнішніх показників і носить нестабільний характер. Становище емітента на ринку: підприємство давно працює, є достатньо відомим, становище емітента на ринку стабільне. Інформація про конкуренцію в галузі: суттєва. Особливості продукції(послуг) емітента : переказ коштів. Перспективні плани розвитку емітента: маркетингова програма. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання відсутні. Емітент здійснює свою діяльність виключно на території України.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Придбано основних активів за останні 5 років - 11608 тис. грн. Продано основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 2440 тис. грн. Лiквiдовано основних активiв за останнi 5 рокiв на суму 3181 тис. грн. Планiв щодо значних iнвестицiй або придбань, повязаних з господарською дiяльнiстю, Товариство не має.

**Інформація про основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням: пункти фінансових послуг знаходяться Запорізька обл.: м.Запоріжжя, м.Бердянськ. Емітент орендує Нежитлові приміщення, авто. Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об`єктів оренди не було. Виробничі потужності (обладнання, устаткування) є власністю Товариства, використовуються за призначенням, утримуються за власний рахунок. Ступінь використання обладнання 100%. Спосіб утримання активів: утримання активiв відбувається за рахунок власних коштів Товариства. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні. На діяльність підприємства не поширюється екологічне законодавство. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Товариство немає.

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

До iстотних проблем, якi впливають на дiяльнiсть емiтента, належить: - спад кон`юнктури в економiцi в цiлому; значний рiвень iнфляцiї; нестабiльнiсть фiнансового та валютного ринкiв; високi вiдсотки вiдсотковi ставки для отримання кредитних ресурсiв, частi змiни та неврегульованiсть базового законодавства України; вiдсутнiсть достатнiх коштiв у споживачiв. Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень — висока.

**Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

Товариство у своїй дiяльностi робить акцент на використаннi власних обiгових коштiв. Робочого капiталу достатньо. Оцiнка покращення шляхiв лiквiдностi фахiвцями емiтента не проводилась.

**Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Вартість укладених, але ще невиконаних договорів (контрактів) (сумарна)- 40670 тис. грн. Очікувані прибутки від виконання цих договорів - 813 тис. грн

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту, Поліпшення фінансового стану. Iстотними факторами, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому, є 1.Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 2.Високий темп інфляції. 3.Економічна криза. 4.Зниження купівельної спроможності споживачів. 5.Коливання споживчих настроїв.

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

**Інша інформацію, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформація про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Виконавчий орган в особі директора | Директор | Iщенко Олександр Григорович |
| Наглядова рада | Голова наглядової ради та 2 Члени наглядової ради | Голова наглядової ради: Комiссаров Юрiй Володимирович, Члени наглядової ради: Ганзiна Геннадiй Олександрович, Гiрiна Олена Сергiївна |
| Ревiзор | Ревiзор | Кайда Наталя Вiкторiвна |
| Загальні збори акціонерів | Акціонери, які є власниками голосуючих акцій, мають право голосу та зареєстровані для участі в загальних зборах акціонерів | Загальні збори акціонерів, що відбулися 15.04.2019 року. Відповідно до переліку реєстраційної комісії, для участі у зальних зборах акціонерів зареструвалися наступні акціонери: 1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА «ГЮСС», 2. Коміссаров Юрій Володимирович 3. Ганзіна Геннадій Олександрович. Що мають голосуючі акції та голосували на загальних зборах. |

|  |
| --- |
| **V. Інформація про посадових осіб емітента** |
| **1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента** |

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Директор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Iщенко Олександр Григорович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1963 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 39 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПРАТ "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС"22116499Директор з загальних питань |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 17.01.2014 3 роки |

**9) Опис В звiтному роцi посадова особа отримала за виконання своїх обов`язкiв винагороду у розмiрi 176767,35 грн. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи: 39 рокiв. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: Директор з загальних питань, директор. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Голова наглядової ради (акцiонер) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Комiссаров Юрiй Володимирович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1964 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 38 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ПО «Радіоприлад»14313317заступник начальника управлiння-начальник вiддiлу збуту |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 15.04.2019 3 роки |

**9) Опис В звiтному роцi посадова особа отримала за виконання своїх обов`язкiв винагороду у розмiрi 755719,73 грн. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи 38 рокiв. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: Генеральний директор, Голова наглядової ради.Обiймає посаду генерального директора Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю Виробничо-Комерцiйна Фiрма "ГЮСС", Ідентифікаційний код юридичної особи: 13626089, мiсцезнаходження: 69014, Запорiзька обл., м.Запорiжжя, вул. Магiстральна, буд. 74-Б, кв. 47. . Голова наглядової ради є акціонером Товариства.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Головний бухгалтер |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Демченко Юлiя Миколаївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1977 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 28 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВ «Аптека», № 19623878662головний бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 04.09.2012 безстроково |

**9) Опис В звiтному роцi посадова особа отримала за виконання своїх обов`язкiв винагороду у розмiрi 234157,63 грн. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи 28 рокiв. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: головний бухгалтер. Обiймає посаду головного бухгалтера Товариства з обмеженою вiдповiдальнiстю Виробничо-Комерцiйна Фiрма "ГЮСС", Ідентифікаційний код юридичної особи 13626089, Місцезнаходження 69014, Запорізька обл., місто Запоріжжя, ВУЛИЦЯ МАГІСТРАЛЬНА, будинок 74-Б, квартира 47.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член наглядової ради (акцiонер) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Ганзiна Геннадiй Олександрович |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1964 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 40 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "ГЮСС"13626089виконавчий директор |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 15.04.2019 3 роки |

**9) Опис В звiтному роцi посадова особа отримала за виконання своїх обов`язкiв винагороду у розмiрi 8452,45 грн. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Загальний стаж роботи 40 рокiв.Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: виконавчий директор, Член наглядової ради. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Член наглядової ради є акцiонером.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Член наглядової ради (представник акцiонера) |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Гiрiна Олена Сергiївна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1980 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 15 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю виробничо-комерцiйна фiрма «ГЮСС»13626089референт |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 15.04.2019 3 роки |

**9) Опис В звiтному роцi посадова особа отримала за виконання своїх обов`язкiв винагороду у розмiрi 188924,81 грн. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи 15 рокiв. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: референт, Член наглядової ради. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає. Член наглядової ради є представником акціонера.**

|  |  |
| --- | --- |
| **1) Посада** | Ревiзор |
| **2) Прізвище, ім’я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | Кайда Наталя Вiкторiвна |
| **3) Ідентифікаційний код юридичної особи** |   |
| **4) Рік народження** | 1978 |
| **5) Освіта\*\*** | Вища |
| **6) Стаж роботи (років)\*\*** | 22 |
| **7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю виробничо-комерцiйна фiрма «ГЮСС»13626089Головний бухгалтер |
| **8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** | 24.04.2015 5 рокiв |

**9) Опис В звiтному роцi посадова особа отримала за виконання своїх обов`язкiв винагороду у розмiрi 290050,32 грн. В натуральнiй формi винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Загальний стаж роботи 22 роки. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх 5 рокiв: ревiзор, головний бухгалтер. Посади на будь-яких iнших пiдприємствах не обiймає.**

|  |
| --- |
| **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 (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** |  **Привілейовані****іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| Директор | Iщенко Олександр Григорович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова наглядової ради | Комiссаров Юрiй Володимирович |  | 86712 | 12.39 | 86712 | 0 |
| Член наглядової ради | Ганзiна Геннадiй Олександрович |  | 55890 | 7.98 | 55890 | 0 |
| Член наглядової ради | Гiрiна Олена Сергiївна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Демченко Юлiя Миколаївна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ревiзор | Кайда Наталя Вiкторiвна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | **142602** | **20.37** | **142602** | **0** |

**VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

Наприкінці 2019 року керівництвом Установи на 2020 рік визначені заходи з подальшого розвитку бізнесу Установи. Першочергові етапи розвитку спрямовані не тільки на підтримання обраного напрямку діяльності Установи на ринку України з переказу коштів в національній валюті України, а й на розширення спектру послуг для споживачів. Установою вивчається питання актуальності ринку електронних коштів та рівень зацікавленості споживачів в отриманні такої послуги. За результатами дослідження керівництвом Установи буде прийнято рішення щодо економічної доцільності вступу в міжнародну платіжну систему в якості учасника.

**2. Інформація про розвиток емітента.**

Протягом 2019 року, керівництвом Установи, вживались активні дії, спрямовані на реалізацію маркетингової політики розвитку бізнесу Установи на 2019 рік. Результатом таких дій керівництва Установи є отримання доходу у сумі 60 955 тис. грн.

**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**

Протягом 2019 року загальними зборами акціонерів Установи, Наглядовою радою Установи, а також директором Установи питання щодо укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не розглядалось та, відповідно, рішення з цього питання не приймалось.

**1) завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

У зв'язку з непередбачуваністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управлення фінансовими ризиками зосереджена i спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Установи. Операції хеджування Установою у звітному перiодi не застосовувались.

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

Установа в сучасних умовах економічного розвитку країни, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції на ринку переказу коштів не є схильною до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

 Основні фінансові інструменти Установи, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість.

На діяльність Установи можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;

- непередбачені дії державних органів;

- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;

- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;

- непередбачені дії конкурентів.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Основні принципи та стандарти корпоративного управління Установи, принципи захисту інтересів акціонерів, принципи прозорості в прийнятті рішень та інформаційної відкритості закріплені в Кодексі корпоративного управління Установи, який розміщений: https://zss.zp.ua/?action=docs&doc=specinfo

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

Умови інших Кодексів корпоративного управління Установою не застосовувались

**Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Установою не застосовувалась практика корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги

**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**

Протягом звітного року не було жодного випадку, який можна було розцінити, як недотримання та/або відхилення від принципів корпоративного управління.

|  |
| --- |
| **3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **Чергові** | **Позачергові** |
| X |   |
| **Дата проведення** | 15.04.2019 |
| **Кворум зборів** | 100 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Опис** | Особи, що подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного: представник акцiонера ТОВ ВКФ "ГЮСС" Шабетник Г.I.; акцiонер Комiссаров Ю.В., акцiонер Ганзiна Г.О. Загальнi збори скликалися за iнiцiативою наглядової ради. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийнятi з них рiшення:1. Обрання голови та членiв лiчильної комiсiї зборiв, прийняття рiшення про припинення їх повноважень.Прийняте рiшення: Обрати лiчильну комiсiю у складi: Голова лiчильної комiсiї Ющенко Iрина Миколаївна, член лiчильної комiсiї Майстер Вiкторiя Iванiвна, член лiчильної комiсiї Трашков Євген Васильович. Припинити повноваження членiв лiчильної комiсiї пiсля виконання покладених на них обов'язкiв у повному обсязi. 2. Затвердження порядку та способу засвiдчення бюлетеню для голосування на загальних зборах Товариства.Прийняте рiшення: Затвердити наступний порядок та спосiб засвiдчення бюлетеню для голосування: бюлетень для голосування засвiдчується печаткою Товариства; якщо бюлетень для голосування складається з кiлькох аркушiв, вiн повинен бути пронумерованим, прошнурованим та засвiдченим печаткою Товариства.3.Обрання голови, секретаря зборiв, затвердження порядку проведення загальних зборiв (регламенту зборiв). Прийняте рiшення: Обрати Головою зборiв Комiссарова Юрiя Володимировича, Секретарем зборiв Гiрiну Олену Сергiївну. Затвердити наступний порядок проведення загальних зборiв (регламент зборiв): Оголошення питання порядку денного та проекту рiшення \_ 5 хвилин; Виступ доповiдача з питання порядку денного \_ 15 хвилин; Обговорення питання порядку денного та проекту рiшення (включаючи запитання, дебати та тощо) \_ 10 хвилин; Голосування з питань порядку денного \_ 5 хвилин; Збори провести без перерви. 4. Розгляд звiту Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2018 рiк та його затвердження. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Директора.Прийняте рiшення: Рiшення щодо затвердження звiту Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2018 рiк та роботу Директора Товариства не прийнято. 5. Розгляд звiту Наглядової ради Товариства за 2018 рiк та його затвердження. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової ради.Прийняте рiшення: Затвердити звiт Наглядової ради Товариства за 2018 рiк. Роботу Наглядової ради Товариства визнати задовiльною. 6. Розгляд звiту Ревiзора Товариства за 2018 рiк та його затвердження. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Ревiзора.Прийняте рiшення: Затвердити звiт Ревiзора Товариства за 2018 рiк. Роботу Ревiзора Товариства визнати задовiльною. 7. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2018 рiк.Прийняте рiшення: Рiшення щодо затвердження рiчного звiту Товариства за 2018 рiк не прийнято. 8. Затвердження порядку розподiлу прибутку Товариства за 2018 рiк. Прийняте рiшення: Рiшення щодо затвердження наступний порядок розподiлу прибутку Товариства за 2018 рiк: направити на формування резервного фонду та на розвиток та збiльшення капiталу Товариства не прийнято.9. Попереднє схвалення (попереднє надання згоди на вчинення) значних правочинiв, якi можуть вчинятися товариством протягом не бiльш як одного року з дати прийняття такого рiшення, та надання повноважень на укладання таких правочинiв. Прийняте рiшення: Попередньо схвалити (попередньо надати згоду на вчинення) наступнi значнi правочини, якi можуть вчинятися товариством протягом не бiльш як одного року з дати прийняття такого рiшення: Отримання кредиту граничною сукупною вартiстю 7 095 тис. грн. Уповноважити на укладання та пiдписання таких правочинiв Голову наглядової ради Товариства.10. Прийняття рiшення про припинення повноважень та обрання Наглядової ради Товариства. Затвердження умов договорiв, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розмiру їх винагороди; обрання особи (осiб), яка (якi) уповноважується на пiдписання договорiв з ними.Прийняте рiшення: Рiшення про припинення повноважень усього складу Наглядової ради, а саме: Голови наглядової ради Комiссарова Юрiя Володимировича, члена наглядової ради Ганзiни Геннадiя Олександровича, члена наглядової ради Гiрiної Олени Сергiївни та обрання членами наглядової ради: Комiссарова Юрiя Володимировича, Ганзiну Геннадiя Олександровича, Гiрiну Олену Сергiївну, не прийнято. 11. Прийняття рiшення про збiльшення статутного капiталу товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй.Прийняте рiшення: Рiшення про збiльшення статутного капiталу товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй (з 10 гривень до 15 гривень за одну акцiю) не прийнято.12. Прийняття рiшення про внесення змiн до Статуту Товариства шляхом затвердження його нової редакцiї. Прийняте рiшення: Рiшення про внесення змiн до Статуту Товариства шляхом затвердження його нової редакцiї не прийнято.13. Визначення осiб, якi уповноважуються на пiдписання Протоколу загальних зборiв акцiонерiв та Статуту Товариства в новiй редакцiї. Прийняте рiшення: Визначити особами, якi уповноважуються на пiдписання Протоколу загальних зборiв акцiонерiв та нової редакцiї Статуту Товариства, Голову загальних зборiв та секретаря загальних зборiв.14. Визначення особи, якiй надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрацiї нової редакцiї Статуту Товариства. Прийняте рiшення Визначити особою, якiй надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрацiї нової редакцiї Статуту Товариства \_ директора Товариства Iщенко Олександра Григоровича15. Визначення перелiку внутрiшнiх положень, необхiдних в дiяльностi Товариства та затвердження їх в новiй редакцiї. Прийняте рiшення Визначити Положення про Наглядову раду єдиним положенням необхiдним в дiяльностi Товариства. Внести змiни до Положення про Наглядову раду Товариства шляхом викладення його в новiй редакцiї. 16. Обрання особи, якiй надаватимуться повноваження на подання та пiдписання вiд iменi Товариства будь-яких документiв до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку (iнших установ у разi необхiдностi), пов\_язаних iз питанням збiльшення статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй.Прийняте рiшення: Рiшення про уповноваження Голови наглядової ради Товариства на подання та пiдписання вiд iменi Товариства будь-яких документiв до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку (iнших установ у разi необхiдностi), пов\_язаних iз питанням збiльшення статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй не прийнято.17. Розгляд звiту Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2018 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi за 2018 рiк.Прийняте рiшення: Роботу Директора в 2018 роцi визнати такою, що вiдповiдає метi та напрямкам дiяльностi Товариства i положенням його установчих документiв. Затвердити результати дiяльностi Товариства за 2018 рiк та звiт Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi за 2018 рiк.18. Затвердження рiчного звiту (балансу) Товариства за 2018 рiк. Затвердження Звiту про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд) за 2018 рiк. Затвердження Звiту про рух грошових коштiв за 2018 рiк. Затвердження Звiту про власний капiтал за 2018 рiк. Прийняте рiшення: Затвердити рiчний звiт (баланс) Товариства за 2018 рiк. Затвердити Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд) за 2018 рiк. Затвердити Звiт про рух грошових коштiв за 2018 рiк. Затвердити Звiт про власний капiтал за 2018 рiк.19. Затвердження порядку розподiлу прибутку Товариства за 2018 рiк.Прийняте рiшення: Затвердити наступний порядок розподiлу прибутку Товариства за 2018 рiк, який становить 3 169 000 гривень: направити на формування резервного фонду 158 450 гривень; на розвиток 120 гривень; на збiльшення розмiру статутного капiталу Товариства 3 010 430 гривень.20. Прийняття рiшення про збiльшення розмiру статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй за рахунок спрямування до статутного капiталу частини прибутку за 2018 рiк в розмiрi 3 010 430 гривень.. Затвердження Рiшення про пiдвищення номiнальної вартостi акцiй з 10 гривень за одну просту iменну акцiю до 14,3 гривень за одну просту iменну акцiю, яке оформити та викласти в окремому Додатку до протоколу загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 15.04.2019 року. Прийняти рiшення про здiйснення випуску акцiй нової номiнальної вартостi.Прийняте рiшення: Збiльшити розмiр статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй за рахунок спрямування до статутного капiталу частини прибутку за 2018 рiк в розмiрi 3 010 430 гривень.. Затвердити Рiшення про пiдвищення номiнальної вартостi акцiй з 10 гривень за одну просту iменну акцiю до 14,3 гривень за одну просту iменну акцiю, яке оформити та викласти в окремому Додатку до протоколу загальних зборiв акцiонерiв Товариства вiд 15.04.2019 року. Здiйснити випуск акцiй нової номiнальної вартостi.21. Прийняття рiшення про внесення змiн до Статуту Товариства (у тому числi щодо збiльшення розмiру статутного капiталу до 10 011 430 гривень) шляхом затвердження його нової редакцiї. Затвердження нової редакцiї Статуту Товариства.Прийняте рiшення: Внести змiн до Статуту Товариства (у тому числi щодо збiльшення розмiру статутного капiталу до 10 011 430 гривень) шляхом затвердження його нової редакцiї. Затвердити нову редакцiї Статуту Товариства.22. Обрання особи, якiй надаватимуться повноваження на пiдписання вiд iменi Товариства будь-яких документiв на адресу Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку (iнших установ у разi необхiдностi), пов'язаних iз питанням збiльшення розмiру статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй з метою отримання Товариством вiд Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiдповiдного Свiдоцтва.Прийняте рiшення: Уповноважити Директора Товариства Iщенко Олександра Григоровича на пiдписання вiд iменi Товариства будь-яких документiв на адресу Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку (iнших установ у разi необхiдностi), пов'язаних iз питанням збiльшення розмiру статутного капiталу Товариства шляхом пiдвищення номiнальної вартостi акцiй з метою отримання Товариством вiд Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiдповiдного Свiдоцтва.23. Прийняти рiшення про припинення повноваження усього складу Наглядової ради Товариства. Прийняття рiшення про встановлення кiлькiсного складу Наглядової ради.Прийняте рiшення: Припинити повноваження усього складу Наглядової ради Товариства. Встановити кiлькiсний склад Наглядової ради - 3 особи.24. Обрання кандидатiв у члени Наглядової ради Товариства. Прийняте рiшення: Обрати у члени Наглядової ради Товариства: Комiссарова Юрiя Володимировича, Ганзiну Геннадiя Олександровича, Гiрiну Олену Сергiївну.25. Прийняття рiшення про затвердження умов договорiв, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства у тому числi встановлення розмiру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на пiдписання договорiв з Головою та членами Наглядової ради Товариства.Прийняте рiшення: Затвердити умови договорiв, у тому числi щодо розмiру винагороди, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Уповноважити на пiдписання договорiв з Головою та членами Наглядової ради Директора Товариства.Iншi загальнi збори акцiонерiв протягом 2019 року не скликалися та не проводилися. Осiб, якi б iнiцiювали проведення позачергових загальних зборiв у 2019 роцi, не було. |

**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 | 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 відсотків  |   | X |

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

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

**Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Реорганізація |   | X |
| Додатковий випуск акцій  |   | X |
| Унесення змін до статуту |   | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства  |   | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства  |   | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради |   | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу |   | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) |   | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді |   | X |
| Інше | 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 на день подання вимоги сукупно є власниками 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 непроведення :** д/н

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

д/н

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності) ?**

|  |  |
| --- | --- |
|  | (осіб) |
| кількість членів наглядової ради - акціонерів | 2 |
| кількість членів наглядової ради –представників акціонерів | 1 |
| кількість 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 |
| Інші (запишіть)  | д/н |

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

комітети не створювались

**Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :**

комітети не створювались

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Прізвище, ім'я, по батькові | Посада | Незалежний член |
| Так\* | Ні\* |
| Коміссаров Юрій Володимирович  | Голова Наглядової ради |   | X |
| Ганзіна Геннадій Олександрович | Член Наглядової ради |  | X |
| Гіріна Олена Сергіївна | Член Наглядової ради |  | X |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі  |   | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту  |   | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність)  |   | X |
| Відсутність конфлікту інтересів  |   | X |
| Граничний вік  |   | X |
| Відсутні будь-які вимоги  |   | X |
| Інше (запишіть)  | 1. Мати повну вищу освіту кваліфікаційного рівня не нижче спеціалістта2. Мати бездоганну ділову репутацію3. Мати повну дієздатність |

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

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

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень :**

- згідно з Положенням про Наглядову раду Установи, засідання Наглядової ради проводились кожен квартал. Порядок денний засідань Наглядової ради стосувався підведення підсумків щоквартальної роботи Установи.

- на засіданні Наглядової ради приймалось рішення про укладення додаткової угоди з АТ "Приватбанк" щодо продовження дії договору овердрафтового кредиту.

**Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Директор | 1. здійснення керівництва поточною діяльністю Установи, розробка основних напрямів діяльності Установи, організація виконання рішень загальних зборів акціонерів та наглядової ради Установи; 2. внесення на розгляд загальним зборам акціонерів та наглядовій раді пропозицій про основні напрями діяльності та розвитку Установи, в тому числі щодо інвестиційної, технічної, фінансової, маркетингової та цінової політики Установи; 3. здійснення поточного керівництва роботою відділень, філій, представництв, інших відокремлених підрозділів і дочірніх підприємств, створених Установою; 4. затвердження штатного розкладу, визначення відповідних посадових та функціональних обов'язків працівників Установи; 5. визначення умов та порядку оплати праці працівників Установи, після погодження з головою наглядової ради Установи; 6. вирішення інших питань діяльності Установи, крім тих, які відповідно до цього Статуту входять до компетенції інших органів та посадових осіб Установи. |
| Опис | д/н |

**Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Голова Наглядової ради - Коміссаров Юрій Володимирович;

Член Наглядової ради - Ганзіна Геннадій Олександрович;

Член Наглядової ради - Гіріна Олена Сергіївна

**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, введено посаду ревізора

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

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

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Положення про загальні збори акціонерів  |   | X |
| Положення про наглядову раду  | X |   |
| Положення про виконавчий орган  |   | X |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства  |   | X |
| Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )  |   | X |
| Положення про акції акціонерного товариства  |   | X |
| Положення про порядок розподілу прибутку  |   | X |
| Інше (запишіть)  | 1. Правила з переказу коштів в національній валюті України без відкриття рахунку2. Правила внутрішньодержавної платіжної системи "ІнтерПейСервіс"3. Правила фінансового моніторингу Установи |

**Яким чином акціонери можуть отримати таку 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 cторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | Ні | Ні | Ні | Ні | Ні |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу | Ні | Так | Ні | Ні | Ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | Ні | Ні | Ні | Ні | Так |
| Статут та внутрішні документи | Ні | Ні | Ні | Так | Ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | Ні | Ні | Ні | Так | Ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | Ні | Ні | Ні | Так | Ні |

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | 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 перевірку останнього разу?**

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

**6) 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** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Коміссаров Юрій Володимирович | д/н | 12.385659 |
| 2 | Ганзіна Геннадій Олександрович | д/н | 7.983145 |
| 3 | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "ГЮСС" | 13626089 | 79.631195 |

**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** |
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 700100 | 0 | Відсутні будь-які обмеження права участі та голосування акціонерів на загальних зборах Установи |  |

**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**

Відповідно до статуту Установи директор призначається та звільняється на/з посади за рішенням Наглядової ради Установи. У разі звільнення директора з займаної посади, розрахунок здійснюється у відповідності до чинного законодавства України.

Відповідно до статуту Установи ревізор призначається та звільняється на/з посади за рішенням загальних зборів акціонерів. У разі звільнення ревізора з займаної посади, розрахунок здійснюється у відповідності до чинного законодавства України.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження посадових осіб Установи передбачені статутом Установи.

**10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Інформація щодо виконання вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.

Інша інформація складається зі Звіту про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2019р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління) (далі - Інша інформація).

Управлінський персонал компанії несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства. Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва (Звіт про управління) разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України «Про бухгалтерський облік в Україні» від 16.07.1999 № 996 та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.

 Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт.

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок також є надання висновку про те, чи підготовлений Звіт про корпоративне управління відповідно до встановлених вимог та чи узгоджується такий звіт із внутрішніми, корпоративними та статутними документами за звітний період.

 Висновок щодо Звіту про корпоративне управління

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок».

Відповідно до додаткових вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок» ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,

- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,

- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства,

- про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,

- повноваження посадових осіб підприємства

узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах за звітний період, що закінчився 31.12.2019 року.

Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство,

- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

- про персональний склад Наглядової ради та виконавчого органу - Директора, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

розкрита у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок.

**Додаткова інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг"**

4.1. Мета провадження діяльності фінансової установи

Метою провадження діяльності фінансової установи є надання послуг з переказу коштів фізичним особам та фізичним особам-підприємцям.

4.2. Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Протягом звітного року не було жодного випадку, який можна було розцінити, як недотримання та/або відхилення від принципів корпоративного управління.

4.3. Власники істотної участі (в тому числі осіб, що здійснюють контроль за фінансовою установою), їх відповідність встановленим законодавством вимогам та зміну їх складу за рік

Юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю виробничо-комерцiйна фірма "ГЮСС", код ЄДРПОУ 13626089, місцезнаходження: Україна, м. Запоріжжя,вул. Магістральна, будинок 74-Б, квартира, 47.

Фізична особа - Комiссаров Юрiй Володимирович, за звітний рік склад власників істотної участі не змінювався. Склад власників істотної участі вимогам чинного законодавства задовольняє.

4.4. Склад наглядової ради фінансової установи та його зміна за рік, у тому числі утворені нею комітети

Голова наглядової ради Коміссаров Юрій Володимирович; члени наглядової ради Ганзіна Геннадій Олександрович та Гіріна Олена Сергіївна. Склад наглядової ради протягом звітного року не змінювався. Комітети Наглядовою радою не утворювались.

4.5. Склад виконавчого органу фінансової установи та його зміну за рік

Виконавчим органом товариства є директор Іщенко Олександр Григорович. Протягом звітного року директор не змінювався.

4.6. Факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг

Відсутні будь-які факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи , у тому числі внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або споживачам фінансових послуг.

4.7. Заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу

У 2018 році до ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕВРІС" будь-які заходи впливу не застосовувались.

4.8. Розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи

№ Посада ПІБ Розмір винагороди за рік, грн.

1 Голова Наглядової ради Коміссаров Юрій Володимирович 965 199,64

2 Директор Іщенко Олександр Григорович 219 586,81

4.9. Значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року

У звітному періоді значні фактори ризику на фінансову установу не впливали.

4.10. Наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові характеристики.

Система управління ризиками передбачена внутрішніми правилами з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків та правилами ВПС "ІнтерПейСервіс". В штатному розкладі передбачено посаду відповідальної особи за управління ризиками, яка не є вакантною. Ключові характеристики - моніторинг чинного законодавства України, моніторинг фінансової стабільності користувачів та інші.

4.11. 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

В Установі впроваджена система внутрішнього аудиту рішенням наглядової ради №31/12-13 від 31.12.2013 року. Відповідальний працівник за проведення внутрішнього аудита призначений, положення про внутрішній аудит затверджено, звіти про проведення внутрішнього аудиту наявні. Дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності наводяться за міжнародними стандартами фінансової звітності.

4.12. Факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір

Протягом звітного року відсутні факти відчуження активів, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір.

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

Оцінка не проводилась у зв'язку із відсутністю факту купівлі-продажу таких активів.

4.14. Операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року. Така інформація не є комерційною таємницею

№ з/п Пов'язана особа Договір Найменування господарської операції

1 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір №0-05111-16 від 01.06.2016 Придбання послуг з використання локальної мережі (розірваний в травні 2019р.)

2 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір №2-5403-19 від 04.01.2019 Придбання послуг з реєстрації домену в зоні UA

3 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір №01-09-09 від 01.09.2009 Надання в оренду частини приміщення Філією "Бердянськзв'язоксервіс" ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" (розірваний 30.04.2019р.)

4 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір № 024/06-12 від 02.07.2012

 Надання в оренду частини приміщення за адресою: м. Запоріжжя, вул. Свердлова,21

5 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір №90 від 27.04.2008 Прийом грошових коштів Філією "Бердянськзв'язоксервіс"ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" на користь ТОВ ВКФ "ГЮСС" (розірваний в липні 2019р.)

6 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір № 0045/04-2008 від 02.04.2008 Прийом грошових коштів ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" на користь ТОВ ВКФ "ГЮСС"

Придбання установою послуг з використання локальної мережі, отримання установою в оренду обладнання, надання установою в оренду частини нежитлового приміщення, надання установою фінансових послуг.

Інших операцій з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об`єднання, проведено протягом року не було, тому що установа не належить до жодних об'єднань.

4.15. Використані рекомендації органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку

Органами, що здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, не надавалися рекомендації щодо аудиторського висновку.

4.16. Зовнішній аудитор наглядової ради фінансової установи, призначений протягом року

Найменування: ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "АУДИТОРСЬКА ФІРМА "СИНТЕЗ-АУДИТ-ФІНАНС" (код за ЄДРПОУ 23877071), місцезнаходження: 69091, Запорізька обл., місто Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, буд. 60, кв. 4

4.17. Діяльність зовнішнього аудитора

Загальний стаж аудиторської діяльності з 2001 року. Зовнішній аудитор протягом трьох років надає аудиторські послуги фінансовій установі.

4.18. Захист фінансовою установою прав споживачів фінансових послуг наявність механізму розгляду скарг.

В установі наявний механізм розгляду скарг, який вiдповiдає законодавству України.

прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги.

Працівник фінансової установи, уповноважений розглядати скарги - директор Іщенко Олександр Григорович.

- стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг).

Протягом 2019 року розглянуто 11 скарг. На усі питання викладені в скаргах надано відповідь. Характер скарг - режим роботи пунктів надання фінансових послуг, недостатня кількість касирів.

- наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду.

Протягом звітного періоду позови до суду, стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою, не подавались.

4.19. 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

Закон України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг" та прийнятими згідно з ним нормативно-правовими актами Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг.

Постанова Правління Національного банку України № 80 від 17.08.2017 року "Про затвердження Положення про порядок видачі небанківським фінансовим установам ліцензії на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків".

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** |  **привілейовані****іменні** |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю виробничо-комерцiйна фiрма "ГЮСС" | 13626089 | УКРАЇНА 69014 Запорiзька область Запорiзький мiсто Запорiжжя ВУЛИЦЯ МАГIСТРАЛЬНА, будинок 74-Б, квартира 47 | 557498 | 79.63 | 557498 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** |  **привілейовані****іменні** |
| Комiссаров Юрiй Володимирович | 86712 | 12.39 | 86712 | 0 |
| ГанзiнаГеннадiй Олександрович | 55890 | 7.98 | 55890 | 0 |
| **Усього** | 700100 | 100 | 700100 | 0 |

|  |
| --- |
| **X. Структура капіталу** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| Акція проста бездокументарна іменна | 700100 | 14.3 | Права та обов'язки акціонерів визначаються Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства. | Публічної пропозиції та/або допуску до торгів нафондовій біржі в частині включення до біржовогореєстру не відбувалось. |
| Примітки | Права та обов'язки акціонерів визначаються розділом 4 Статуту Товариства, а саме: 4.1. Кожною простою акцією товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні акціонерним товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна; 4) отримання інформації про господарську діяльність акціонерного товариства; 5)інші права відповідно до законодавства України.4.6. Акціонери Товариства зобов’язані:1) дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства;2) виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства;3) виконувати свої зобов’язання перед Товариством, у тому числі пов’язані з майновою участю;4) оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом;5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства.4.7. Акціонери можуть також мати інші обов’язки, встановлені законодавством України. |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

|  |
| --- |
| **1. Інформація про випуски акцій** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн.)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн.)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 10.12.2019 | 75/1/2019 | НКЦПФР | UA4000112908 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарнi iменнi | 14.30 | 700100 | 10011430.00 | 100.000000000000 |
| **Опис** | Акції Товариства не торгуються на зовнішних ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках." Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емiсiї не здійснювали, рiшення щодо додаткової емiсiї акцiй не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було. У звітному році відбулось збільшення статутного капіталу шляхом підвищення номінальної вартості акцій. Дата виконання дії 10.12.2019. Тип документу Положення. Номер документу 426. Номер свідоцтва 75/1/2019. |

|  |
| --- |
| **8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** |  **Привілейовані****іменні** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| Коміссаров Юрій Володимирович | 86712 | 12.38565919 | 86712 | 0 |
| Ганзіна Геннадій Олександрович | 55890 | 7.98314526 | 55890 | 0 |
| **Усього** | **142602** | **20.36880445** | **142602** | **0** |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** |
| 10.12.2019 | 75/1/2019 | UA4000112908 | 700100 | 10011430.00 | 700100 | 0 | 0 |
| **Опис** | Голосуючі акції права голосу за якими обмежено та права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні. |

|  |
| --- |
|  **XIII. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента** |
| **1. Інформація про основні засоби емітента ( за залишковою вартістю )** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис.грн.)** | **Орендовані основні засоби (тис.грн.)** | **Основні засоби , всього (тис.грн.)** |
| **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** | **На початок періоду** | **На кінець періоду** |
| **1.Виробничого призначення** | 4828.000 | 7553.000 | 254.000 | 2491.000 | 5082.000 | 10044.000 |
| **- будівлі та споруди** | 1645.000 | 1479.000 | 254.000 | 2491.000 | 1989.000 | 3970.000 |
| **- машини та обладнання** | 1224.000 | 924.000 | 0.000 | 0.000 | 1224.000 | 924.000 |
| **- транспортні засоби** | 1938.000 | 5036.000 | 0.000 | 0.000 | 1938.000 | 5036.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 21.000 | 114.000 | 0.000 | 0.000 | 21.000 | 114.000 |
| **2. Невиробничого призначення** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- будівлі та споруди** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- машини та обладнання** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- транспортні засоби** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- земельні ділянки** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інестиційна нерухомість** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **- інші** | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 | 0.000 |
| **Усього** | 4828.000 | 7553.000 | 254.000 | 2491.000 | 5082.000 | 10044.000 |

**Пояснення :** Терміни використання ОЗ (за основними групами): Будівлі та споруди 10-20 років; Машини та обладнання 5-12 років; Транспортні засоби – 5-10 років; Інші (інструменти, прилади, інвентар та інше) – 2-12 років. Умови користування основними засобами за всiма групами задовiльнi. Основні засоби за усіма групами використовуються за призначенням. Ступінь використання основних засобів — 100 %. Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду 12219 тис.грн., на кiнець звiтного перiоду 18747 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду 58,4%, на кінець звітного періоду 46,4 %. Сума нарахованого зносу на початок звітного періоду 7137 тис.грн., на кінець звітного періоду - 8703 тис.грн. Суттєві зміни у вартості основних засобів: первісна вартість основних засобів на кінець року збільшилась за рахунок придбання нових та модернизаціїї діючих основних засобів. Обмежень на використання майна немає.

|  |
| --- |
| **2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента** |
| **Найменування показника (тис.грн.)** | **За звітний період** | **За попередній період** |
| **Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)** | 16392 | 12851 |
| **Статутний капітал (тис.грн.)** | 10011 | 7001 |
| **Скоригований статутний капітал (тис.грн.)** | 10011 | 7001 |
| **Опис** | Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами |
| **Висновок** | Розрахункова вартість чистих активів(16392.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(10011.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капiталу вiдповiдає величинi статутного капiталу, розрахованому на кiнець року. |

**3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов’язань** | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис.грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку, у тому числі : | Х | 0.00 | Х | Х |
| Зобов'язання за цінними паперами | Х | 0.00 | Х | Х |
| у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) : | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | Х | 0.00 | Х | Х |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | Х | 0.00 | Х | Х |
| За векселями (всього) | Х | 0.00 | Х | Х |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | Х | 0.00 | Х | Х |
| За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | Х | 0.00 | Х | Х |
| Податкові зобов'язання | Х | 493.00 | Х | Х |
| Фінансова допомога на зворотній основі | Х | 0.00 | Х | Х |
| Інші зобов'язання та забезпечення | Х | 60166.00 | Х | Х |
| Усього зобов'язань та забезпечень | Х | 60659.00 | Х | Х |
| **Опис** | Iншi зобов'язання (60166 тис.грн.) включають: iншi довгостроковi зобов'язання; довгостроковi забезпечення, поточну кредиторську заборгованiсть за довгостроковим зобов'язаннями, поточну кредиторську заборгованiсть за товари, роботи та послуги, поточнi зобов'язання за розрахунками зi страхування, поточнi зобов'язання за розрахунками з оплати працi, поточнi забезпечення, iншi поточнi зобов'язання. |

|  |
| --- |
| **6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит- Фiнанс» |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне пiдприємство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23877071 |
| **Місцезнаходження** | 69091 УКРАЇНА д/н місто Запоріжжя ВУЛИЦЯ НЕМИРОВИЧА-ДАНЧЕНКА, будинок 60, квартира 4 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 0330 |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 31.01.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | 0612120581 |
| **Факс** | 0612120581 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторськa фiрмa), якa надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Особа надає аудиторські послуги |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публiчне акцiонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | д/н |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | д/н |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 363 04 00 |
| **Факс** | (044) 363 04 01 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна діяльність центрального депозитарію |
| **Опис** | Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарію.Не заповнюються пункти щодо номеру ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності, назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ та дата видачі ліцензії або іншого документа, оскільки депозитарна діяльність Центрального депозитарію, що здійнсює Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" не є ліцензійною. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи** | ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державна органiзацiя (установа, заклад) |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/APA |
| **Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 287-56-70 |
| **Факс** | (044) 287-56-73 |
| **Вид діяльності** | Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку; Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР |
| **Опис** | Подання звітності до НКЦПФР (ліцензія DR/00001/APA від18.02.2019 р.) та оприлюднення регульованої інформації(ліцензія DR/00001/APA від 18.02.2019 р.) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 |
| Територія М. КИЇВ | за КОАТУУ | 8036100000 |
| Організаційно-правова форма господарювання АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО | за КОПФГ | 230 |
| Вид економічної діяльності Надання iнших фiнансових послуг (крiм страхування та пенсiйного забезпечення), н. в. i. у. | за КВЕД | 64.99 |
| Середня кількість працівників 197 |  |  |
| Одиниця виміру : тис. грн. |  |  |
| Адреса 01033 м. Київ м. Київ вулиця Жилянська, будинок 72 А, т.(061)213-88-87Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |  |  |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |   |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

**Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2019 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 | 420 | 107 |
| первісна вартість | 1001 | 2622 | 2636 |
| накопичена амортизація | 1002 | 2202 | 2529 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | -- | -- |
| Основні засоби | 1010 | 5082 | 10044 |
| первісна вартість | 1011 | 12219 | 18747 |
| знос | 1012 | 7137 | 8703 |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | -- | -- |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | -- | -- |
| Довгострокові фінансові інвестиції:які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | -- | -- |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 2 | -- |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | -- | -- |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | -- | -- |
| Інші необоротні активи | 1090 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1095 | 5504 | 10151 |
| II. Оборотні активи Запаси | 1100 | 258 | 326 |
| Виробничі запаси | 1101 | 258 | 326 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 148 | 147 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:за виданими авансами | 1130 | -- | -- |
| з бюджетом | 1135 | 140 | 245 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | -- | -- |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів | 1140 | 5979 | 5973 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 348 | 663 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | -- | -- |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 57058 | 59546 |
| Готівка | 1166 | 192 | 112 |
| Рахунки в банках | 1167 | 53099 | 53008 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | -- | -- |
| Інші оборотні активи | 1190 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1195 | 63931 | 66900 |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | -- | -- |
| Баланс | 1300 | 69435 | 77051 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного року** | **На кінець звітного періоду** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Власний капіталЗареєстрований (пайовий) капітал  | 1400 | 7001 | 10011 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | -- | -- |
| Додатковий капітал | 1410 | 2 | -- |
| Резервний капітал | 1415 | 342 | 500 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 5506 | 5881 |
| Неоплачений капітал | 1425 | -- | -- |
| Вилучений капітал | 1430 | -- | -- |
| Усього за розділом I | 1495 | 12851 | 16392 |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпеченняВідстрочені податкові зобов'язання | 1500 | -- | -- |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | -- | -- |
| Інші довгострокові зобов'язання | 1515 | -- | 557 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 91 | 28 |
| Цільове фінансування | 1525 | -- | -- |
| Усього за розділом II | 1595 | 91 | 585 |
| IІІ. Поточні зобов'язання і забезпеченняКороткострокові кредити банків  | 1600 | -- | -- |
| Поточна кредиторська заборгованість за:довгостроковими зобов'язаннями  | 1610 | -- | 1869 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 5731 | 8180 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 379 | 493 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 272 | 340 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 118 | 158 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 446 | 644 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 500 | 895 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | -- | -- |
| Інші поточні зобов'язання | 1690 | 49319 | 47835 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 56493 | 60074 |
| ІV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | -- | -- |
| Баланс | 1900 | 69435 | 77051 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Іщенко Олександр Григорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер**  | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Демченко Юлія Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 |

**Звіт про фінансові результати ( Звіт про сукупний дохід** **)**

**за 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
|  Форма № 2 Код за ДКУД | 1801003 |

**І. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2000 | 60955 | 45861 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)  | 2050 | (39887) | (32133) |
| Валовий:       прибуток  | 2090 | 21068 | 13728 |
|      збиток  | 2095 | (--) | (--) |
| Інші операційні доходи  | 2120 | 1645 | 147 |
| Адміністративні витрати  | 2130 | (14943) | (9345) |
| Витрати на збут | 2150 | (--) | (--) |
| Інші операційні витрати  | 2180 | (2668) | (749) |
| Фінансовий результат від операційної діяльності:       прибуток  | 2190 | 5102 | 3781 |
|      збиток   | 2195 | (--) | (--) |
| Дохід від участі в капіталі  | 2200 | -- | -- |
| Інші фінансові доходи  | 2220 | -- | 102 |
| Інші доходи  | 2240 | 26 | 1 |
| Фінансові витрати  | 2250 | (569) | (3) |
| Втрати від участі в капіталі  | 2255 | (--) | (--) |
| Інші витрати  | 2270 | (136) | (6) |
| Фінансовий результат до оподаткування:прибуток | 2290 | 4423 | 3875 |
| збиток | 2295 | (--) | (--) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -879 | -706 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | -- | -- |
| Чистий фінансовий результат:       прибуток  | 2350 | 3544 | 3169 |
|      збиток  | 2355 | (--) | (--) |

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | -- | -- |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | -- | -- |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | -- | -- |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід | 2445 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -- | -- |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | -- | -- |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -- | -- |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 3544 | 3169 |

**III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Назва статті** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| Матеріальні затрати | 2500 | 3511 | 3481 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 18893 | 11983 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 3874 | 2511 |
| Амортизація | 2515 | 3870 | 1916 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 25998 | 22336 |
| **Разом** | 2550 | 56146 | 42227 |

**ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ**

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

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Іщенко Олександр Григорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер**  | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Демченко Юлія Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 |

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

**за 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
|  Форма № 3 Код за ДКУД | 1801004 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічнийперіод попереднього року** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** |
| І. Рух коштів у результаті операційної діяльностіНадходження від:Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 2868512 | 2328462 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | -- | -- |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | -- | -- |
| Цільового фінансування | 3010 | 351 | 130 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 370 | 309 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 622 | -- |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 31 | 36 |
| Інші надходження | 3095 | 199 | 1307 |
| Витрачання на оплату:Товарів (робіт, послуг) | 3100 | (2845336) | (2283966) |
| Праці | 3105 | (14714) | (9390) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | (4273) | (2634) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | (4857) | (3007) |
| Зобов'язання з податку на прибуток | 3116 | (812) | (483) |
| Зобов'язання з податку на додану вартість | 3117 | (229) | (42) |
| Зобов'язання з інших податків і зборів | 3118 | (3816) | (2482) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | (491) | (313) |
| Інші витрачання | 3190 | (227) | (214) |
| Чистий рух коштів від операційної діяльності | 3195 | 187 | 30720 |
| II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльностіНадходження від реалізації:фінансових інвестицій | 3200 | -- | -- |
| необоротних активів | 3205 | 963 | -- |
| Надходження від отриманих:відсотків | 3215 | -- | -- |
| дивідендів | 3220 | -- | -- |
| Надходження від деривативів | 3225 | -- | -- |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 108 | 1591 |
| Інші надходження | 3250 | -- | -- |
| Витрачання на придбання:фінансових інвестицій | 3255 | (--) | (--) |
| необоротних активів | 3260 | (5470) | (592) |
| Виплати за деривативами | 3270 | (--) | (--) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | (128) | (949) |
| Інші платежі | 3290 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності | 3295 | -4527 | 50 |
| III. Рух коштів у результаті фінансової діяльностіНадходження від:Власного капіталу | 3300 | -- | -- |
| Отримання позик | 3305 | 10675 | 6137 |
| Інші надходження | 3340 | -- | -- |
| Витрачання на:Викуп власних акцій | 3345 | (--) | (--) |
| Погашення позик | 3350 | 3845 | 6334 |
| Сплату дивідендів | 3355 | (--) | (--) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | (2) | (3) |
| Інші платежі | 3390 | (--) | (--) |
| Чистий рух коштів від фінансової діяльності | 3395 | 6828 | -200 |
| Чистий рух грошових коштів за звітний період | 3400 | 2488 | 30570 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 57058 | 26488 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | -- | -- |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 59546 | 57058 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Iщенко Олександр Григорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер**  | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Демченко Юлiя Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Коди |
|  | Дата (рік, місяць, число) | 2020 | 01 | 01 |
| Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" | за ЄДРПОУ | 22116499 |

**Звіт про власний капітал**

**за 2019 рік**

|  |  |
| --- | --- |
|  Форма № 4 Код за ДКУД | 1801005 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєст-рований (пайовий)****капітал** | **Капітал у дооцін-ках** | **Додат-ковий капітал** | **Резер-вний капітал** | **Нероз-****поділе-****ний прибуток (непокритий збиток)** | **Неопла-чений капітал** | **Вилу-чений капітал** | **Всього** |
|  **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| Залишок на початок року | 4000 | 7001 | -- | 2 | 342 | 5506 | -- | -- | 12851 |
| Коригування:Зміна облікової політики | 4005 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Виправлення помилок | 4010 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни | 4090 | -- | -- | -- | -- | -1 | -- | -- | -1 |
| Скоригований залишок на початок року | 4095 | 7001 | -- | 2 | 342 | 5505 | -- | -- | 12850 |
| Чистий прибуток (збиток) за звітний період | 4100 | -- | -- | -- | -- | 3544 | -- | -- | 3544 |
| Інший сукупний дохід за звітний період | 4110 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Розподіл прибутку:Виплати власникам (дивіденди) | 4200 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 3010 | -- | -- | -- | -3010 | -- | -- | -- |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | -- | -- | -- | 158 | -158 | -- | -- | -- |
| Внески учасників : Внески до капіталу | 4240 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток) | 4260 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Перепродаж викуплених акцій (часток) | 4265 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Анулювання викуплених акцій (часток) | 4270 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | -- | -- | -2 | -- | -- | -- | -- | -2 |
| Разом змін у капіталі | 4295 | 3010 | -- | -2 | 158 | 376 | -- | -- | 3542 |
| Залишок на кінець року | 4300 | 10011 | -- | -- | 500 | 5881 | -- | -- | 16392 |

д/н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Директор** | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Iщенко Олександр Григорович** |
|  | **(підпис)** |  |
|  |  |  |
| **Головний бухгалтер**  | **\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_** | **Демченко Юлiя Миколаївна** |
|  | **(підпис)** |  |

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

Примiтки до фiнансової звiтностi

Приватного акцiонерного товариства Запорiжзв\_язоксервiс

за 12 мiсяцiв 2019 року

1. Основнi вiдомостi про Пiдприємство:

Назва:

Приватне акцiонерне товариство Запорiжзв\_язоксервiс

Код за ЄДРПОУ:

22116499

Мiсцезнаходження:

01033 м. Київ, вул. Жилянська,буд.72-А

Основнi види дiяльностi

64.99 Надання iнших фiнансових послуг (крiм страхування та пенсiйного забезпечення), н.в.i.у.

64.19 Iншi види грошового посередництва

66.19 Iнша допомiжна дiяльнiсть у сферi фiнансових послуг, крiм страхування та пенсiйного забезпечення

№ свiдоцтва про реєстрацiю фiнансової установи та дата його видачi

Дата прийняття та номер рiшення:

12.04.2007 р., №7138

Реєстрацiйний номер:

Серiя та номер свiдоцтва: ФК № 134

Дата видачi свiдоцтва: 12.04.2007 р.

Код фiнансової установи:

Орган, який видав свiдоцтво: Державна комiсiя з регулювання ринкiв фiнансових послуг України

№, серiї, дати видачi, термiн дiї лiцензiї на здiйснення дiяльностi

Лiцензiя на переказ коштiв у нацiональнiй валютi без вiдкриття рахункiв №4 вiд 25.11.2013р. видана Нацiональним банком України

Наявнiсть вiдокремлених пiдроздiлiв (фiлiй та вiддiлень)

Пiдприємство має вiдокремлений пiдроздiл:

Фiлiя Бердянськзв\_язоксервiс ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс - м. Бердянськ, пр.-т Пролетарський, буд.234

Кiлькiсть працiвникiв складала станом на :

01 сiчня 2019 р. 193 чоловiк.

31 грудня 2019 р. 197 чоловiк.

ПрАТ ЗАПОРIЖЗВ\_ЯЗОКСЕРВIС, вiдповiдно до чинного законодавства України, є фiнансовою установою, що надає послуги з переказу коштiв у нацiональнiй валютi без вiдкриття рахункiв, є Платiжною органiзацiєю та Учасником Внутрiшньодержавної платiжної системи IнтерПейСервiс.

Вiдповiдно до узгоджених з Нацiональним банком України правил ПрАТ ЗАПОРIЖЗВ\_ЯЗОКСЕРВIС надає наступнi види послуг:

- переказ коштiв вiд фiзичної особи на адресу юридичної особи, iз зарахуванням суми переказу на її рахунок, вiдкритий у будь-якому банку;

- переказ коштiв вiд фiзичної особи на адресу фiзичної особи, iз зарахуванням суми переказу на її рахунок, вiдкритий у будь-якому банку;

- переказ коштiв вiд фiзичної особи на адресу фiзичної особи, з видачею суми переказу готiвкою.

Внутрiдержавна платiжна система IнтрПейСервiс (далi ВПС IнтрПейСервiс) - є однiєю з перших зареєстрованих в Українi платiжних систем, яка надає послуги з переказу коштiв на пiдставi дозвiльних документiв Нацiонального банку України.

Загальною метою провадження дiяльностi ПрАТ ЗАПОРIЖЗВ\_ЯЗОКСЕРВIС як фiнансової установи є отримання прибутку вiд надання послуг з переказу грошових коштiв фiзичних осiб за житлово-комунальнi та iншi послуги. Регiон надання послуг \_ м.Запорiжжя та м.Бердянськ.

2. Основа пiдготовки фiнансової звiтностi .

 Основою надання фiнансової звiтностi є чиннi Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО), в редакцiї чиннiй на 01 сiчня 2017 року, що офiцiйно оприлюдненнi на веб-сайтi Мiнiстерства фiнансiв України.

 За всi звiтнi перiоди, якi закiнчувались 31 грудня 2012 р., ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс складала фiнансову звiтнiсть вiдповiдно до Нацiональних (стандартiв) положень бухгалтерського облiку України. ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс вперше прийняла МСФЗ у 2014 роцi, датою переходу на МСФЗ визначено - 1 сiчня 2013 року.

 Принципи облiкової полiтики, якi були використанi при пiдготовцi зазначеної фiнансової звiтностi наданi нижче. Визначенi положення облiкової полiтики послiдовно застосовувались по вiдношенню до всiх перiодiв, якi наданi в звiтностi. При формуваннi фiнансової звiтностi ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс керувалось також вимогами нацiональних законодавчих та нормативних актiв щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, якi не протирiчать вимогам МСФЗ.

 Фiнансова звiтнiсть за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi складається на основi бухгалтерських записiв згiдно українського законодавства шляхом трансформацiї з внесенням корегувань, проведенням перекласифiкацiї статей з метою достовiрного представлення iнформацiї згiдно вимог МСФЗ.

Пояснення 1. При переходi на МСФЗ, вiдповiдно до вимог п.29 МСБО 16 Основнi засоби, п.74 МСБО Нематерiальнi активи, для вiдображення основних засобiв та нематерiальних активiв пiдприємством обрано модель собiвартостi. Вiдповiдно, при трансформацiї балансу Товариства станом на 01.01.2013 року, 31.12.2013 року, 31.12.2014 року, 31.12.2015 року, 31.12.2016 року, 31.12.2017 року, 31.12.2018р. та 31.12.2019р. за МСФЗ перераховано вартiсть основних засобiв, нематерiальних активiв та нарахованої амортизацiї без урахування дооцiнки, проведеної пiдприємством самостiйно станом на 31.12.2012 року. Вартiсть ремонтiв та полiпшення основних засобiв, якi в бухгалтерському облiку вiднесенi до складу витрат, перекласифiкованi та вiднесенi на балансову вартiсть основних засобiв, перерахована амортизацiя за 12 мiсяцiв 2019 року. Таким чином, в результатi трансформацiї:

первiсна вартiсть нематерiальних активiв збiльшилась на 11 тис.грн. за рахунок перекласифiкацiїї статтi Незавершенi капiтальнi iнвестицiї в статтю Нематерiальнi активи у розмiрi 19 тис.грн. та перерахування (зменшення) вартостi нематерiальних активiв у розмiрi 8 тис.грн., накопичена амортизацiя \_ зменшилась на 10 тис.грн. Залишкова вартiсть нематерiальних активiв збiльшилась на 21 тис.грн. (19 - 8 \_ (-10));

Таким чином, в результатi трансформацiї на звiтну дату стаття Незавершенi капiтальнi iнвестицiї зменшилась на 19 тис.грн. та вiдповiдно на цю ж суму збiльшилась первiсна вартiсть нематерiальних активiв.

первiсна вартiсть основних засобiв збiльшилась на 2317 тис.грн. за рахунок:

+11 тис.грн. \_ за рахунок перекласифiкацiї статтi \_Незавершенi капiтальнi iнвестицiї\_ в статтю \_Основнi засоби\_;

+51 тис.грн. \_ перерахування вартостi основних засобiв за МСБО16;

+4074 тис.грн. \_ створення нового активу у формi права користування згiдно МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда";

накопичена амортизацiя:

-13 тис.грн. \_ перерахування накопиченої амортизацiї згiдно вимог МСБО16

+1832 тис.грн. \_ нараховано амортизацiю активу у формi права користування згiдно МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда".

Залишкова вартiсть основних засобiв збiльшилась на 2317 тис.грн. (4074-1832+51+11 \_ (-13)).

 Також з первiсної вартостi основних засобiв та накопиченої амортизацiї виключено вiдповiдно первiсну вартiсть та накопичену амортизацiю малоцiнних необоротних активiв у розмiрi 1310 тис.грн.

Пояснення 2. При трансформацiї балансу Товариства станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року за МСФЗ було проведено перекласифiкацiю статтi \_Незавершенi капiтальнi iнвестицiї\_ в статтю \_Основнi засоби\_. По статтi \_Незавершенi капiтальнi iнвестицiї\_ на 31.12.2019 року облiковувались основнi засоби, якi ще не введенi в експлуатацiю, вартiстю 11,0 тис.грн. У балансi за МСФЗ ця сума включена до вiдповiдних груп основних засобiв. Таким чином, в результатi трансформацiї на звiтну дату стаття Незавершенi капiтальнi iнвестицiї зменшилась на 11 тис.грн. та вiдповiдно на цю ж суму збiльшилась первiсна вартiсть основних засобiв.

Пояснення 3. У звiтностi за П(С)БО станом на 31 грудня 2019 року було вiдображено витрати майбутнiх перiодiв (рядок 1170 Балансу, страховi виплати, пiдписка, тощо) на загальну суму 127 тис.грн. Згiдно вимог МСФЗ при трансформацiї балансу зазначенi цi суми було перекласифiковано в iншу поточну дебiторську заборгованiсть. Отже, стаття балансу Витрати майбутнiх перiодiв зменшилась на 127 тис.грн., вiдповiдно стаття Iнша поточна дебiторська заборгованiсть збiльшилась на 127 тис.грн.

Стаття Iншi оборотнi активи в розмiрi 21 тис.грн. на дату балансу була перекласифiкована в статтю Iнша поточна дебiторська заборгованiсть.

Пояснення 4. Внаслiдок трансформацiї фiнансової звiтностi пiдприємства (перерахунку вартостi основних засобiв, нематерiальних активiв та вiдповiдного перерахування амортизацiї) нерозподiлений прибуток пiдприємства зменшився на 118 тис.грн.:

за рахунок трансформацiї оренди шляхом визнання на балансi активу в формi права користування з нарахуванням амортизацiї активiв, нарахування вiдсоткiв (дисконтування орендних платежiв) та зменшенням у витратах нарахованих орендних платежiв: -184 тис.грн. (-2215+1832+567);

за рахунок трансформацiї вартостi нематерiальних активiв \_ +2 тис.грн. (-8-(-10));

внаслiдок трансформацiї вартостi основних засобiв \_ +64 тис.грн. (51-(-13));

Таблиця 1 Трансформацiя Балансу ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс в зв\_язку з переходом на МСФЗ станом на 01.01.2019 та 31.12.2019 року

тис.грн.

Актив

Код рядка

На початок звiтного перiоду

Вплив переходу на МСФЗ

За МСФЗ

На кiнець звiтного перiоду

Вплив переходу на МСФЗ

 За МСФЗ

1 2 3 4 5  6 7  8

I. Необоротнi активи 1000 418 +2 420 86 +21 107

Нематерiальнi активи

 первiсна вартiсть 1001 2630 -8 2622 2625 +19 -8 2636

 накопичена амортизацiя 1002 2212 -10 2202 2539 -10 2529

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї 1005 9 -9  0 30 -30  0

Основнi засоби 1010 4986 + 96 5082 7727 + 2317 10044

 первiсна вартiсть 1011 13172 +9 +65 12219 15921 +51

+11

-1310

+4074

18747

 знос

1012

8186

-22

7137

8194

-13

-1310

+1832

8703

Iнвестицiйна нерухомiсть

1015

Довгостроковi бiологiчнi активи

1020

Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї:

1030

якi облiковуються за методом участi в капiталi iнших пiдприємств

iншi фiнансовi iнвестицiї

1035

2

2

-

-

Довгострокова дебiторська заборгованiсть

1040

-

-

-

-

-

-

Вiдстроченi податковi активи

1045

Iншi необоротнi активи

1090

Усього за роздiлом I 1095 5415  +89 5504 7843  +2308 10151

II. Оборотнi активи 1100 258   258 326 326

Запаси

Поточнi бiологiчнi активи

1110

Векселi одержанi

1120

0

0

0

0

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги

1125

148

148

147

147

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками:

1130

 за виданими авансами

 з бюджетом

1135

140

140

245

245

 у тому числi з податку на прибуток

1136

-

-

-

-

 з нарахованих доходiв

1140

5979

5979

5973

5973

 iз внутрiшнiх розрахункiв

1145

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть

1155

325

+8

+15

348

515

+127

+21

663

Поточнi фiнансовi iнвестицiї

1160

Грошi та їх еквiваленти

1165

57058

57058

59546

59546

 Готiвка

1166

192

192

112

112

 Рахунки в банках

1167

53099

53099

53008

53008

Витрати майбутнiх перiодiв

1170

8

-8

0

127

-127

0

Iншi оборотнi активи

1190

15

-15

0

21

-21

0

Усього за роздiлом II

1195

63931

63931

66900

66900

III. Необоротнi активи, утримуванi для продажу, та групи вибуття

1200

-

-

Баланс

1300

69346

 +89

69435

74743

2308

77051

Пасив

Код рядка

На початок звiтного перiоду

Вплив переходу на МСФЗ

За МСФЗ

На кiнець звiтного перiоду

Вплив переходу на МСФЗ

 За МСФЗ

1

2

3

4

5

6

7

8

I. Власний капiтал

1400

7001

7001

10011

10011

Зареєстрований капiтал

Внески до незареєстрованого статутного капiталу

0

0

Капiтал у дооцiнках

1405

0

0

0

0

Додатковий капiтал

1410

2

2

0

0

Резервний капiтал

1415

342

342

500

500

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток)

1420

5417

+2

+87

5506

5999

+2215

-1832

-567

+51

+13

+10

-8

5881

Неоплачений капiтал

1425

Вилучений капiтал

1430

Усього за роздiлом I

1495

12762

 +89

12851

16510

 -118

16392

II. Довгостроковi зобов\_язання i забезпечення

1500

Вiдстроченi податковi зобов\_язання

Довгостроковi кредити банкiв

1510

Iншi довгостроковi зобов\_язання

1515

+557

557

Довгостроковi забезпечення

1520

91

91

28

28

Цiльове фiнансування

1525

Усього за роздiлом II

1595

91

91

28

585

III. Поточнi зобов\_язання i забезпечення

1600

-

-

-

-

Короткостроковi кредити банкiв

Поточна кредиторська заборгованiсть за:

1610

 -

+1869

1869

 довгостроковими зобов\_язаннями

 товари, роботи, послуги

1615

5731

5731

8180

8180

 розрахунками з бюджетом

1620

379

379

493

493

 у тому числi з податку на прибуток

1621

272

272

340

340

 розрахунками зi страхування

1625

118

118

158

158

 розрахунками з оплати працi

1630

446

446

644

644

 за розрахунками з учасниками

1640

-

 -

-

-

-

Поточнi забезпечення

1660

500

500

895

895

Доходи майбутнiх перiодiв

1665

Iншi поточнi зобов\_язання

1690

49319

49319

47835

47835

Усього за роздiлом III

1695

56493

-

56493

58205

-

60074

IV. Зобов\_язання, пов\_язанi з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття

1700

Баланс

1900

69346

+89

69435

74743

+2308

77051

Валюта надання iнформацiї

 Функцiональною валютою фiнансової звiтностi ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс є українська гривня. Фiнансова звiтнiсть надана у тисячах українських гривень.

Принцип безперервностi дiяльностi.

В найближчому майбутньому ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс продовжуватиме вiдчувати вплив нестабiльної економiки в державi. Наслiдком цьому є невизначенiсть, яка здатна iстотним чином впливати на майбутнi операцiї, на можливiсть вiдшкодування вартостi активiв ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс, а також на її готовнiсть своєчасно обслуговувати i погашати свої борги (зобов'язання) при настаннi термiнiв їх погашення. Економiчна стабiльнiсть бiльшою мiрою залежатиме вiд ефективностi фiскальних i iнших заходiв, якi реалiзує уряд України. Дана фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi припущення, що ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс функцiонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалiзацiю активiв i виконання ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс узятих на себе зобов'язань, в ходi своєї звичайної дiяльностi. Таким чином, фiнансова звiтнiсть не мiстить яких-небудь коригувань вiдображених сум активiв, якi були б необхiдними, якби ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" не мала можливостi продовжувати свою дiяльнiсть в майбутньому або у випадку коли вона була б вимушена реалiзовувати свої активи не в ходi своєї звичайної господарської дiяльностi.

 МСФЗ, якi прийнятi, але ще не набули чинностi

МСФЗ та правки до них

Основнi вимоги

Ефективна

дата

Дострокове застосування

Застосування у фiн. звiтностi за рiк, що закiнчився 31.12.2019 р.

Вплив поправок

Концептуальна основа фiнансової звiтностi

У новiй редакцiї оновлено структуру документа, визначення активiв i зобов'язань, а також додано новi положення з оцiнки та припинення визнання активiв i зобов'язань, подання i розкриття даних у фiнансовiй звiтностi за МСФЗ. Згiдно нової редакцiї iнформацiя, представлена у фiнансовiй звiтностi, також повинна допомагати користувачам оцiнити ефективнiсть керiвництва компанiї в управлiннi економiчними ресурсами. Принцип обачностi трактується через пiдтримку нейтральнiсть представлених даних. Обачнiсть визначається як прояв обережностi при винесеннi суджень в умовах невизначеностi. Правдиве уявлення даних трактується як подання сутi операцiй, а не тiльки їх юридичної форми. Нова редакцiя КОФЗ передбачає двi форми звiтностi: звiт про фiнансовий стан i звiт про фiнансовi результати. Iншi форми об'єднанi пiд назвою iншi форми i розкриття, визначається, що данi фiнансової звiтностi представляються за певний перiод i мiстять порiвняльну iнформацiю, а також за певних обставин - прогнознi данi.

У новiй редакцiї КОФЗ вводиться поняття звiтуюче пiдприємство, пiд яким мається на увазi сторона економiчної дiяльностi, яка має чiтко визначенi межi та поняття зведеної звiтностi.

Вираз економiчний ресурс замiсть термiну ресурс пiдкреслює, що Рада МСФЗ бiльше не розглядає активи лише як фiзичнi об'єкти, а, скорiше, як набiр прав. Визначення активiв i зобов'язань не вiдносяться до очiкуваних надходжень або вiдтокiв. Замiсть цього визначення економiчного ресурсу вiдноситься до потенцiалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економiчнi вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису рiзних методiв оцiнки (iсторична i поточна вартiсть (справедлива вартiсть, вартiсть використання)), iнформацiї, яку вони надають.

01.01.2020

Дозволяється

не застосовується

Правки не мали впливу

МСФЗ 3 Об\_єднання бiзнесу

Змiни запроваджують переглянуте визначення бiзнесу. Бiзнес складається iз внескiв i суттєвих процесiв, якi у сукупностi формують здатнiсть створювати вiддачу.

Нове керiвництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявнiсть внеску i суттєвого процесу, у тому числi для компанiй, якi знаходяться на раннiх етапах розвитку i ще не отримали вiддачу. У разi вiдсутностi вiддачi, для того щоб пiдприємство вважалося бiзнесом, має бути наявним органiзований трудовий колектив.

Визначення термiну вiддача звужується, щоб зосередити увагу на товарах i послугах, якi надаються клiєнтам, на формуваннi iнвестицiйного доходу та iнших доходiв, при цьому виключаються результати у формi скорочення витрат та iнших економiчних вигод. Крiм того, наразi бiльше не потрiбно оцiнювати спроможнiсть учасникiв ринку замiнювати вiдсутнi елементи чи iнтегрувати придбану дiяльнiсть i активи.

Органiзацiя може застосувати тест на концентрацiю. Придбанi активи не вважатимуться бiзнесом, якщо практично вся справедлива вартiсть придбаних валових активiв сконцентрована в одному активi (або групi аналогiчних активiв).

01.01.20

Цi змiни є перспективними

не застосовується

Правки не мали впливу

МСБО 1 Подання фiнансової звiтностi та МСБО 8 Облiкова полiтика, змiни в облiкових оцiнках та помилки

Змiни уточнюють визначення суттєвостi, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацiй щодо визначення, якi ранiше були наведенi в iнших стандартах МСФЗ.

Iнформацiя є суттєвою, якщо об'рунтовано очiкується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рiшення основних користувачiв фiнансової звiтностi загального призначення, винесенi на пiдставi такої фiнансової звiтностi, що представляє фiнансову iнформацiю про звiтуючу компанiю.

Змiни забезпечують послiдовнiсть використання визначення суттєвостi в усiх стандартах МСФЗ.

01.01.2020

Дозволяється

не застосовується

Правки не мали впливу

МСБО 10 Подiї пiсля звiтного перiоду, МСБО 34 Промiжна фiнансова звiтнiсть, МСБО 37 Забезпечення, непередбаченi зобов'язання та непередбаченi активи", Керiвництво iз застосування МСФЗ 2 Виплати на основi акцiй, Посiбник з застосування МСФЗ 4 Договори страхування, Основи для висновкiв до МСФЗ 17 Страховi контракти.

У всiх випадках словосполучення економiчнi рiшення замiнено словом рiшення, а поняття користувачi звужено до основних користувачiв.

01.01.2020

Дозволяється

не застосовується

Правки не мали впливу

МСФЗ 9 Фiнансовi iнструменти, МСФОЗ 7 Фiнансовi iнструменти: розкриття iнформацiї, МСБО 39 Фiнансовi iнструменти: визнання та оцiнка

Змiни стосуються процентних ставок (такi як LIBOR, EURIBOR i TIBOR), що використовуються в рiзних фiнансових iнструментах: вiд iпотечних кредитiв до похiдних iнструментiв.

Поправки

змiнили вимоги до облiку хеджування: при облiку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому заснованi грошовi потоки, що хеджуються i грошовi потоки вiд iнструменту хеджування, не змiниться в результатi реформи;

обов'язковi для всiх вiдносин хеджування, на якi безпосередньо впливає реформа внутрiшньобанкiвської ставки рефiнансування;

не можна використовувати для усунення будь-яких iнших наслiдкiв реформи;

вимагають розкриття iнформацiї про ступiнь впливу поправок на вiдносини хеджування.

01.01.2020

Дозволяється

 не застосовується

Правки не мали впливу

3. Основнi принципи облiкової полiтики

 ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" веде бухгалтерський облiк у вiдповiдностi до вимог чинного законодавства України, Закону України Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть, Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi, Статуту ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" та Облiкової полiтики.

Облiкова полiтика з 2013 року була затверджена наказом вiд 02.01.2013 р. № 1, оновлено Положення про облiкову полiтику та затверджено наказом вiд 29.12.2017 р. №167П.

3.1. Визнання та оцiнка фiнансових iнструментiв

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов\_язання у балансi, тодi i тiльки тодi, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку.

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визнає такi категорiї фiнансових iнструментiв:

дебiторська заборгованiсть;

фiнансовi зобов\_язання, оцiненi за амортизованою вартiстю \_ довгостроковi зобов\_язання;

грошовi кошти;

гарантiї

Класифiкацiя та оцiнка фiнансових зобов'язань залишаються в основному незмiнними в порiвняннi з iснуючими вимогами МСФЗ (IAS) 39.

Товариство очiкує, що буде продовжувати оцiнювати за справедливою вартiстю всi фiнансовi активи, якi на даний момент оцiнюються за справедливою вартiстю.

Така класифiкацiя була застосована компанiєю в попереднi перiоди, тому вплив на перехiд на МСФЗ 9 не спричинив суттєвого корегування початкових залишкiв балансу. Справедлива вартiсть \_ це сума, на яку можна обмiняти актив або урегулювати зобов\_язання при здiйсненнi операцiї на ринкових умовах мiж добре проiнформованими, незалежними сторонами, якi дiють на добровiльнiй основi. Справедлива вартiсть є поточною цiною фiнансових активiв на активних ринках (фондових бiржах), або договiрна вартiсть таких активiв за умовами останньої операцii з ними в разi вiдсутностi вiдкритих котирувань.

Для визначення справедливої вартостi деяких фiнансових iнструментiв, по яким вiдсутня iнформацiя про ринковi цiни iз зовнiшнiх джерел, використовується така модель оцiнки, як остання (балансова) вартiсть фiнансового активу (iсторична вартiсть). В данiй фiнансовiй звiтностi зробленi вiдповiднi розкриття, якщо змiни будь-якого допущення призведуть до суттєвих змiн прибутку, доходiв, загальної суми активiв або зобов\_язань.

Пiд час первiсного визнання фiнансового активу або фiнансового зобов\_язання Товариство оцiнює їх за їхньою справедливою вартiстю плюс операцiйнi витрати, якi прямо вiдносяться до придбання або випуску фiнансового активу чи фiнансового зобов\_язання.

Грошовi кошти та їхнi еквiваленти

Грошовi кошти включають грошовi кошти в касi, на рахунках у банках та грошовi кошти, внесенi в каси банкiв для подальшого їх зарахування на поточнi рахунки пiдприємства.

Грошовi кошти в нацiональнiй валютi станом на 31.12.2019 року складають \_ 59 546,0 тис. грн., у т.ч. в касi \_ 112,0 тис. грн., на поточному рахунку \_ 53008,0 тис. грн., грошовi кошти в дорозi 6426,0 тис.грн. Грошей на депозитних рахунках немає.

Дебiторська заборгованiсть

Дебiторською заборгованiстю, визнаються фiнансовi активи (за виключенням дебiторської заборгованостi, за якою не очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками с бюджетом) та первiсно оцiнюються за справедливою вартiстю плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй. Пiсля первiсного визнання дебiторська заборгованiсть (довгострокова) оцiнюються за амортизованою собiвартiстю, з застосуванням методу ефективного вiдсотка. Якщо є об\_єктивне свiдчення того, що вiдбувся збиток вiд зменшення корисностi, балансова вартiсть активу зменшується на суму таких збиткiв iз застосуванням рахунку резервiв.

Наприкiнцi кожного звiтного перiоду ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" проводить оцiнку наявностi об\_єктивного свiдчення того, що кориснiсть фiнансового активу або групи фiнансових активiв, якi оцiнюються за амортизованою собiвартiстю, зменшується. Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв. Визначення суми резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi вiдбувається на основi аналiзу дебiторiв та вiдображає суму, яка, на думку керiвництва, достатня для покриття понесених збиткiв. Для фiнансових активiв, якi є iстотними, резерви створюються на основi iндивiдуальної оцiнки окремих дебiторiв. Фактори, якi Товариство розглядає при визначеннi того, чи є у нього об\_єктивнi свiдчення наявностi збиткiв вiд зменшення корисностi, включають iнформацiю про тенденцiї непогашення заборгованостi у строк, лiквiднiсть, платоспроможнiсть боржника. Для групи дебiторiв такими факторами є негативнi змiни у станi платежiв позичальникiв у групi, таких як збiльшення кiлькостi прострочених платежiв; негативнi економiчнi умови у галузi або географiчному регiонi групи.

 Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об\_єктивно пов\_язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi сторнується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.

Станом на 31.12.2019 року дебiторська заборгованiсть за товари,роботи, послуги за справедливою вартiстю складає 147 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 року iнша поточна дебiторська заборгованiсть за справедливою вартiстю (з урахуванням резерву сумнiвних боргiв) складає 663 тис.грн.

3.2. Основнi засоби

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визнає матерiальний об\_єкт основним засобом, якщо вiн утримується з метою використання їх у процесi своєї дiяльностi, надання послуг, або для здiйснення адмiнiстративних i соцiально-культурних функцiй, очiкуваний строк корисного використання яких бiльше одного року.

Первiсно ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" оцiнює основнi засоби за собiвартiстю. У подальшому основнi засобi оцiнюються за їх собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi.

Подальшi витрати.

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" не визнає в балансовiй вартостi об\_єкта основних засобiв витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технiчне обслуговування об\_єкта. Цi витрати визнаються в поточних витратах по датi, коли вони понесенi. В балансовiй вартостi об\_єкта основних засобiв визнаються такi подальшi витрати, якi задовольняють критерiям визнання активу.

Витрати на замiну крупних вузлiв або компонентiв основних засобiв капiталiзуються при одночасному списаннi частин, якi пiдлягають замiнi.

Прибуток або збиток вiд вибуття основних засобiв визнається як рiзниця мiж отриманою виручкою вiд продажу та їх балансовою вартiстю та вiдображається в прибутках або збитках за рiк [в складi iншого операцiйного доходу або витрат].

Амортизацiя.

Для нарахування амортизацiї основних засобiв та нематерiальних активiв використовується прямолiнiйний метод, який згiдно облiкової полiтики пiдприємства, враховує строк корисного використання активу для кожного активу конкретно, або для групи подiбних активiв. Лiквiдацiйна вартiсть об\_єктiв основних засобiв дорiвнює 0,01 грн. Лiквiдацiйна вартiсть, термiни корисного використання i метод нарахування амортизацiї передивляються на кiнець кожного фiнансового року. Вплив будь-яких змiн, що виникають вiд оцiнок, зроблених в попереднi перiоди, враховується як змiна облiкової оцiнки.

Амортизацiю активу починають, коли вiн стає придатним для використання ( тобто з наступного мiсяця пiсля дати вводу об\_єкта в експлуатацiю). Амортизацiю активу припиняють на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше: на дату, з якої актив класифiкують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Для цiлей вiдображення в фiнансовiй звiтностi основнi засоби класифiкуються за такими групами:

тис.грн.

Назва

Первiсна вартiсть

Знос

Залишкова вартiсть

Строки корисної експлуатацiї

Будинки та споруди

3213

1485

1728

10 \_ 20 рокiв

Машини та обладнання

1432

947

485

5 \_ 12 рокiв

Автомобiлi

5927

891

5036

5 - 10 рокiв

Меблi та приладдя

619

505

114

4 \_ 12 рокiв

Офiсне обладнання

3482

3043

439

2 -12 рокiв

Актив у формi права користування орендованим об\_єктом

4074

1832

2242

строк дiї договору оренди

Всього

18747

8703

10044

Основнi засоби станом на 31.12.2019 року складають:

По залишковiй вартостi на суму 10044,0 тис.грн.

Накопичена амортизацiя 8703,0 тис.грн.

Первiсна вартiсть становить 18747,0 тис.грн.

Оформленi у заставу основнi засоби станом на 31 грудня 2019 р.вiдсутнi.

Надiйшло за 12 мiсяцiв 2019 року основних засобiв на суму 5469 тис. грн., вибуло \_ 3016 тис. грн., нарахований знос по вибувшим основним засобам \_ 1640 тис. грн.

3.3. Нематерiальнi активи

В складi нематерiальних активiв врахованi програмне забезпечення, лiцензiя, свiдоцтво на знак для товарiв та послуг, а саме (станом на 31.12.2019):

Нематерiальнi активи

Первiсна вартiсть

Знос

Залишкова вартiсть

Строки корисної експлуатацiї

Програмне забезпечення

2597

2495

102

10 рокiв

Лiцензiя

30

30

-

Безстроково

Свiдоцтво на знак для товарiв та послуг

9

4

5

10 рокiв

Всього

2636

2529

107

Нематерiальнi активи ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" мають визначений термiн корисного використання, крiм лiцензiй, якi є безстроковими. Нематерiальнi активи оцiнюються за собiвартiстю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизацiї та будь-яких накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Нематерiальнi активи, якi виникають в результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Амортизацiя нематерiальних активiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу i термiну корисного використання.

Нематерiальнi активи списуються при продажi або коли вiд його майбутнього використання або вибуття не очiкується економiчних вигод. Дохiд або збиток вiд списання нематерiального активу, що є рiзницею мiж чистими сумами вiд вибуття i балансовою вартiстю активу, включається в звiт про сукупнi доходи i витрати у момент списання.

Протягом 12-ти мiсяцiв 2019 року придбано та введено в експлуатацiю нематерiальнi активи первiсною вартiстю 0 грн., вибуло нематерiальних активiв первiсною вартiстю 5 тис.грн., нарахований знос по вибувшим нематерiальним активам - 5 тис.грн.

Зменшення корисностi основних засобiв та нематерiальних активiв.

На кожну звiтну дату ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" оцiнює, чи є якась ознака того, що кориснiсть активу може зменшитися. ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс"зменшує балансову вартiсть активу до суми його очiкуваного вiдшкодування, якщо i тiльки якщо сума очiкуваного вiдшкодування активу менша вiд його балансової вартостi. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не облiковують за переоцiненою вартiстю згiдно з iншим стандартом. Збиток вiд зменшення корисностi, визнаний для активу (за винятком гудвiлу) в попереднiх перiодах, корегується методом сторно, якщо i тiльки якщо змiнилися попереднi оцiнки, застосованi для визначення суми очiкуваного вiдшкодування.

3.4. Актив у формi права використання орендованого об\_єкту згiдно МСФЗ (IFRS) 16 Оренда

МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцiнки, подання та розкриття iнформацiї про оренду i вимагає, щоб орендарi вiдображали всi договори оренди з використанням єдиної моделi облiку в балансi, аналогiчно порядку облiку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фiнансової оренди. Стандарт передбачає два звiльнення вiд визнання для орендарiв - щодо оренди активiв з низькою вартiстю i короткострокової оренди (тобто оренди з термiном не бiльше 12 мiсяцiв). На дату початку оренди орендар визнає зобов'язання щодо орендних платежiв (тобто зобов'язання по орендi), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом термiну оренди (тобто актив у формi права користування). Орендарi визнають витрати на вiдсотки за зобов'язанням по орендi окремо вiд витрат по амортизацiї активу в формi права користування.

Орендарi переоцiнюють зобов'язання по орендi при настаннi певної подiї (наприклад, змiну термiнiв оренди, змiнi майбутнiх орендних платежiв в результатi змiни iндексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежiв). У бiльшостi випадкiв орендар враховує суми переоцiнки зобов'язання по орендi в якостi коригування активу в формi права користування.

Початок застосування ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс МСФЗ (IFRS) 16 з 1 сiчня 2019 року.

Товариство є Орендарем та оцiнює вплив на фiнансову звiтнiсть з дати застосування стандарту, тобто з 1 сiчня 2019р.

На дату застосування стандарту теперiшня вартiсть орендних платежiв дорiвнює справедливiй вартостi базового активу за винятком сум передплат орендних платежiв на початок застосування.

 На дату першого застосування Товариством визначено середньозважену ставку залучення додаткових позикових коштiв у розмiрi 18,5%, застосовану щодо зобов'язань з оренди, визнаних у звiтi про фiнансовий стан.

На основi аналiзу дiючих договорiв оренди на баланс ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс зараховано актив у формi права користування за первiсною вартiстю у розмiрi 4074 тис.грн. з вiдповiдним вiдображенням у звiтi про фiнансовий стан у статтi Основнi засоби на кiнець звiтного перiоду \_ 31.12.2019р.

Нараховано за 2019 рiк амортизацiю активiв у формi права користування вiдповiдно до базового активу виходячи зi строкiв оренди згiдно умов дiючих договорiв у розмiрi 1832 тис.грн. з вiдповiдним вiдображенням у звiтi про фiнансовий стан за статтею Знос та звiтi про сукупний дохiд у складi витрат. Термiн оренди становить значну частину термiну економiчного використання базового активу.

Нараховано вiдсотковi витрати за зобов\_язаннями з оренди за 2019 рiк виходячи з прийнятої середньозваженої ставки залучення додаткових позикових коштiв, у розмiрi 567 тис.грн. з вiдповiдним вiдображенням у звiтi про сукупний дохiд у складi витрат.

Витрати, що належать до змiнних орендних платежiв (компенсацiя комунальних послуг) не вносились до оцiнки зобов\_язань з оренди та вiдображенi у складi витрат операцiйної дiяльностi пiдприємства.

Зобов\_язання з оренди активiв на кiнець звiтного перiоду складають:

1869 тис. грн. у виглядi поточних зобов\_язань з оренди, що вiдносяться до 2020р.

557 тис. грн у виглядi довгострокових зобов\_язань з оренди.

 тис.грн.

Актив у формi права користування на 31.12.19

Нарахована амортизацiя активiв у формi права користування за 2019 рiк

Вiдсотковi витрати за зобов'язаннями з оренди за 2019 рiк

Нарахованi оренднi платежi за 2019 рiк

Довгострокове зобов'язання з оренди на 31.12.2019

Поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями з оренди (2020 рiк) на 31.12.2019

1

2

3

4

5 = (1 - 2 - 6) +

( 2 + 3 - 4)

6

4074

1832

567

2215

557

1869

Платежi за короткостроковою орендою, платежi за орендою активiв iз низькою вартiстю не внесенi в оцiнку зобов\_язань за орендою, вiдображенi у витратах операцiйної дiяльностi у розмiрi 7 тис.грн.

Класифiкацiя оренди проводиться на початку оренди та повторно аналiзується виключно в разi модифiкацiї договору оренди.

 3.5 Податок на прибуток

 ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" є платником податку на прибуток на загальних пiдставах. Зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинностi на звiтну дату, якi iмовiрно дiятимуть у перiод реалiзацiї податкового активу або погашення зобов'язання, визнаються у витратах з податку на прибуток.

3.6. Фiнансовi зобов\_язання

Згортання фiнансових активiв та зобов\_язань

Фiнансовi активи та зобов\_язання не згортаються.

3.7 Виплати працiвникам

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" здiйснює короткостроковi виплати працiвникам, такi як заробiтна плата, внески на соцiальне забезпечення, оплаченi щорiчнi вiдпустки та тимчасова непрацездатнiсть, а також негрошовi пiльги працiвникам (такi як надання безкоштовних послуг). ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати та як зобов\_язання пiсля вирахування будь-якої вже сплаченої суми. ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визнає очiкувану вартiсть короткострокових виплат працiвникам за вiдсутнiсть як забезпечення вiдпусток - пiд час надання працiвниками послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi виплати вiдпускних.

Сума забезпечення вiдпусток нараховується щомiсяця в розмiрi 8,30% вiд фактично нарахованої суми виплат працiвникам. В кiнцi кожного звiтного перiоду проводиться iнвентаризацiя невикористаних вiдпусток та розмiру резерву для забезпечення оплати вiдпусток i, при необхiдностi, проводиться коригування розмiру резерву для забезпечення оплати вiдпусток.

Станом на дату балансу переглянуто розмiр поточних забезпечень для оплати вiдпусток та складає 895,0 тис.грн.

3.8. Запаси.

Запаси враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собiвартiстю або чистою цiною реалiзацiї. При вiдпуску запасiв на виробництво або iншому вибуттi їх оцiнка виконується за методом iдентифiкованої собiвартостi. Уцiнка (дооцiнка) запасiв враховується в прибутках (збитках) поточного перiоду. Запаси використовуються бiльшою частиною для забезпечення основної дiяльностi пiдприємства.

Всi запаси вiдповiдають критерiям визнання. Запасiв в заставi немає.

Станом на 31.12.2019 року пiдприємство має запаси в сумi 326,0 тис.грн., в тому числi:

сировина й матерiали \_ 90,5 тис.грн.;

паливо \_ 83,9 тис.грн.;

будiвельнi матерiали \_ 12,0 тис.грн.;

запаснi частини \_ 128,8 тис.грн.;

iншi матерiали \_ 3,2 тис.грн.;

МШП \_ 7,6 тис.грн.

На кiнець звiтного перiоду невизнаних активiв немає.

3.9 Доходи та витрати

 Доходи вiд реалiзацiї визнаються у розмiрi справедливої вартостi винагороди, отриманої або яка пiдлягає отриманню, i являють собою суми до отримання за роботи та послуги, наданi в ходi звичайної господарської дiяльностi, за вирахуванням повернень покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартiсть (ПДВ) за операцiями, що оподатковуються податком на додану вартiсть.

Доходи вiд надання послуг визнаються, коли: сума доходiв може бути достовiрно визначена; iснує ймовiрнiсть того, що економiчнi вигоди, пов'язанi з операцiєю, надiйдуть пiдприємству i понесенi або очiкуванi витрати, пов'язанi з операцiєю, можуть бути достовiрно визначенi.

Бухгалтерський (фiнансовий) облiк нарахованих доходiв i витрат здiйснюється не рiдше одного разу на мiсяць за кожною операцiєю (договором) окремо.

Дозволяється вiдображати отриманi (сплаченi) на дату балансу доходи (витрати), безпосередньо за рахунками доходiв i витрат.

Доходи визнаються в бухгалтерському облiку в сумi справедливої вартостi активiв, якi отриманi або пiдлягають отриманню.

За 12 мiсяцiв 2019 р. пiдприємство отримало чистий дохiд вiд реалiзацiї послуг з переказу грошових коштiв та послуг, пов\_язаних з переказом коштiв у сумi 60955,0 тис.грн. (без ПДВ).

3.10. Облiк умовних зобов\_язань

На дату складання фiнансової звiтностi може iснувати ряд умов, що можуть призвести до виникнення додаткових збиткiв або зобов\_язаням для ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс". Керiвництво оцiнює суму таких можливих майбутнiх зобов\_язань. Оцiнка виконується на пiдставi предположень та включае в себе фактор субєктивностi. При визначеннi розмiру можливих втрат в результатi судових або податкових узгоджень за участi ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" або вимог , якi можуть бути предявленi в виглядi позовiв до пiдприємства , керiвництво , в результатi консультацiй з юристами та податковими консультантами, оцiнює як перспективи таких судових або податкових узгоджень та предявлення таких вимог в судовому порядку , так i можливi суми вiдшкодування , якi протилежна сторона вимагає, або може вимагати в судi . Якщо в результатi оцiнки вiрогiдностi виникнення майбутнього зобов\_язаня виявляється, що грошове зобов\_язання визначено з достатнiм рiвнем впевненностi , тодi вартiсна оцiнка такої заборгованностi вiдображається в фiнансовой звiтностi. В разi, коли умовне зобов\_язання, яке має значну вартiсну оцiнку, не може бути класифiковано як вiрогiдне, а являється лише можливим , або вартiсна оцiнка не може бути визначена , то примiтках до фiнансової звiтностi включається iнформацiя про характер такого зобов\_язаня та його вартiсна оцiнка (якщо сума може бути визначена з достатньою впевненностю та є значною).

Якщо вiрогiднiсть майбутнього збитку є незначним , то взагалi iнформацiя про такий збиток не включається в примiтки до фiнансової звiтностi , за виключенням випадкiв, коли такий можливий збиток вiдноситься до наданої гарантiї. В таких випадках сутнiсть гарантiї пiдлягає розкриттю. Однак, в деяких випадках умовнi зобов\_язаня , можуть бути вiдображенi в примiтках до к фiнансової звiтностi, якщо , на думку керiвництва , обумовленному на консультацiях з юристами або податковими консультантами, iнформацiя про такi зобов\_язаня може бути необхiдна акцiонерам та iншим користувачам фiнансової звiтностi. ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" не визнає умовнi зобов\_язання. Iнформацiя про умовне зобов\_язання розкривається, якщо можливiсть вибуття ресурсiв, якi втiлюють у собi економiчнi вигоди, не є вiддаленою. ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" не визнає умовнi активи. Стисла iнформацiя про умовний актив розкривається, коли надходження економiчних вигод є ймовiрним.

4. Ключевi бухгалтерськi оцiнки та професiйнi судження в застосуваннi облiкової полiтики

Використання оцiнок та припущень

При пiдготовцi фiнансової звiтностi ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" робить оцiнки та припущення, якi мають вплив на визначення суми активiв та зобов\_язань, визначення доходiв та витрат звiтного перiоду, розкриття умовних активiв та зобов\_язань на дату пiдготовки фiнансової звiтностi, 'рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд таких оцiнок. Найбiльш суттєве використання суджень та оцiнок включає таке:

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв

Методики та припущення, якi використовуються для оцiнки справедливої вартостi фiнансових iнструментiв, якi облiковуються за амортизованою собiвартiстю, включають наступне:

- вважається, що справедлива вартiсть наступних видiв фiнансових активiв дорiвнює їх балансовiй вартостi:

грошовi кошти та їх еквiваленти;

короткостроковi (до трьох мiсяцiв) фiнансовi активи (кошти в банках);

iншi фiнансовi активи, включаючи дебiторську заборгованiсть (враховуючи короткостроковий характер таких активiв);

- вважається, що справедлива вартiсть наступних видiв фiнансових зобов\_язань дорiвнює їх балансовiй вартостi:

короткостроковi (до трьох мiсяцiв) фiнансовi зобов\_язання;

кошти на вимогу фiзичних, юридичних осiб, небанкiвських фiнансових установ;

iншi фiнансовi зобов\_язання, включаючи кредиторську заборгованiсть (враховуючи короткостроковий характер таких зобов`язань).

Подання фiнансових iнструментiв за категорiями оцiнки

Аналiз фiнансових iнструментiв, що облiковуються за амортизованою собiвартiстю

тис.грн.

Найменування статтi

Станом на 31.12.18р.

Станом на 31.12.19р.

справедлива вартiсть

балансова вартiсть

справедлива вартiсть

балансова вартiсть

ФIНАНСОВI АКТИВИ

Грошовi кошти та їх еквiваленти:

57058

57058

59546

59546

- кошти на рахунках в банку

53099

53099

53008

53008

заборгованiсть по векселям юридичних осiб з термiном погашення бiльше 12 мiс

0

0

0

0

дебiторська заборгованiсть

6615

6881

7028

7729

резерв сумнiвної заборгованостi

-

(266)

-

(701)

Усього фiнансових активiв, що облiковуються за амортизованою вартiстю

63673

63673

66574

66574

фiнансовi зобов'язання:

- кредиторська заборгованiсть-поточна та резерв поточних зобов\_язань

56493

56493

60074

60074

-довгостроковi зобов\_язання (отриманi гарантiї)

91

91

28

28

-iншi довгостроковi зобов\_язання (зобов\_язання з оренди)

-

-

557

557

Усього фiнансових зобов`язань, що облiковуються за амортизованою вартiстю

56584

56584

60659

60659

Аналiз фiнансових iнструментiв, що облiковуються за справедливою вартiстю, за рiвнями її оцiнки за звiтний перiод

тис.грн.

Найменування статтi

Справедлива вартiсть за моделлю оцiнки через поточний прибуток(збиток)

станом на 31.12.2018

станом на 31.12.2019

Цiннi папери в торговому портфелi позабiржовi

2

-

Усього фiнансових активiв, що облiковуються за справедливою вартiстю

2

-

Резерви на покриття збиткiв вiд фiнансових зобов\_язань.

Оцiнюються у вiдповiдностi з МСБО 37 Резерви, умовнi зобов\_язання та умовнi активи, який вимагає застосування оцiнки та судження керiвництва.

Iншi джерела невизначеностi.

Оцiнки, якi особливо чутливi до змiн, стосуються резерву вiд знецiнення дебiторської заборгованостi, визначення справедливої вартостi довгострокової дебiторської та кредиторської заборгованостi-резерви сумнiвної заборгованостi, резерви майбутнiх виплат ( резерв вiдпусток). На думку керiвництва, вживаються усi необхiднi заходи для пiдтримки життєздатностi та зростання дiяльностi у поточних умовах.

Основнi припущення стосовно майбутнього та iнших ключових джерел виникнення невизначеностi оцiнок на дату балансу, якi мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартiсть активiв та зобов\_язань протягом наступного фiнансового перiоду, представленi таким чином:

 тис.грн.

 31.12.2018 31.12.2019

Довгостроковi забезпечення(гарантiї) 91 28

Iншi довгостроковi зобов\_язання - 557

Резерв забезпечень 500 895

Резерв сумнiвної заборгованостi 266 701

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" використовує оцiнки та робить допущення, якi здiйснюють вплив на показники, якi вiдображенi в фiнансовiй звiтностi на протязi наступного фiнансового року. Оцiнки та судження пiдлягають постiйному аналiзу та обумовленi минулим досвiдом керiвництва та iнших факторах, в тому числi на очiкуваннях вiдносно майбутнiх подiй.

Судження, якi здiйснюють найбiльш значний вплив на показники, вiдображенi в фiнансовiй звiтностi та оцiнки , якi можуть призвести до необхiдностi суттєвого коригування балансової вартостi активiв та зобов\_язань на протязi наступного фiнансового року, включають наступне:

Судження щодо справедливої вартостi активiв

Справедлива вартiсть iнвестицiй, що активно обертаються на органiзованих фiнансових ринках, розраховується на основi поточної ринкової вартостi на момент закриття торгiв на звiтну дату. В iнших випадках оцiнка справедливої вартостi 'рунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутнiх грошових потокiв, iснуючої економiчної ситуацiї, ризикiв, властивих рiзним фiнансовим iнструментам, та iнших факторiв з врахуванням вимог МСФЗ 13 Оцiнка справедливої вартостi.

Методики оцiнювання та вхiднi данi, використанi для складання оцiнок за справедливою вартiстю

ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" здiйснює виключно безперервнi оцiнки справедливої вартостi активiв та зобов\_язань, тобто такi оцiнки, якi вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звiтi про фiнансовий стан на кiнець кожного звiтного перiоду.

Класи активiв та зобов\_язань, оцiнених за справедливою вартiстю

Методики оцiнювання

Метод оцiнки (ринковий, дохiдний, витратний)

Вихiднi данi

Грошовi кошти та їх еквiваленти

Первiсна та подальша оцiнка грошових коштiв та їх еквiвалентiв здiйснюється за справедливою вартiстю, яка дорiвнює їх номiнальнiй вартостi

Ринковий

Офiцiйнi курси НБУ

Дебiторська заборгованiсть

Первiсна та подальша оцiнка дебiторської заборгованостi здiйснюється за справедливою вартiстю, яка дорiвнює вартостi погашення, тобто сумi очiкуваних контрактних грошових потокiв на дату оцiнки.

Дохiдний

Контрактнi умови, ймовiрнiсть погашення, очiкуванi вхiднi грошовi потоки

Поточнi зобов\_язання

Первiсна та подальша оцiнка поточних зобов\_язань здiйснюється за вартiстю погашення

Витратний

Контрактнi умови, ймовiрнiсть погашення, очiкуванi вихiднi грошовi потоки

 5. Розкриття показникiв фiнансової звiтностi:

5.1. Операцiйна дiяльнiсть (в тис.грн.)

Основний дохiд ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс"отримувало у виглядi комiсiйної винагороди за надання фiнансових послуг \_ послуги, пов\_язанi з переказом коштiв.

Доходи вiд реалiзацiї товарiв, робiт, послуг

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

Комiсiйна винагорода за надання послуг, пов\_язаних з переказом коштiв

45861

60955

Разом:

45861

60955

Собiвартiсть реалiзованих товарiв, робiт, послуг

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

Витрати на персонал

12419

16996

Утримання основних засобiв, нематерiальних активiв

12923

16494

Оренда примiщення, комунальнi послуги, охорона

2270

283

Матерiальнi витрати

2488

2458

Амортизацiя основних засобiв , нематерiальних активiв

1561

3363

Iншi

472

293

Всього собiвартiсть товарiв, робiт, послуг

32133

39887

Iншi операцiйнi доходи

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

Реалiзацiя необоротних активiв

-

803

Операцiйна оренда активiв

34

31

 Нарахування вiдсоткiв на залишок

-

621

Вiдновлення податкового кредиту з ПДВ в зв\_язку з використанням необоротних активiв в оподаткованiй дiяльностi

-

181

Iншi операцiйнi доходи

113

9

Разом:

147

1645

Адмiнiстративнi витрати

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

Витрати на персонал

1993

5701

Утримання основних засобiв, нематерiальних активiв

4816

6266

Оренда примiщення, комунальнi послуги, охорона

108

30

Матерiальнi витрати

993

1053

Амортизацiя основних засобiв , нематерiальних активiв

355

507

Телекомунiкацiйнi послуги

159

173

Розрахунково-касове обслуговування (iнкасацiя)

656

674

Iншi

265

539

Всього адмiнiстративних витрат

9345

14943

Iншi операцiйнi витрати

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

Собiвартiсть реалiзованого необоротного активу

-

1353

Нарахування резерву сумнiвних боргiв

-

590

Безоплатно переданi послуги

469

538

Вiдрахування на соцiальнi заходи з безоплатно наданих послуг

82

70

Матерiальна допомога

39

82

Вiдшкодування середнього заробiтку за вимушений прогул

-

-

Списання безнадiйної дебiторської заборгованостi

24

-

Iншi

135

35

Всього операцiйних витрат

749

2668

5.2. Iншi доходи, iншi витрати

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

Iншi доходи

1

26

Страхове вiдшкодування

25

Iншi

1

1

Iншi витрати

Остаточна вартiсть лiквiдованих необоротних активiв

6

136

5.3. Фiнансовi доходи та витрати

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

Iншi Фiнансовi доходи

нарахованi вiдсотки на залишок коштiв на рахунках

нарахування амортизацiї дисконту на вартiсть векселю

102

-

Фiнансовi витрати:

3

569

нарахованi вiдсотки за користування кредитом

3

2

витрати на вiдсотки за зобов'язанням по орендi

-

567

5.4 Запаси

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

матерiали для використання в операцiйнiй дiяльностi

258

326

Всього запаси

258

326

5.5. Дебiторська заборгованiсть

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги

148

147

Розрахунки з бюджетом

140

245

Дебiторська заборгованiсть з розрахунками з нарахованих доходiв

5979

5973

Векселя одержанi

-

-

Iнша дебiторська заборгованiсть

348

663

в т.ч.резерв сумнiвних боргiв (зменшення)

(266)

(65)

Всього дебiторська заборгованiсть

6615

7028

Аналiз якостi торговельної дебiторської заборгованостi ( за послуги):

тис.грн.

Найменування статтi

12 мiсяцiв 2018

12 мiсяцiв 2019

Дебiторська заборгованiсть за послуги переказу коштiв

6072

6089

Дебiторська заборгованiсть за послуги платiжної органiзацiї ВПС IнтерПейСервiс

42

10

Дебiторська заборгованiсть за послугами оренди

13

21

Всього

6127

6120

Найбiльш питому вагу в загальному обсязi заборгованостi на початок i кiнець звiтного перiоду 2019 року займає дебiторська заборгованiсть ПАТ Запорiжжяобленерго за наданi послуги з переказу коштiв.

5.6 Грошовi кошти

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

Каса

192

112

рахунки в банках

53099

53008

грошовi кошти в дорозi

3767

6426

всього грошовi кошти

57058

59546

5.7 Кредиторська заборгованiсть

Кредиторська заборгованiсть оцiнюється при первинному визнаннi за справедливою вартiстю.

12 мiсяцiв 2018 р.

12 мiсяцiв 2019 р.

Довгостроковi зобов\_язання

91

28

Iншi довгостроковi зобов\_язання

557

Короткостроковi зобов\_язання

Короткостроковi кредити банкiв

-

Поточна заборгованiсть за товари, роботи, послуги

5731

8180

Розрахунки з бюджетом

379

493

Розрахунки з оплати працi

446

644

Розрахунки зi страхування

118

158

Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з учасниками

Поточнi забезпечення

500

895

Iнша кредиторська заборгованiсть (розрахунки з iншими кредиторами по платежам, строк сплати яких не настав)

49319

47835

Найбiльш питому вагу в загальному обсязi заборгованостi на початок i кiнець звiтного перiоду 2019 року займає кредиторська заборгованiсть перед замовниками згiдно укладених договорiв на прийом грошових коштiв у розмiрi прийнятих переказiв грошових коштiв, строк сплати яких за умовами договорiв не настав.

5.8 Власний капiтал товариства

Станом на 31 грудня 2019 року зареєстрований статутний капiтал складає 10011 тис.грн., що вiдповiдає установчим документам Товариства. Учасники Товариства станом на 31.12.2019р. визначенi наступним чином:

Учасник Товариства

Кiлькiсть акцiй, шт.

Сума часток, грн.

Вiдсотки, %

ТОВ ПКФ ГЮСС

557 498

7 972 221,40

79,63

Комiссаров Юрiй Володимирович

86 712

1 239 981,60

12,39

Ганзiна Геннадiй

55 890

799 227,00

7,98

Вього

700 100

10 011 430,00

100%

 Примiтка 5.9 Резервнi та iншi фонди

12 мiсяцiв 2018

12 мiсяцiв 2019

Додатковий капiтал

2

-

Резервний капiтал

342

500

Всього

344

500

5.10. Умовнi зобов\_язання.

Економiчне середовище \_ ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" здiйснює свою основну дiяльнiсть на територiї України. Закони та нормативнi акти, якi впливають на операцiйне середовище в Українi, можуть швидко змiнюватися. Подальший економiчний розвиток залежить вiд спектру ефективних заходiв, якi вживаються українським Урядом, а також iнших подiй, якi перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економiчної полiтики з боку українського Уряду може мати вплив на реалiзацiю активiв , а також на здатнiсть Товариства сплачувати заборгованiсть згiдно строкiв погашення.

Керiвництво ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" провело найкращу оцiнку щодо можливостi повернення та класифiкацiї визнаних активiв, а також повноти визнаних зобов\_язань. Однак ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" ще досi знаходиться пiд впливом нестабiльностi, вказаної вище.

Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi та iнших фiнансових активiв \_ Внаслiдок ситуацiї, яка склалася в економiцi України, а також як результат економiчної нестабiльностi, що склалась на дату балансу, iснує ймовiрнiсть того, що активи не зможуть бути реалiзованi за їхньою балансовою вартiстю в ходi звичайної дiяльностi ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс". Ступiнь повернення цих активiв в значнiй мiрi залежить вiд ефективностi заходiв, якi знаходяться поза зоною контролю пiдприємства, спрямованих рiзними країнами на досягнення економiчної стабiльностi та пожвавлення економiки. Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" визначається на пiдставi обставин та iнформацiї, якi наявнi на дату балансу. На думку Керiвництва, додатковий резерв пiд фiнансовi активи на сьогоднiшнiй день не потрiбен, виходячи з наявних обставин та iнформацiї.

5.11 Розкриття iнформацiї про пов\_язаннi сторони.

До пов'язаних сторiн або операцiй з пов'язаними сторонами належать:

- пiдприємства, якi прямо або опосередковано контролюють або перебувають пiд контролем, або ж перебувають пiд спiльним контролем разом з пiдприємством;

- спiльнi пiдприємства, у яких ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс" є контролюючим учасником;

- члени провiдного управлiнського персоналу;

- близькi родичi особи, зазначеної вище.

Пов'язанi особи ПрАТ "Запорiжзв'язоксервiс":

Засновники: юридична особа - ТОВ ПКФ ГЮСС, фiзичнi особи

Голова наглядової ради

Директор

Характер вiдносин зi зв'язаними сторонами

12 мiсяцiв 2019

Нараховано, тис. грн.

Сплачено, тис. грн.

Залишок на кiнець звiтного перiоду, тис. грн.

Заробiтна плата провiдному управлiнському персоналу

2658

2658

0

Надання в оренду ТОВ ПКФ ГЮСС нежитлового примiщення

38

31

20

Надання ТОВ ПКФ ГЮСС послуг з переказу коштiв, в т.ч. сума переказу коштiв

296

297

4

5.12. Звiтнiсть за сегментами.

 Товариство має два основних сегмента, визначених за географiчною ознакою: надання фiнансових послуг в м. Запорiжжя та в м. Бердянськ.

Iнформацiя про доходи, витрати, активи i зобов\_язання сегментiв представлена в розрiзi надання фiнансових послуг ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс в м. Запорiжжi та м. Бердянську за 12 мiсяцiв 2019 року.

тис.грн.

Сегмент 1

Запорiжжя

Сегмент 2

Бердянськ

Разом

Дохiд вiд реалiзацiї

53111

7844

60955

Iншi операцiйнi доходи

1645

-

1645

Iншi фiнансовi доходи

-

-

-

Iншi доходи

26

-

26

Всього зовнiшнi доходи

54782

7844

62626

Собiвартiсть реалiзованих послуг

36456

3431

39887

Валовий прибуток сегментiв

18326

4413

22739

Адмiнiстративнi витрати

14063

880

14943

Витрати на збут

-

-

-

Iншi операцiйнi витрати

2667

1

2668

Iншi витрати

136

-

136

Фiнансовi витрати

569

-

569

Всього витрати

17435

881

18316

Прибуток до оподаткування

891

3532

4423

Витрати (дохiд) з податку на прибуток

-879

0

-879

Чистий фiнансовий результат

12

3532

3544

Сегментнi активи

65992

11059

77051

Сегментнi зобов'язання

55476

4598

60074

 6. Цiлi та полiтика управлiння ризиками

 Система управлiння ризиками, якi притаманнi дiяльностi ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс (далi Товариство) з переказу коштiв, включає сукупнiсть послiдовних заходiв:

- здiйснення регулярного контролю за рiвнем ризикiв;

- реагування на змiни рiвня ризикiв;

- здiйснення регулярної оцiнку рiвня по кожному виду ризику;

- у вiдповiдностi до затвердженого графiку доведення iнформацiї про ризики керiвнику Товариства.

Товариством визначаються такi основнi види ризикiв, що можуть виникати при наданнi послуг з переказу коштiв, як правовi, кредитнi, лiквiдностi, розрахунковi, операцiйнi, системнi.

Для мiнiмiзацiї правових ризикiв, зокрема, здiйснюються такi заходи, як:

- постiйний монiторинг змiн до законодавства України та приведення внутрiшнiх правил у вiдповiднiсть з його вимогами;

- належне оформлення та правовий супровiд договiрних взаємовiдносин Товариства з iншими суб\_єктами переказу коштiв;

- аналiз спiрних питань, що виникають у процесi дiяльностi Товариства;

- впровадження ефективного механiзму вирiшення спiрних ситуацiй.

Для мiнiмiзацiї кредитних ризикiв здiйснюються заходи:

- вiдкриття в банку кредитної лiнiї (овердрафту) для здiйснення розрахункiв з платiжною органiзацiєю платiжної системи, учасниками платiжної системи  та/або користувачами послуг Товариства;

- ефективне застосування дiючих та створення нових механiзмiв контролю пiдтримання поточних лiквiдних коштiв.

Ризик лiквiдностi - ризик того, що Товариство не матиме достатньо коштiв для виконання своїх фiнансових зобов\_язань у платiжнiй системi, учасником якої вона є, належним чином у повному обсязi в установлений момент часу, але зможе їх виконати в iнший момент часу в майбутньому. Для мiнiмiзацiї ризикiв лiквiдностi здiйснюються заходи з оптимiзацiї та прогнозування очiкуваних грошових потокiв; з обмеження обсягiв розрахункiв шляхом застосування вiдповiдних обмежень щодо виконання фiнансових операцiй у вiдповiдностi до чинного законодавства України у сферi запобiгання та протидiї легалiзацiї (вiдмиванню) доходiв, одержаних злочинним шляхом, фiнансуванню тероризму та фiнансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Розрахунковий ризик передбачає собою ризик того, що розрахунки в платiжнiй системi, учасником якої є Товариство, не здiйснюватимуся належним чином. Для мiнiмiзацiї розрахункових ризикiв здiйснюються заходи щодо вiдкриття кредитної лiнiї (овердрафту) для здiйснення розрахункiв з Платiжною органiзацiєю, учасниками Платiжної системи та/або Користувачами небанкiвської фiнансової установи;

Операцiйнi ризики виникають у системi управлiння Товариством та пов\_язанi з порушеннями технологiї, правил функцiонування небанкiвської фiнансової установи, а також у результатi виникнення стихiйного лиха. Для мiнiмiзацiї операцiйних ризикiв небанкiвської фiнансової установи здiйснюються заходи щодо обов\_язкового приведення небанкiвської фiнансової установи своїх внутрiшнiх документiв, а також технологiчних iнструкцiй для обслуговуючого персоналу у вiдповiднiсть з вимогами внутрiшнiй  правил на переказ коштiв та чинного законодавства України;   навчання небанкiвської фiнансової установи свого обслуговуючого персоналу та контроль за виконанням персоналом своїх технологiчних iнструкцiй i правил забезпечення iнформацiйної безпеки; застосування небанкiвської фiнансової установи надiйних програмно-апаратних засобiв свого програмно-технiчного комплексу; резервування небанкiвської фiнансової установи лiнiй зв\_язку та програмно-апаратних засобiв.

Системнi ризики виникають у результатi збоїв, несанкцiонованого втручання в програмно-технiчнi засоби небанкiвської фiнансової установи та призводять до втрати або модифiкацiї фiнансової iнформацiї i пов\_язанi з помилками пiд час обрання та реалiзацiї концепцiї побудови небанкiвської фiнансової установи. Для мiнiмiзацiї системних ризикiв небанкiвської фiнансової установи здiйснюються заходи щодо побудови iнфраструктури небанкiвської фiнансової установи, вiдкритої для подальшої її модернiзацiї та розвитку з урахуванням вимог державних та мiжнародних стандартiв; побудови високонадiйної системи забезпечення iнформацiйної безпеки небанкiвської фiнансової установи, створення ефективних засобiв i чiтко сформульованих правил управлiння ризиками та визначених меж вiдповiдальностi;  органiзацiя i проведення випробувань компонентiв програмно-технiчного комплексу небанкiвської фiнансової установи та одержання необхiдних дозволiв на їх використання вiдповiдно до вимог державних та мiжнародних стандартiв; використання сертифiкованих криптографiчних та iнших засобiв системи захисту iнформацiї в програмно-технiчному комплексi небанкiвської фiнансової установи; органiзацiя i проведення постiйного монiторингу (протоколювання основних подiй, що виникають в фiнансовiй установi) та аудиту небанкiвської фiнансової установи, її складових для аналiзу та оцiнки основних показникiв; оптимiзацiя своєї органiзацiйної структури та документiв, що регламентують її дiяльнiсть, з метою оперативного проведення аналiзу основних показникiв роботи небанкiвської фiнансової установи; використання сертифiкованого та/або лiцензiйного програмного забезпечення та основних програмно-апаратних засобiв небанкiвської фiнансової установи.

7. Робота служби внутрiшнього аудиту

З метою удосконалення системи управлiння ризиками, контролю та управлiння; для забезпечення надiйностi та ефективностi системи внутрiшнього контролю в ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс створена служба внутрiшнього аудиту, дiяльнiсть якої регламентована Положенням про службу внутрiшнього аудиту ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс, затвердженого рiшенням наглядової ради (Протокол № 31/12-13 вiд 31.12.2013 року).

Служба внутрiшнього аудиту ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс є органом оперативного контролю наглядової ради, пiдпорядковується наглядовiй радi Товариства та звiтує перед нею.

Дiяльнiсть служби внутрiшнього аудиту ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс за 12 мiсяцiв 2019 роцi була направлена на перевiрку й оцiнку адекватностi та ефективностi системи внутрiшнього контролю та якостi виконання призначених обов\_язкiв працiвниками Товариства, надання незалежної оцiнки системи внутрiшнього контролю, встановленого контролю за ризиками, зменшення ризикiв у проведеннi операцiй, пов\_язаних з рацiональним та ефективним використанням ресурсiв ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс.

8. Подiї пiсля Балансу.

На дату надання фiнансової звiтностi в дiяльностi ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс не було встановлено подiй, якi можуть вплинути на показники фiнансової звiтностi та могли б вимагати змiн наданої iнформацiї.

Дата затвердження звiту 25.02.2020 року.

Директор

ПрАТ Запорiжзв\_язоксервiс О.Г. Iщенко

Головний бухгалтер Ю.М. Демченко

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 1 | Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | **Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит- Фiнанс»** |
| 2 | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | **23877071** |
| 3 | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | **69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60, квартира 4** |
| 4 | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності | **1372** |
| 5 | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності) | **0330****31.01.2013** |
| 6 | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності | **01.01.2019 - 31.12.2019** |
| 7 | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | **01** |
| 8 | Пояснювальний параграф (у разі наявності) | **д/н** |
| 9 | Номер та дата договору на проведення аудиту | **№ 119/2019****07.10.2019** |
| 10 | Дата початку та дата закінчення аудиту | **11.10.2019 - 12.03.2020** |
| 11 | Дата аудиторського висновку | **12.03.2020** |
| 12 | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | **70000.00** |
| 13 | Текст аудиторського звіту |
| Синтез-Аудит-ФінансАудиторська фірма69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка 60/4 , тел./ факс: 212-00-97Свідоцтво № 1372 про внесення в Реєстр суб’єктів аудиторської діяльності видане рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № 98e-mail: info@saf-audit.com.uaсайт: saf –audit.com.uaЗВІТ незалежного аудиторащодо фінансової звітностіПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» за 2019 рік Керівництву ПрАТ ««ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»для подання до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, до Національного банку України,до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринкуЗвіт щодо аудиту фінансової звітностіДумка Ми провели аудит фінансової звітності та звітних даних ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС», (далі по тексту ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» або Товариство), (код ЄДРПОУ 22116499), що знаходиться за адресою: 01033, м. Київ , вул. Жилянська, будинок 72 А.Фінансова звітність, що підлягала аудиту: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019р.;Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019р.;Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік;Звіт про власний капітал за 2019 р.;Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» на 31 грудня 2019року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності. Основа для думки  Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РСМЕБ) та етичними вимогами застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також ми виконали інші обов`язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ключові питання аудитуКлючові питання аудиту – питання, які, на професійне судження аудитора, були значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду.Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті. Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неїУправлінський персонал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається із річних звітних даних, які містяться окремо від фінансових звітів, які пройшли аудит, і які включено до річних звітів фінансових установ, а саме: Форми звітності за 2019 р. (поквартально) у складі: Титульний аркуш (додаток 6);Довідка про обсяг та кількість укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг. (додаток 7);Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь - яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь - яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які потрібно було б включити до звіту.Інформація щодо виконання вимог Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.Інша інформація складається зі Звіту про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2019р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління) (далі - Інша інформація).Управлінський персонал компанії несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства. Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва (Звіт про управління) разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України «Про бухгалтерський облік в Україні» від 16.07.1999 № 996 та Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.У зв’язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов’язані повідомити про цей факт.Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок також є надання висновку про те, чи підготовлений Звіт про корпоративне управління відповідно до встановлених вимог та чи узгоджується такий звіт із внутрішніми, корпоративними та статутними документами за звітний період. Висновок щодо Звіту про корпоративне управлінняНа підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у частині 3 ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок».Відповідно до додаткових вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок» ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства,- про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,- повноваження посадових осіб підприємства узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах за звітний період, що закінчився 31.12.2019 року.Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 частини 3 ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство, - про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,- про персональний склад Наглядової ради та виконавчого органу - Директора, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішеньрозкрита у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок.Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітністьУправлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.  Органом, якого наділено найвищими повноваженнями, визначено Ревізора, який несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітностіНашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:• ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;• отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю • оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом; • доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі.• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів Основні відомості про ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» :Повна назваПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС»Код ЄДРПОУ22116499Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємцівДата та номер запису про проведення державної реєстрації: 13.07.1994 року № 945Орган реєстраціїВиконавчий комітет Запорізької міської ради Місцезнаходження01033, м.Київ ,вулиця Жилянська, будинок 72 АОрганізаційно-правова формаПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВОПоточний рахунокUA 403133990000026500057000385МФО313399БанкАТ КБ «ПРИВАТБАНК»Основні види діяльності64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.№, серії, дати видачі, термін дії ліцензії на здійснення діяльностіЛіцензія на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків №4 від 25.11.2013р. видана Національним банком України№ свідоцтва про реєстрацію фінансової установи та дата його видачіФК № 134 від 12.04 2007 р.Орган, який видав свідоцтвоНаціональна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг Кількість працівників станом на 31.12.2019 р.197 осібКерівник Іщенко Олександр Григорович Свідоцтво про складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації керівників фінансових установ , які надають фінансові послуги з надання послуг фінансового лізингу, надання коштів в позику у тому числі на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств, надання послуг з факторингу, адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах № 5271 від 27.11.2019р. Строк дії з 27.11.19р. до 24.11.22р.Головний бухгалтер Демченко Юлія Миколаївна Свідоцтво про складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації головних бухгалтерів фінансових установ , які надають фінансові послуги з надання послуг фінансового лізингу, надання коштів в позику у тому числі на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств, надання послуг з факторингу, адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах № 4885 від 23.05.19р. Строк дії з 23.05.19р. до 23.05.22р.Станом на 31.12.2019 року Товариство має одну філію:НайменуванняАдресаСтатусДата створення Рішення НацкомфінпослугПоложення про відділенняФілія "Бердянськзвязоксервіс" ПрАТ "Запоріжзвя’зоксервіс"71112 ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ, БЕРДЯНСЬКИЙ РАЙОН БЕРДЯНСЬК, пр.Пролетарський, буд.234Включена до реєстру17.08.1998Інформація про відокремлений підрозділ внесена до Державного реєстру фінансових установ.Затверджене Наглядовою радою №20/2-12 від 20.12.2012р.)Опис аудиторської перевіркиМи провели аудиторську перевірку у відповідності з вимогами та положеннями Закону України «Про аудит фінансової діяльності та аудиторську діяльність», інших законодавчих актів України та у відповідності з вимогами Міжнародних стандартів аудиту (МСА видання 2016-2017років) в якості національних. Аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку Концептуальним основам фінансової звітності, прийнятій обліковій політиці.Аудиторський звіт складено у відповідності до вимог Законодавства України в сфері господарської діяльності: Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»; «Про захист прав споживачів»; «Про споживче кредитування»; «Про аудит фінансової діяльності та аудиторську діяльність»; «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок»; «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; Міжнародних стандартів фінансової звітності; Міжнародних стандартів аудиту, а також наступних нормативних документів: «Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування)», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку 08.10.2013 № 2187, «Порядок надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами-юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб’єктами господарювання, які за своїм статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затверджений розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26 вересня 2017 р. N 3840; «Методичні рекомендації щодо інформації , яка стосується аудиту за 2019рік суб’єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг», затверджені розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 25.02.2020р. №362.Основою подання фінансової звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО). Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об’єктів обліку за історичною собівартістю, за винятком дебіторської заборгованості та інших фінансових активів і зобов’язань, визначення яких на дату балансу здійснюється за справедливою вартістю з віднесенням змін за рахунок прибутків та збитків.  Принципи облікової політики, які були використані при підготовці зазначеної фінансової звітності, були розкриті в Примітках до фінансової звітності. Визначені положення облікової політики послідовно застосовувались по відношенню до всіх періодів, які надані в звітності. Облікова політика, в основному, забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан товариства, доходи, витрати та його фінансові результати. Фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності була складена на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.У відповідності з нормативною базою отримано достатню кількість свідоцтв про відсутність значних відхилень між даними звітності Товариства та вимог МСФЗ, МСБО щодо її складання та розкриття, що необхідні для формування думки незалежного аудитора. Звітність Товариства не містить суттєвих помилок та дає можливість зробити на її підставі висновок про її реальний фінансовий стан.Розкриття інформації за видами активівНа нашу думку, у фінансовій звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» достовірно і у повній мірі розкрита інформація за видами активів. Надана інформація по необоротним та оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкрита у відповідності до встановлених нормативів, зокрема МСБО.Вартість активів товариства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2019 року складає 77051 тис. грн.У ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» на 31.12.2019 р. обліковуються власні основні засоби, первісна вартість яких збільшилася на 6 528 тис. грн. і становить 18 747 тис. грн. У зв’язку із введенням в дію нового МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» збільшена балансова вартість об’єктів нерухомості (визнаний актив у вигляді права користування об’єктом оренди приміщень) на суму 4074 тис. грн..Знос виріс за рік за рахунок нарахованої амортизації на 1566 тис. грн. і складає 8703 тис. грн., залишкова вартість збільшилась на 4962 тис. грнНадійшло за звітний період основних засобів на суму 5469 тис. грн., вибуло – 3016 тис. грн., нарахований знос по вибулим основним засобам – 1640 тис. грн. Станом на 31.12.2019р. товариство не має основних засобів, які надані в заставу.Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, що передбачено обліковою політикою ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС». Облік основних засобів здійснювався відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби визнаються на балансі за історичною вартістю. Переоцінка основних засобів у періоді, що перевірявся, не проводилась.Станом на 31.12.2019р. у розпорядженні ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 2636 тис. грн. (власне програмне забезпечення з переказу коштів, ліцензії, свідоцтво на знак для товарів та послуг), накопичена амортизація складає – 2 529 тис.грн., залишкова вартість - 107тис.грн. Придбані нематеріальні активи товариством визнаються у обліку за історичною вартістю. Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод, що передбачено обліковою політикою. Метод нарахування амортизації протягом звітного періоду не змінювався.Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи». Згідно наказу про облікову політику ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» придбані запаси враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації, вибуття запасів у зв’язку з використанням у господарській діяльності здійснюється за методом ідентифікованої собівартості. Виробничі запаси станом на 31 грудня 2019р. склали 326 тис.грн.( у т.ч. : сировина та матеріали – 91 тис.грн., паливо – 84 тис.грн., будівельні матеріали – 12 тис.грн., запасні частини – 129 тис.грн., інші матеріали – 3 тис.грн., МШП - 7 тис.грн.)Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з вимогами МСБО 2 «Запаси».Облік дебіторської заборгованості Товариство здійснює відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Поточна дебіторська заборгованість по чистій вартості реалізації на 31.12.2019 р. складає - 7028 тис. грн., у тому числі: 147 тис. грн.. – за товари, роботи, послуги; 245 тис. грн.. – з бюджетом; 5973 тис.грн. – з нарахованих доходів (комісійна винагорода за послуги, пов’язані з переказом коштів); 663 тис.грн. – інша поточна дебіторська заборгованість (у т.ч.: заборгованість постачальників та підрядників – 294 тис.грн., за претензіями – 101 тис.грн. та ін.).Створення резерву під збитки за фінансовими активами проводиться відповідно до положень облікової політики товариства. Станом на 31.12.2019 р. резерв складає 701 тис. грн., що відповідає МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». Грошові кошти станом на 31.12.2019 р. складають 59546 тис. грн. (в т.ч. готівка – 112 тис.грн, на поточних рахунках в банках – 53008 тис.грн, грошові кошти в дорозі – 6426 тис.грн).Розкриття інформації про зобов’язанняНа наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про достатню належність відображення та розкриття інформації щодо зобов’язань.Станом на 31.12.2019 року інші довгострокові зобов`язання складають 557 тис. грн. (довгострокові зобов`язання з оренди ).Довгострокові зобов’язання з оренди, визнані згідно МСФЗ 16 «Оренда».Довгострокові забезпечення станом на 31.12.2019р. склали 28 тис.грн.Визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань здійснювались відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 19 «Виплати працівникам», які визначали умови визнання, оцінки та згортання цих зобов'язань.Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. становила 60 074 тис. грн., в тому числі:- 1869 тис. грн. – поточна заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями (поточна заборгованість за довгостроковими зобов’язаннями з оренди); 8180 тис. грн. – за товари, роботи, послуги ( у т.ч. послуги з технічної підтримки програмного забезпечення – 8002 тис. грн., заборгованість інших постачальників - 178 тис.грн.);- 493 тис. грн. – за розрахунками з бюджетом ( у т.ч. з податку на прибуток – 340 тис.грн.);- 158 тис. грн. – за розрахунками зі страхування;- 644 тис. грн. – з оплати праці;- 47835 тис. грн. – інші поточні зобов’язання (у т.ч.: заборгованість за розрахунками з отримувачами по переказу грошових коштів – 47598 тис.грн. та ін.):  - 895 тис.грн. - поточні забезпечення (резерв відпусток). Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку(збитку)Визнання доходів в бухгалтерському обліку Товариство здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами», згідно з яким дохід визнається тільки коли є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією.Протягом 2019 року був отриманий дохід у сумі 62 626 тис. грн., у тому числі :- чистий дохід від реалізації послуг - 60955 тис. грн. (комісійна винагорода за надання послуг, пов’язаних з переказом коштів );- інші операційні доходи – 1 645 тис.грн. (у т.ч.: дохід від надання послуг оренди – 31тис.грн. відсотки по залишкам на рахунках в банках - 621 тис.грн. ; дохід від реалізації необоротних активів – 803 тис.грн. та інші операційні доходи - 190 тис.грн.);- інші доходи – 26 тис.грн. Визнання витрат в фінансовій звітності Товариства здійснюється з використанням методу нарахування всіх витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.Загальна сума витрат за 2019 рік склала 59082 тис. грн., у тому числі:- 39887 тис.грн. - собівартість реалізованих послуг ;- 14943 тис.грн. - адміністративні витрати (витрати на персонал - 5701 тис. грн., утримання основних засобів та нематеріальних активів – 6266 тис. грн., матеріальні витрати – 1053 тис.грн., амортизація основних засобів і нематеріальних активів – 507 тис. грн., та ін.);; - 2668 тис.грн. - інші операційні витрати (у т.ч.: нарахування резерву сумнівних боргів – 590 тис.грн.; безплатно передані послуги – 538 тис.грн.; матеріальна допомога – 82 тис.грн.; собівартість реалізованих необоротних активів – 1353 тис.грн. та інші - 105 тис.грн.);- 569 тис. грн. – фінансові витрати (у т. ч.: витрати на відсотки за зобов’язання по оренді -567тис.грн.; відсотки по кредиту – 2 тис.грн.);- 136 тис.грн. – інші витрати ; - 879 тис.грн. - витрати з податку на прибуток . В ході проведеного аудиту встановлено, що Товариством порушено принцип відображення в обліку та звітності доходів та витрат від реалізації необоротних активів, які, у відповідності до МСБО16 «Основні засоби», повинні бути відображені як різниця між сумою надходжень від реалізації та балансовою вартістю активу. Таким чином, підприємством завищена сума інших операційних доходів на 803 тис. грн. та сума інших операційних витрат на 803 тис. грн. Виявлені відхилення не мають вплив на фінансовий результат звітного року. Таким чином, за наслідками 2019 року ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» отримало чистий прибуток у сумі 3 544 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавстваРозмір чистих активів або власного капіталу товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2019 р., складає 16392 тис. грн.Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об’єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Товариства за 2019 рік, тобто розмір його статутного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.Чисті активи ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» більші за суму статутного капіталу на 6381 (16 392 – 10 011) тис. грн. Інформація про власний капіталВ процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про правильність відображення та розкриття інформації щодо власного капіталу. На нашу думку, акціонерне товариство в усіх суттєвих аспектах виконало необхідні вимоги щодо дотримання принципів бухгалтерського обліку і фінансової звітності станом на 31.12.2019 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.Власний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» складається із: статутного капіталу – 10 011 тис. грн.;резервного капіталу – 500 тис.грн.; нерозподіленого прибутку – 5 881 тис. грн.Статутний капітал Товариства сформований згідно Закону України «Про господарські товариства», обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» у сумі 10 011 тис. грн. та відповідає установчим документам. Нова редакція Статуту, затверджена загальними зборами акціонерів протокол №1 від 15.04.2019р., зареєстровано державним реєстратором №10681050055030805 від 22.04.2019р.Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2019 р.зареєстрований - 10 011 430 грн.;сплачений - 10 011 430 грн. Склад та структура Статутного капіталу:кількість акцій - 700100 шт.види акцій - прості іменні номінальна вартість - 14,3 грн.Склад акціонерів станом на 31.12.2019 р., які володіють акціями, що складають більше 10 відсотків від суми статутного капіталу:Учасник підприємстваКількість акцій, шт.Сума, грн.Відсотки, %Товариство з обмеженою відповідальністю Виробничо-комерційна фірма «ГЮСС»5574987 972 221,4079,63Фізична особа867121 239 981,6012,39Резервний капітал станом на кінець звітного періоду становить 500 тис. грн. У звітному році відрахування з чистого прибутку до резервного капіталу склали 158 тис.грн.За наслідками фінансово-господарської діяльності Товариство станом на 31.12.2019 року має нерозподілений прибуток у сумі 5881 тис. грн. Зміни в складі нерозподіленого прибутку відбулись за рахунок отримання прибутку в поточному році на суму 3544 тис. грн., відрахування до резервного фонду 158 тис.грн. та спрямовано до статутного капіталу частину прибутку за 2018р. в розмірі 3010 тис.грн. Крім того, відбулися інші зміни у сумі нерозподіленого прибутку, а саме здійснено виправлення помилок за минулі роки на суму 1 тис. грнТаким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2019 р. складає 16392 тис. грн.Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.Формування та сплата статутного капіталуЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» створено згідно установчого договору засновників № 1 від 17 червня 1994 р. Статут товариства затверджений установчим договором засновників Товариства від 17 червня 1994 р. із статутним капіталом 100 000 000,0 крб. Статутний капітал ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» сформований виключно за рахунок грошових внесків засновників. Перший випуск акцій загальною номінальною вартістю 100 000 000 (сто мільйонів) карбованців зареєстровано Запорізьким обласним фінансовим управлінням Запорізької обласної державної адміністрації, свідоцтво №143/1/96 від 13 серпня 1996 р. Зареєстровано 100 (сто) простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 000 (один мільйон) карбованців 00 коп. кожна. 25 лютого 2003 р. зазначене Свідоцтво №143/1/96 від 13.08.1996 р. втратило чинність та було замінено Свідоцтвом про реєстрацію випуску акцій №9/08/1/03 від 25.02.2003 р., яке посвідчує реєстрацію першого випуску Товариством 100 (ста) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 1000 (одна тисяча) гривень 00 коп.Засновниками ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» були: - Товариство з обмеженою відповідальністю виробничо-комерційна фірма “ГЮСС”, що володіло 64 (шістдесят чотирма) акціями Товариства на суму 640 (шістсот сорок) грн. 00 коп.; - громадянка України Мороз Наталія Олександрівна, яка володіла 9 (дев’ятьма) акціямиТовариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.;- громадянин України Приступа Олександр Іванович, який володів 9 (дев’ятьма)акціями Товариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.;- громадянин України Якименко Сергій Анатолійович, який володів 9 (дев’ятьма)акціями Товариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.;- громадянка України Дроботя Олена Михайлівна, яка володіла 9 (дев’ятьма) акціямиТовариства на суму 90 (дев’яносто) грн. 00 коп.Згідно протоколу № 07 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 14 вересня 2005 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом другого (додаткового) випуску (емісії) акцій Товариства на суму 3 000 000 (три мільйони) грн.Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 2606020212900), згідно платіжних документів: ДатаВид та № платіжного документуПлатникСума (грн.)19.09.2005Платіжне доручення №1195ТОВ ВКФ «ГЮСС»1092910,0029.09.2005Платіжне доручення №1347ТОВ ВКФ «ГЮСС»827090,0019.09.2005Квитанція №20Якименко С.А.270000,0019.09.2005Квитанція №22Мороз Н.О.270000,0019.09.2005Квитанція №23Приступа О.І.270000,0019.09.2005Квитанція №25Дроботя О.М.270000,00Усього3 000 000,00Нова редакція Статуту ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» затверджена протоколом загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» № 07 від 14 вересня 2005 року, та зареєстрована Державним реєстратором 29.09.2005 р. за № 11031050001008206 зі статутним капіталом 3 001 000,0 грн.Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 27/08/1/05 від 17.10.2005 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 300100 (триста тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 3 001 000 (три мільйони одна тисяча) гривень 00 коп.Згідно протоколу № 05/02 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 09.02.2006 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом третього (додаткового) випуску (емісії) акцій Товариства на суму 2 000 000 (два мільйони) грн.Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 7/08/1/06 від 07.04.2006 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 500100 (п’ять тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 5 001 000 (п’ять мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 2606020212900), згідно платіжних документів: ДатаВид та № платіжного документуПлатникСума (грн.)02.03.2006Платіжне доручення №3174ТОВ ВКФ «ГЮСС»525385,0007.03.2006Платіжне доручення №3179ТОВ ВКФ «ГЮСС»108851,0014.03.2006Платіжне доручення №3188ТОВ ВКФ «ГЮСС»475745,0022.03.2006Платіжне доручення №3223ТОВ ВКФ «ГЮСС»890019,00Усього2 000 000,00Нова редакція Статуту ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» затверджена протоколом загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» № 05/02 від 09 лютого 2006 року, та зареєстрована Державним реєстратором 23.03.2006 р. за № 11031050004008206 зі статутним капіталом 5 001 000,0 грн.Згідно протоколу № 09/09 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 01.09.2009 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом додаткового випуску (емісії) акцій Товариства на суму 2 000 000 (два мільйони) грн.Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 4/08/1/09Т від 06.04.2009 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 200000 (двісті тисяч ) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 2 000 000 (два мільйони) гривень 00 коп. Свідоцтво Запорізького територіального управління ДКЦПФР № 1-ЗП-СТ-А видане 21 травня 2009р. на скасування тимчасового свідоцтва акцій №4/08/1/09Т від 06.04.2009р.Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 26500057000385), згідно платіжних документів: ДатаВид та № платіжного документуПлатникСума (грн.)21.12.2009Платіжне доручення №1495ТОВ ВКФ «ГЮСС»1566840,0030.12.2009Платіжне доручення №1524ТОВ ВКФ «ГЮСС»88500,0030.12.2009Квитанція №2Ганзіна Г.О.134880,0021.12.2009Квитанція №EUYK1Коміссаров Ю.В.205670,0030.12.2009Квитанція №1Коміссаров Ю.В.4110,00Усього2 000 000,00Нова редакція Статуту ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» затверджена протоколом загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» № 10/09 від 19 жовтня 2009 року, та зареєстрована Державним реєстратором 29.10.2009 р. за № 11031050020008206 зі статутним капіталом 7001000 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій №16/08/1/09Т від 01.12.2009р. та № 16/08/1/09 від 01.12.2009р., видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 700100 (сім тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 7 001 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.№ 11/08/1/11 від 09 лютого 2011 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 700100 (сім тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 7001 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.Передача права власності на акції:ДатаДокументкількістьномінальна вартість 1-ї акціїномінальна вартість ПродавецьПокупець03.02.2006Договір купівлі-продажу №05-06/0040-К100101000ТОВ ВКФ "ГЮСС"Ганзіна Г.О.20.12.2006Договір купівлі-продажу №05-06/0204-К99261099260Якименко С.А.Ганзіна Г.О.06.09.2007Договір купівлі-продажу №05-07/0206-Б99261099260Мороз Н.О.Ганзіна Г.О.ДатаДокументкількістьномінальна вартість 1-ї акціїномінальна вартість ПродавецьПокупець04.09.2009Договір купівлі-продажу №05-09/0123-Б1122510112250Дроботя О.М.Ганзіна Г.О.20.02.2009Договір купівлі-продажу №05-09/0032-Б1122510112250Приступа О.І.Ганзіна Г.О.20.12.2006Договір купівлі-продажу №05-06/0206-К1708310170830Якименко С.А.Коміссаров Ю.В.06.09.2007Договір купівлі-продажу №05-07/0208-Б1708310170830Мороз Н.О.Коміссаров Ю.В.04.09.2009Договір купівлі-продажу №05-09/0125-Б1578410157840Дроботя О.М.Коміссаров Ю.В.20.02.2009Договір купівлі-продажу №05-09/0034-Б1578410157840Приступа О.І.Коміссаров Ю.В.Згідно протоколу № 1 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» від 15.04.2019 року прийнято рішення: про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку за 2018 рік в розмірі 3 010 430 гривень. ; про затвердження Рішення про підвищення номінальної вартості акцій з 10 гривень за одну просту іменну акцію до 14,30 гривень за одну просту іменну акцію ; про здійснення випуску акцій нової номінальної вартості.Нова редакція Статуту товариства зареєстрована державним реєстратором Голосіївської районної державної адміністрації в м. Києві №10681050055030805 від 22.04.2019р.Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 75/1/2019 від 10.12.2019 р., яке посвідчує реєстрацію випуску Товариством 700100 (сімсот тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 14,30 (чотирнадцять) гривень 30 коп. на загальну суму 10 011 430 (десять мільйонів одинадцять тисяч чотириста тридцять) гривень 00 коп.Таким чином, станом на 31.12.2019 р. статутний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» сплачений у сумі 10 011 430,00 гривень та розподілений наступним чином:Учасник підприємстваКількість акцій, шт.Сума, грн.Відсотки, %Товариство з обмеженою відповідальністю Виробничо-комерційна фірма «ГЮСС»5574987972221,4079,63Фізична особа867121239981,6012,39Фізична особа55890799227,007,98Всього70010010011430,00100Станом на 31 грудня 2019 року, статутний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» сформований в повному обсязі у розмірі 10 011 430,00 (десять мільйонів одинадцять тисяч чотириста тридцять) гривень, відповідає статутним документам та діючому законодавству. Формування резервних фондівЗгідно пункту 6.3 Статуту Товариства резервний капітал формується у розмірі не менше ніж 15% Статутного капіталу Товариства шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства, або за рахунок нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань не може бути меншими ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Товариства за рік. Протягом 2019 р. відрахування до резервного капіталу склали 158 тис.грн. На кінець звітного періоду загальний розмір резервного фонду становить 500 тис. грн. Фінансова діяльність  Форми звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС», що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затверджені розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. № 3840 зі змінами і доповненнями, заповнені на підставі даних бухгалтерського обліку за 2019рік.У «Довідці про обсяг та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг» представлена загальна інформація про всі укладені та всі виконані договори з надання фінансових послуг Товариства за звітний період:Вид фінансової послуги, яка є предметом договору Кількість укладених договорів, зобов'язання за якими не виконані на початок звітного періоду, шт. Кількість укладених договорів за період, шт. Вид споживача фінансових послуг Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн.), що є предметом договору (ів) Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт. Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт. Надання послуг з переказу коштів875112Юридична особа - резидент60909гроші19968Надання послуг з переказу коштів195фізична особа підприємець - резидент17гроші222Надання послуг з переказу коштів012026056фізична особа - резидент2703423гроші120260560Разом89412026173Х2764349Х12026077990Усього за 2019 рік по переказу грошових коштів укладено: з юридичними особами - резидентами 112 договорів, розмір фінансових активів яких склав 60909 тис.грн, виконано - 19договорів; з фізичними особами підприємцями - резидентами в кількості – 5 договорів, розмір фінансових активів яких склав 17 тис.грн., виконано -2 договори; з фізичними особами – резидентами в кількості – 12026056, розмір фінансових активів яких склав 2703423 тис.грн., виконано - 12026056; операцій по обслуговуванню платіжних карток не проводили, що відповідає «Довідці про обсяги та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7).Загальний порядок здійснення ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» операцій з переказу грошових коштів в національній валюті без відкриття поточних рахунків у внутрішньодержавних платіжних системах визначають Внутрішніми правилами на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків (затверджений директором ПрАТ «Запоріжзв’язоксервіс» від 10.09.2019р., узгоджені НБУ повідомленням про узгодження змін до Внутрішніх правил на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків від 26.09.2019р. вих. №27-0019/50138). Зокрема, цими Правилами передбачені порядок ідентифікації осіб, що є Платниками або отримувачами переказу коштів; порядок забезпечення виконання рекомендацій Групи з розробки фінансових засобів боротьби з відмиванням грошей (FATF) щодо грошових переказів, технологія оброблення та виконання документів на переказ коштів; порядок здійснення бухгалтерського обліку; система захисту інформації, що використовується під час здійснення переказу коштів; строки та порядок зберігання інформації про здійснення переказу коштів; порядок здійснення внутрішнього контролю за здійсненням операцій з переказу коштів; порядок повернення коштів Платнику переказу в разі неможливості їх зберігання на рахунок або виплати їх у готівковій формі одержувачу.Інформація про наявність подій після дати балансуМи не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» за 2019 рік, які не були відображені у фінансовій звітності, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» за результатами 2019 року.Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливуАудитори отримали достатню інформацію та докази того, що у ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» за даними балансу відсутні активи, які б знаходилися на тимчасово окупованих територіях України. З метою контролю сум прострочених зобов’язань проводиться моніторинг своєчасного погашення заборгованості, формуються резерви під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості (розрахованої як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків) на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття можливих збитків відповідно до МСФЗ.Інформація про дії, які відбулися протягом 2019 року та можуть вплинути на фінансово – господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперівВ ході аудиту встановлено, що протягом звітного періоду не мали місце події, якi згiдно з частиною першою статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» віднесені до складу особливої інформації:1) Зміни у складі посадових осіб в звітному періоді не відбувались.2) Відомості щодо вчинення значних правочинів в 2019 році відсутні.Розкриття іншої інформаціїНа підставі наданих до аудиторської перевірки документів нами не виявлено суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю. За 2019 рік здійснення значних правочинів не встановлено. Рішення про здійснення таких правочинів відповідно ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності); Статуту (25 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) - про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів прийнято 15.04.2019р. на Загальних зборах акціонерів, протокол № 1. Вартість активів товариства станом на 01.01.2019 року складає 69435 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам, складає 694 тис. грн.Стан корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»Формування складу органів корпоративного управління ПрАТ до статей 7,8,9,10,11,12 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів товариства (протокол №1 від 15 квітня 2019 року). Зміни до Статуту протягом 2019р. вносились на підставі протоколу загальних Зборів Акціонерів від 15 квітня 2019р. №1.Протягом звітного року в Товаристві функціонували наступні органи управління та контролю:(1) Загальні збори акціонерів Товариства;(2) Наглядова рада;(3) Директор;(4) Ревізор;(5) Внутрішній аудитор.На підставі протоколу засідання Наглядової ради №15/04-19 від 15.04.2019р. було обрано Голову Наглядової ради Товариства.На підприємстві створена та впроваджена служба внутрішнього аудиту. Відповідальний працівник за проведення внутрішнього аудита призначений, положення про внутрішній аудит затверджено, звіти про проведення внутрішнього аудиту наявні.Незалежний аудитор під час аудиту річної фінансової звітності у відповідності до чинних нормативних актів України на підставі укладених з Товариством угод здійснює контроль за фінансово – господарською діяльністю Товариства.Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.Щорічні загальні збори учасників у 2019р. проводились (протокол Загальних Зборів акціонерів № 1 від 15.04.2019 р.).Протягом звітного року директор Товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства. Змін у складі органів управління Товариства протягом звітного року не відбувалось.Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітного року здійснювався ревізором. Позапланові перевірки протягом звітного року ревізором не проводились. За результатами виконаних процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства», можна зробити висновок:1) прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві відповідає вимогам Закону України «Про акціонерні товариства» та вимогам Статуту,2) «Інформація про стан корпоративного управління», наведена у річному фінансовому звіті, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затверджених рішенням Комісії від 03.12.2013 №2826, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 р. за N 2180/24712.Інформація щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайстваІдентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Ризик шахрайства нами був оцінений як середній.Конкретні дії у відповідь на оцінку аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є проведена нами ідентифікація умов, а також оцінки класів операцій, залишків на рахунках, розкриття інформації та тверджень, на які вони можуть впливати, а саме:здійснена перевірка інвентаризаційних відомостей Товариства після завершення інвентаризації;виконані процедури по дебіторській та кредиторський заборгованості (проаналізовано наявні акти звірок), підготовлених управлінським персоналом;проведені підрахунки залишків на кінець звітного періоду для мінімізації ризику незалежного маніпулювання протягом періоду між здійсненням підрахунків і кінцем звітного періоду;здійснено тестування цілісності записів та операцій, створених за допомогою комп’ютера;проведена вибіркова перевірка первинних бухгалтерських документів та іншої інформаціїВ ході аудиту отримані докази наявності господарських відносин з пов’язаними особами у 2019 році у відповідності до норм законодавства. Під час аудиту не було виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства. У своїй поточній діяльності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.Розкриття інформації, передбаченої ч. 4 ст. 75 Закону України «Про акціонерні товариства»Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2019 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства. Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльність, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.Інші питанняНа наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідоцтв, які дозволяють зробити висновок про дотримання Товариством наступних вимог законодавчих актів:Товариство не має ліцензії Нацкомфінпослуг, тому не зобов’язано повідомляти про всі зміни, дані про які додаються до заяви про отриманні ліцензії.Товариством дотримані вимоги щодо внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ про всі свої відокремлені підрозділи, внесені дані про припинення діяльності філії та відокремленого структурного підрозділу до Державного реєстру фінансових установ.Товариство має власний сайт, на якому розміщена інформація щодо правил використання платіжної системи та актуальна інформація відповідно до ст. 12 та 12` Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.01 р. № 2664-14 зі змінами. Надання послуг відбувається виключно відповідно до таких правил.. Товариством не проведено технічне обстеження приміщень, у яких здійснюється обслуговування клієнтів, щодо доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп.Товариство здійснює виключний вид діяльності – послуги з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків, що відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, затверджених Постановою КМУ від 07.12.2016 року № 913 та Положенню про встановлення обмежень на суміщення діяльності фінансових установ з надання певних видів фінансових послуг N 1515 (затверджено Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 8 липня 2004 року).Довідкапро фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» на 31.12.2019р. Показникина31.12.2019Примітки1. Коефіцієнт ліквідності:1.1. Загальний (коефіцієнт покриття) К 1.1 = 2ра- ряд.1120 3рп1,11Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що Товариство незалежна від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,01.2 поточної ліквідності К 1.2 =2ра-? р.(1100-1110-1120) 3рп 1,11Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 – 0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства. 1.3 Абсолютної ліквідності К 1.3 = р1160 + р1165 3рп0,93Теоретичне значення коефіцієнта 0,2-0,3. Коефіцієнт свідчить про достатню наявність коштів у разі необхідності миттєвої сплати поточних боргів.1.4 Чистий оборотний капітал. тис грн.К 1.4 =2 ра-ряд.1120 – 3 рп6826Теоретичне значення більше 0.Показник має позитивне значення, що свідчить про фінансову гнучкість Кампанії.2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії)К 2 = 1рп .Підсумок активу0,21Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,53. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом.К 3= 2рп + 3рп+4рп1рп3,7Характеризує залежність Товариствавід зовнішніх займів.Теоретичне значення коефіцієнтане більше 1.4. Коефіцієнт ефективності використання активівК 4 = Чистий прибуток1ра+2ра+3ра0,05Показує строк окупності прибутком вкладених коштів у майно. 5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу)К 5 = Чистий прибуток1рп0,2Теоретичне значення не менш 0,4. 6. Коефіцієнт рентабельності6.1. Коефіцієнт рентабельності активівК 6.1= Чистий прибуток .(Підсумок акт.(гр3)+Підсумок акт (гр4))/20,05Теоретичне значення більше 0. 6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталуК 6.2 = Чистий прибуток .(1 рп(гр3)+1рп(гр4))/20,24Теоретичне значення більше 0. Показники ліквідності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ’ЯЗОКСЕРВІС» на 2019 рік характеризують ступінь ліквідності, платоспроможності Товариства як задовільну. Основні відомості про аудиторську фірму: Назва аудиторської фірмиПриватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фiнанс»Ідентифікаційний код юридичної особи23877071Місцезнаходження юридичної особи69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60, квартира 4Номер, дата видачі свідоцтва про державну реєстрацію.Виписка з єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців серії ААБ № 474088, номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців № 1 103 145 0000 030872 вiд 31.01.1996 р., видана Виконавчим комітетом Запорізької міської ради. Номер, дата видачі свідоцтва про внесення до Реєстру суб’єктів, які можуть здійснювати Аудиторську діяльність № 1372, видане рішенням Аудиторської палати України № 98 від 26.01.2001 р., подовженого рішенням Аудиторської палати України 26. 11. 2015 року № 317/4, дійсне до 26.11.2020 року. Номер, дата видачі свідоцтва про включення до реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ№ 0065, видане розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг № 3220 від 17 вересня 2013 року, подовжене Розпорядженням Нацкомфінпослуг від 29.12.2015р. №3506, дійсне до 26.11.2020 р. Номер, дата видачі сертифіката аудитора Гончарової Валентини Георгіївни.Серія А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2022 рокуТелефон(061) 212-00-97; 212-05-81Дата і номер договору на проведення аудиту№ 119/2019 від 07.10.2019 р.Дата початку і дата закінчення проведення аудиту11.10.2019р. – 12.03.2020р.Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Гончарова Валентина Георгіївна  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб’єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100931)  Від імені ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»  Генеральний директор В.Г. Гончаровам. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка, будинок 60, квартира 4.12 березня 2020 р. |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиції осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі директора Iщенко Олександра Григоровича: 1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС", підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента. 2) Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРIЖЗВ'ЯЗОКСЕРВIС" з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності Товариство.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 15.04.2019 |  | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів  |
| 15.04.2019 |  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента   |