

12. Опис бізнесу

Важливі події розвитку

Товариство створено у 1994 році з метою удосконалення розрахунків за житлово-комунальні та інші послуги. За час існування Товариства злиття, поділу, приєднання, перетворення, виділу не було. Для приведення діяльності Товариства у відповідність до норм Закону України “Про акціонерні товариства” найменування Товариства було змінено з Закритого акціонерного товариства “Запоріжзв’язоксервіс” на Приватне акціонерне товариство “Запоріжзв’язоксервіс”.

Інформація про організаційну структуру емітента

Функції управління та контролю Товариством здійснюють: -вищий орган Товариства - загальні збори акціонерів; -наглядова рада; -директор Товариства; ревізор. ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" у своїй структурі має:

I. Філію. Найменування Філія «Бердянськзв’язоксервіс» приватного акціонерного товариства "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС". Місцезнаходження: 71100, Запорізька область, м. Бердянськ, проспект Пролетарський, 234. Роль: надання послуг з переказу грошових коштів за житлово-комунальні та інші послуги населенню міста Бердянська. Перспективи розвитку: розширення мережі пунктів прийому платежів.

II. Відокремлений структурний підрозділ. Найменування: Відокремлений структурний підрозділ «Єдиний розрахунковий центр» приватного акціонерного товариства "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС". Місцезнаходження: 69095, Запорізька обл., м. Запоріжжя, проспект Леніна, 144. Роль: задоволення потреб населення міста Запоріжжя у фінансових послугах, розширення ринку фінансових послуг. Перспективи розвитку: оптимізація пунктів надання фінансових послуг, залучення агентів, для надання фінансових послуг, удосконалення автоматизованої системи прийому платежів.

Дочірніх підприємств, представництв, інших (крім названих) відокремлених підрозділів Товариство немає. При нині діючій структурі досягнута значна ефективність управління та використання ресурсів. Порівняно з попереднім звітним періодом змін в організаційній структурі Товариства не було.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

Опис обраної облікової політики

Опис обраної облікової політики: Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться з урахуванням вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку та інших нормативних документів з питань організації бухгалтерського обліку.

Метод нарахування амортизації: прямолінійний метод.

Метод оцінки вартості запасів: метод ідентифікованої вартості.

Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій: Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій: згідно П(С)БО 12 “Фінансові інвестиції”.

Текст аудиторського висновку

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АУДИТОРСЬКА ФІРМА «СТАТУС»

Свідоцтво про внесення до Реєстру

Аудиторських фірм та аудиторів № 1111

м. Запоріжжя, вул.Тургенева,27-4

ЄДРПОУ-23287607

тел. 289-76-53, 701-30-17

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

Приватного акціонерного Товариства

«Запоріжзв’язоксервіс» за 2011 рік

Адресат – Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку України

Керівництву ПрАТ «Запоріжзв’язоксервіс»

Акціонерам ПрАТ «Запоріжзв’язоксервіс»

Мною, аудитором, Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторською Фірмою „Статус”, (ідентифікаційний код за ЄДРПОУ - 23287607, місцезнаходження-69063 м.Запоріжжя, вул.Тургенева,27-4, реєстраційні дані 03.08.1995р., № запису про включення відомостей про юридичну особу до ЄДР --1 103 120 0000 012200 Виконавчим комітетом Запорізької міської Ради, номер та дата видачі свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги -№ 1111 від 30.03.2001р., яке чинне до 27 січня 2016 р., Горбуною Тетяною Олегівною (номер, серія, дата видачі

сертифіката аудитора-№ 002735 від 02.11.1995р., яке чинне до 02.11.2014р.) проведено аудиторську перевірку у відповідності з договором 01.10.2011р. № 17\307\311 від 01 жовтня 2011р. - фінансових звітів за 2011р. - фінансових звітів за 2011р. - балансу (ф.№ 1) станом на 31 грудня 2011 року, (ф. № 2) „Звіт про фінансові результати„ за 2011рік, ф. № 3 „Звіт про рух грошових коштів „ за 2011 рік, ф. № 4 „Звіт про власний капітал за 2011рік, ф. № 5 „ Примітки до річної фінансової звітності підприємства „ за 2011рік, Ф. № 6 «Додаток до приміток до річної фінансової звітності «інформація за сегментами « за 2011рік» - Приватного акціонерного товариства «Запоріжжв'язоксервіс» з метою вказування незалежної думки відносно достовірності фінансової звітності в усіх суттєвих аспектах та відповідності даним бухгалтерського обліку та адекватності відображення результатів господарювання за 2011 р.

Основні відомості про емітента:

Повна назва Приватне акціонерне товариство „Запоріжжв'язоксервіс”

Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій 22116499

Місцезнаходження 69063 м.Запоріжжя, вул.Свердлова,буд.21

Дата державної реєстрації перереєстровано 13.07.1994р. № 202316, надано Запорізькою міською

Радою

Дата внесення змін до установчих документів та рег. Номер

03.07.2003р. № 0020716

29.10.2005р. № 11031050001008206

23.03.2006р. № 11031050004008206

23.01. 2007р. № 11031050007008206

04.04.2007 р. № 11031050010008206

23.01.2008р. № 11031050008008206

07.05.2008р. № 11031050065008206

29.10.2009р. № 11031050020008206

02.03.2010р. № 11031050028008206

02.03.2011р. № 11031050028008206

Основні види діяльності

- інше грошове посередництво ;

- інше фінансове посередництво ;

- фінансовий лізинг ;

- інша допоміжна діяльність у сфері фінансового посередництва;

№ свідоцтва про реєстрацію фінансової установи, дата видачі: Дата видачі 12.04.2007р., дата

прийняття рішення – 12.04. 2007р., номер рішення про видачу свідоцтва -7138, серія та номер свідоцтва - ФК № 134, код фінансової установи-13

Наявність відокремлених підрозділів (філій та відділень): Філія «Бердянськв'язоксервіс”

Приватного акціонерного товариства «Запоріжжв'язоксервіс»,

Відокремлений структурний підрозділ „Єдиний розрахунковий центр”

ПРАТ „ Запоріжжв'язоксервіс „

Основні відомості про Аудиторську фірму

Найменування юридичної особи ТОВ Аудиторська Фірма «Статус»

Номер і дата видачі Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які одноособово надають аудиторські послуги, виданого Аудиторською палатою України; № 4248 від 29.01.2009р, яке чинне до 29.01. 2014р.

Місцезнаходження 69063 м. Запоріжжя, вул.Тургенєва.27-4

Телефон (факс) юридичної особи особи. 061-701-30-17

Основні відомості про здійснення договору на проведення аудиту

Дата і номер договору на проведення аудиту № 17\307\311 від 01.10.2011р.

Дата початку проведення аудиту 01.10.2011р.

Дата закінчення проведення аудиту 12.03.2012р.

Опис аудиторської перевірки, у якому зазначається, що аудит було здійснено відповідно до МСА та цих Вимог, надається перелік фінансових звітів, які складають повний комплекс фінансової звітності, із зазначенням дати або періоду, за який вони складені, а також зроблено описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності.

Джерелом аудиторської перевірки за період з 01.01.2011р. по 31.12.2011р. були вибрані наступні документи :

- Фінансові звіти у складі „Баланс на 31 грудня 2011р.”(ф. № 1), „Звіт про фінансові результати за

2011 рік „(ф. № 2), ”Звіт про рух грошових коштів„ (ф. № 3) за 2011 рік, „Звіт про власний капітал „(ф. № 4) за 2011 рік, „Примітки до річної фінансової звітності підприємства „(ф. № 5) за 2011 рік, (ф. № 6) «Додаток до приміток до річної фінансової звітності «інформація за сегментами» за 2011 рік.

- Вибірково первинні документи, реєстри синтетичного та аналітичного обліку, зведені облікові документи, що відображають господарські операції за період з 01.01.2011р. по 31.12.2011р.

Ми провели аудиторську перевірку згідно з вимогами Закону України „Про аудиторську діяльність та Міжнародними стандартами аудиту контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (видання 2010 року) , які прийняті в якості Національних стандартів аудиту в Україні. При проведенні аудиторської перевірки аудитор керувався Законом України „Про аудиторську діяльність„ Законом України „Про акціонерні товариства», Цивільним кодексом України, Законом України „Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні ”, Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики), затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29.09.2011 року , та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28 листопада 2011 р. за № 1358/20096, Положенням щодо підготовки аудиторських висновків , які подають до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентами та професійними учасниками фондового ринку № 1528 від 19.12.2006р. Міжнародні стандарти аудиту стандарти вимагають від нас дотримання етичних вимог , а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Описання важливих аспектів облікової політики та інші примітки до фінансової звітності

Облікова політика на підприємстві протягом 2011 року є незмінною.

Згідно з Наказом про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку № 01 від 04.01.2011р. важливі аспекти облікової політики :

I. Організація бухгалтерського обліку

1.1. Бухгалтерський облік здійснюється бухгалтерією підприємства, яку очолює головний бухгалтер.

1.2. Кількісний та якісний склад бухгалтерії визначається штатним розписом і затверджується окремим наказом керівника підприємства.

2. Права й обов'язки головного бухгалтера та всіх посадових осіб бухгалтерії визначаються Законом про бухгалтерський облік, цим наказом та затвердженими посадовими інструкціями.

2.1. Відповідно до пункту 7 статті 8 Закону про бухгалтерський облік головний бухгалтер підприємства:

2.1.1. забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання й подання у встановлені строки фінансової звітності;

2.1.2. організовує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій;

2.1.3. бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних із недостачами та відшкодуванням втрат від недостач, крадіжок і псування цінностей підприємства.

2.2. Розпорядження головного бухгалтера, які стосуються становлення та ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, є обов'язковими для виконання усіма структурними підрозділами й усіма працівниками підприємства.

2.2.1. Цим наказом головний бухгалтер наділяється правом другого підпису, який він ставить на первинних бухгалтерських документах, реєстрах бухгалтерського обліку та відповідних звітах згідно з переліком, наведеним у додатку до цього наказу (крім платіжних доручень).

2.3. Головний бухгалтер несе особисту відповідальність перед керівником підприємства, призначеним на відповідну посаду його власником(ами), згідно з переліком питань, наведених у пункті 2.1 цього наказу.

2.3.1. За відсутності головного бухгалтера вищезазначені (див. п. 2.1 цього наказу) обов'язки та відповідальність покладаються на його першого заступника.

2.3.2. Відповідальність інших працівників бухгалтерії регулюється посадовими інструкціями, які затверджуються керівником підприємства.

II. Ведення бухгалтерського обліку

1. Бухгалтерський облік на підприємстві здійснюється із застосуванням комп'ютерної бухгалтерської програми 1С: Бухгалтерія.

Відповідальність за відповідність реєстрів обліку, порядку й способу реєстрації та узагальнення інформації, передбачених цією комп'ютерною програмою, вимогам законодавства, покладається на головного бухгалтера підприємства.

2. Згідно з пунктом 1.3 Положення про документальне забезпечення записів у бухгалтерському обліку, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 24.05.95 р. N 88, всі первинні документи, облікові

реєстри, фінансова, статистична та інша звітність складаються українською мовою. Документи, що є підставою для записів у бухгалтерському обліку і складені іноземною мовою, повинні мати узгоджений автентичний переклад українською мовою відповідно до вимог статті 11 Закону України "Про мови в Українській РСР".

3. З метою забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку й звітності проводити інвентаризацію активів та зобов'язань відповідно до статті 10 Закону про бухгалтерський облік та інших нормативних документів.

4. Інвентаризація активів і зобов'язань, під час якої перевіряються їх наявність, документальне підтвердження і стан та дається оцінка, визначається ефективність застосування окремих принципів, методів і процедур бухгалтерського обліку і розробляються пропозиції щодо зміни окремих параметрів облікової політики на наступний звітний період (рік), проводиться перед складанням річної фінансової звітності підприємства. Точний час і порядок її проведення, відповідальні особи визначаються керівником підприємства окремим письмовим розпорядженням (наказом).

8.2. У всіх інших випадках об'єкти й періодичність проведення інвентаризації визначаються керівником підприємства на підставі чинного законодавства у міру необхідності.

III. Принципи і методи відображення у бухгалтерському обліку окремих активів і господарських операцій

1. Основні засоби

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" підприємством обрано метод нарахування амортизації до 01.04.2011р.-податковий у відповідності до ст.8 Закону України «Про оподаткування прибутку підприємств», прямолінійний метод з 01.04.2011р. у відповідності до ст.145.1.5-Податкового кодексу України. Ремонт орендованого приміщення відображати на рахунку «Інші необоротні матеріальні активи» за нормою 20 років (240 місяців) –пропорційно - прямолінійним методом.

2. Нематеріальні активи

Відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" підприємством обрано прямолінійний метод нарахування амортизації нематеріальних активів. При цьому ліквідаційну вартість порівнюємо до нуля.

3. Запаси

Первинна вартість запасів визначається відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси". Списання матеріалів здійснюється за методом ідентифікованої собівартості запасів, списання палива –за середньозваженим методом. Відповідно до вимог П(С)БО 9 «Запаси» при видачі в експлуатацію запаси відносяться на витрати підприємства. Вартість малоцінних та швидкозношуваних предметів, що передані в експлуатацію, списується з балансу з подальшою організацією оперативного кількісного обліку таких предметів за місцями експлуатації відповідальними особами протягом строку їх фактичного використання.

4. Дебіторська заборгованість

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 10 "Дебіторська заборгованість" поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Для визначення чистої реалізаційної вартості на дату балансу обчислюється величина сумнівних боргів у разі виникнення сумнівної заборгованості.

5. Зобов'язання

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 11 "Зобов'язання" зобов'язання визнається, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод у майбутньому унаслідок його погашення. Поточні зобов'язання відображаються за сумою погашення.

6. Дохід

Дохід визнається і оцінюється згідно з вимогами Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 15 "Дохід" за методом нарахування.

7. Витрати

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 16 "Витрати" витрати відображаються у балансі одночасно із зменшенням активів або збільшенням зобов'язань, а у Звіті про фінансові результати - одночасно з доходами, для отримання яких вони понесені.

Витрати підприємство відображає згідно з вимогами П(С)БО 16 та вимогами Податкового кодексу

України.

IV. Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах

Згідно з Положенням (стандартом) бухгалтерського обліку 6 "Виправлення помилок і зміни у фінансових звітах" виправлення помилок, допущених при складанні фінансових звітів у попередніх періодах, здійснюється шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного року.

Виправлення помилок, які відносяться до попередніх періодів, передбачає повторне відображення відповідної порівняльної інформації у фінансовій звітності.

Облікова політика може змінюватися, тільки якщо змінюються статутні вимоги, вимоги органу, який затверджує положення (стандарт) бухгалтерського обліку, або якщо зміни забезпечать достовірне відображення подій чи операцій у фінансовій звітності підприємства.

Опис відповідальності управлінського персоналу за підготовку та достовірне представлення фінансових звітів

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до П(С)БО та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки, виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності, стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»; наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю; невідповідного використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності емітента цінних паперів на основі проведеного фінансового аналізу діяльності емітента .

Опис відповідальності аудитора за наданням висновку стосовно фінансових звітів

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосується складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності. Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Аудиторський висновок, який подається до Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія) при розкритті інформації емітентами цінних паперів, повинен бути складений відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі - МСА), зокрема до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”, МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Думка аудитора щодо повного комплексу фінансової звітності у відповідності до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності» та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Концептуальна основа фінансової звітності, використана для підготовки фінансових звітів визначається національними положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку в Україні, затвердженими Міністерством Фінансів України. Концептуальною основою фінансової звітності, яку використано для підготовки фінансових звітів, є законодавство України.

Внутрішня облікова політика підприємства, яка відображає принципи та методи бухгалтерського обліку та звітності, за якими складається фінансова звітність, відповідає вимогам П(С)БО.

Аудитор вважає за можливе підтвердити, що, прийнята система бухгалтерського обліку в цілому

задовольняє законодавчим і нормативним вимогам, діючим на Україні.

На думку аудитора, отримані аудиторські докази є достатньою та відповідною основою для висловлення аудиторської думки про відповідність дійсного фінансового стану результатів діяльності Приватного акціонерного товариства «Запоріжжв`язоксервіс».

Висловлення думки

На мою думку, фінансові звіти справедливо та достовірно відображають фінансовий стан, інформацію про реальний стан активів та пасивів Приватного акціонерного товариства «Запоріжжв`язоксервіс» станом на 31 грудня 2011р., його фінансові результати за 2011 рік згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку України та відповідає чинному законодавству України щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Додатковий розділ щодо вимог законодавчих та нормативних актів

Інша допоміжна інформація

Ми висловлюємо думку щодо іншої додаткової інформації, надання якої обумовлено Вимогами до аудиторського висновку при розкритті інформації емітентами цінних паперів (крім емітентів облігацій місцевої позики)», затверджених рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку № 1360 від 29.09.2011 року, та зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 28 листопада 2011 р. за № 1358/20096 .

Щодо відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України (стосовно акціонерних товариств) або частині четвертій статті 144 Цивільного кодексу України (стосовно товариств з обмеженою відповідальністю).

Для врахування чистих активів аудитор керувався Методичними рекомендаціями щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств № 485 від 17.11.2004р. та даними бухгалтерської звітності відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку № 2 „Баланс»,.

Чисті активи ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» станом на 31.12.2011р. складають 7918 тис. грн., що більше статутного капіталу підприємства.

Розмір Статутного капіталу ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» порівняно з розміром статутного капіталу з метою реалізації положень ч.3 статті 155 Цивільного Кодексу України.

На мою думку, чисті активи ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» станом на 31.12.2011р. більш Статутного капіталу, складеного підприємством, що відповідає вимогам діючого законодавства України.

Щодо наявності суттєвих викривлень між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»)

Під час виконання завдання аудитор здійснив аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з МСА 720 « Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність».

Наявність суттєвих викривлень між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» в фінансовій звітності за 2011 рік ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» -відсутня.

Щодо виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Аудитор виконав процедури на відповідність діючому законодавству суми мінімального правочину. В ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» протягом 2011р. не було значних правочинів 10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними фінансової звітності за 2011р.

Згідно протоколу загальних Зборів акціонерів № 26/03-12 ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖЖВ`ЯЗОКСЕРВІС» від 26.03.2012р. було попередньо схвалено наступні можливі правочини, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення-купівля-продаж нерухомості (сукупна гранична вартість 1800000грн.).

Уповноважено директора здійснювати дії щодо забезпечення укладання та підписання таких правочинів директора Товариства.

На мою думку, інформація про значні правочини підприємством відповідає вимогам закону України «Про акціонерні товариства» та Статуту підприємства.

Щодо стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

Згідно Статуту Товариства органами управління є:

- загальні збори акціонерів, наглядова рада, директор, ревізор.

1. Інформація про загальні збори

Загальні збори проводяться раз на рік у відповідності із Законом України «Про акціонерні товариства» на яких затверджуються результати фінансової діяльності та розподіл прибутку акціонерного товариства. 26 березня 2012 року було проведено загальні збори акціонерів, на яких затверджено річний звіт товариства, звіт Наглядової ради товариства, звіт та висновки ревізора Товариства, порядок розподілу прибутку за 2011 рік.

2. В 2011 року ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" не уклало значних правочинів

3. Особлива інформація Товариством не розкривалася у зв'язку із відсутністю юридичних фактів, у зв'язку із виникненням яких розкривається особлива інформація

4. Наглядова Рада товариства здійснює свої повноваження та виконує функції у відповідності із Статутом Товариства та законодавством України.

4.1. 16 лютого 2011 року відбулося засідання наглядової ради, на якому було прийняте рішення про часткову заміну предмету застави укладеного із ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» у зв'язку із необхідністю списання майна, що було в заставі.

4.2. 22 лютого 2012 року відбулося засідання наглядової ради, на якому було прийняте рішення, на якому було прийняте рішення про необхідність звернення до ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» з метою виведення із застави транспортного засобу, що належить ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС". На засіданні Наглядової ради-протокол № 27/309-11 від 29.09.2011р. було обрано аудитором-Товариство з обмеженою відповідальністю Аудиторську фірму «Статус»

4.3. 11 липня 2011 року на засіданні Наглядової ради було прийняте рішення, що у зв'язку із необхідністю поповнення обігових коштів отримати бланковий овердрафтовий кредит в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» в розмірі 1500000 грн.

4.4. 21 листопада 2011 року було прийняте рішення про отримання кредиту в АТ «ТАСкомбанк» кредиту для придбання транспортного засобу для забезпечення введення господарської діяльності

5. В Товаристві єдиноначальна форма управління. Функції та повноваження виконавчого органу здійснює директор.

6. Ревізор товариства виконував свої обов'язки у відповідності із Статутом Товариства та законодавством України. З ревізором складено відповідний цивільно-правовий договір. На загальних зборах акціонерів затверджено звіт та висновки ревізора за 2011 рік.

В ПрАТ «Запоріжжв'язоксервіс» комітети з питань аудиту та з питань інформаційної політики не утворювались. Внутрішній аудит на підприємстві не утворювався.

Таким чином, протягом 2011 року в ПрАТ «Запоріжжв'язоксервіс» функціонували наступні органи корпоративного управління :

загальні збори акціонерів ,наглядова рада , директор, ревізор.

На мою думку, стан корпоративного управління у цілому відповідає вимогам закону України «Про акціонерні товариства» та Статут підприємства.

Щодо ідентифікації та оцінки аудитором ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства на рівні фінансової звітності (МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності»).

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства. Аудитором були подані запити до управлінського персоналу , які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитором були проведені аналітичні процедури. Аудитором були виконані спостереження та перевірка. Аудитор отримав розуміння, зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства аудитор використав своє професійне судження та :

а) ідентифікував ризики шахрайства шляхом розгляду інформації, отриманої під час процедур оцінки ризиків, та вивчення класів операцій ,залишків на рахунках та розкриттів у фінансових звітах;

б) співвідніс ідентифіковані ризики шахрайства з тим, що може виявитись невірним на рівні тверджень ; в) розглянув вірогідну величину потенційного викривлення включно з можливістю, що ризик може призвести до численних викривлень, та вірогідністю фактичної наявності самого ризику.

На протязі аудиторської перевірки за 2011 рік (під час виконання аудиторських процедур), аудитор отримав розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом товариства для запобігання та виявлення шахрайства. Отримання такого розуміння, використання свого професійного судження та виконання усіх вищевказаних процедур ідентифікації та оцінки ризиків аудитором викривлення фінансової звітності товариства внаслідок шахрайства не встановлено.

Таким чином, аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення в ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» у 2011р. внаслідок шахрайства.

Висловлення думки аудитора про показники фінансової стабільності та платоспроможності ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» за 2011 рік

АНАЛІЗ ПОКАЗНИКІВ

фінансової стабільності та платоспроможності за 2011р.

ПРАТ «Запоріжжв`язоксервіс»

№ ; Показник ; Станом на 01.01.2011р. ; Станом на 31.12.2011р.; Нормативні значення

1. Коефіцієнт покриття ; 1,3 ; 1,35 ; >1

2. Коефіцієнт швидкої ліквідності ; 1,29 ; 1,33 ; 0,6-0,8

3. Коефіцієнт абсолютної ліквідності ; 0,74 ; 0,8 ; >0 збільшення

4. Коефіцієнт платоспроможності (автономії) ; 0,46 ; 0,44 ; >0,5

5. Коефіцієнт фінансування ; 1,19 ; 1,25 ; <1 збільшення

6. Сума коштів у розпорядженні підприємства (тис. грн.) ; 17442 ; 17811 ; 369

7. Коефіцієнт маневреності власного капіталу ; 0,35 ; 0,43 ; >0 збільшення

8. Коефіцієнт забезпечення власними оборотними засобами ; 0,3 ; 0,35 ; Не менш ніж 0

9. Чистий оборотний капітал (тис. грн.) ; 2762 ; 8036 ; >0 збільшення

Загальний коефіцієнт покриття характеризує достатність оборотних коштів підприємства для погашення своєї заборгованості і показує скільки грошових одиниць обігових коштів припадає на кожну грошову одиницю короткострокових зобов'язань. Критичне значення його рівне 1. Згідно з балансом ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» цей коефіцієнт на 01.01.2011р.- 1,3, на 31.12.2011р.- 1,35, він збільшився на 0,05.

Коефіцієнт швидкої ліквідності характеризує, наскільки можливим є погашення короткострокових зобов'язань за рахунок коштів на поточному рахунку та інших рахунках в установах банку, а також коштів у короткострокових цінних паперах та дебіторській заборгованості. Підприємство має можливість погасити короткострокові зобов'язання. На 01.01.2011р. він становить 1,29, на 31.12.2011р.- 1,33, він збільшився на 0,04.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності характеризує наскільки можливим є негайне погашення короткострокових зобов'язань швидко ліквідними грошовими засобами та цінними паперами. Він становить на 01.01.2011р.- 0,74, на 31.12.2011р.- 0,8, він збільшився на 0,06.

Коефіцієнт автономії показує вагу власних коштів в загальній сумі джерел фінансування, його нормативне значення > 0,5:

на 01.01.2011р.-0,46 ;

на 31.12.2011р.-0,44, він зменшився на 0,02.

За цей період відбулося збільшення коштів у розпорядженні підприємства на 369 тис. грн., чистий оборотний капітал станом на 31.12.2011р. складає 8036 тис.грн.

На мою думку, фінансовий стан ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» станом на 31.12.2011р. можна охарактеризувати як середній рівень ліквідності та платоспроможності.

Грунтуючись на отриманих аудиторських доказах аудитор вважає, що не існує суттєвої невизначеності стосовно подій чи умов, які можуть поставити під значний сумнів здатність товариства безперервно продовжувати діяльність.

Використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності товариства згідно з МСА 570 «Безперервність».

Управлінський персонал ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» здійснював оцінку суб'єкту господарювання безперервно продовжувати діяльність, фінансова звітність за 2011 рік складена на основі припущення про безперервність.

Розкриття інформації за видами активів відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та Міжнародних стандартів фінансової звітності;

Облік основних засобів ведеться згідно з вимогами П(С)БО № 7 «Основні засоби».

Станом на 01.01.2011р. основні засоби складають по первісній вартості - 5991 тис. грн., знос – 2581 тис. грн., залишкова вартість - 3410 тис. грн., станом на 31.12.2011р. основні засоби складають по первісній вартості – 6505 тис. грн., знос - 3045 тис. грн., залишкова вартість станом на 31.12.2011р. складає 3460 тис. грн.

Метод нарахування амортизації основних засобів – податковий до 01.04.2011р., з 01.04.2011р. – прямолінійний. Одиницею обліку основних засобів є об'єкт основних засобів.

До складу основних засобів не входять об'єкти, залишкова вартість яких, в наслідок нарахування амортизації в повному обсязі дорівнює нулю.

Протягом 2011р. ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» використовує власні основні засоби.

Активи у бухгалтерському обліку класифіковано та оцінено відповідно до П(С)БО. Оцінка активів достовірно визначена й очікується отримання в майбутньому економічних вигод, пов'язаних з його використанням.

Облік нематеріальних активів ведеться згідно П(С)БО № 8 «Нематеріальні активи». Метод нарахування амортизації – прямолінійний.

Станом на 01.01.2011 р. нематеріальні активи складають по первісній вартості - 2610 тис. грн., накопичена амортизація - 1107 тис. грн., залишкова вартість на 01.01.2011р. - 1503 тис. грн., станом на 31.12.2011р. нематеріальні активи складають по первісній вартості – 2594 тис. грн., накопичена амортизація - 1605 тис. грн., залишкова вартість на 31.12.2011р. - 989 тис. грн.

Незавершені капітальні інвестиції станом на 01.01.2011р. складають 337 тис. грн., станом на 31.12.2011р. складають 184 тис. грн., що відображено достовірно згідно даних бухгалтерського обліку на підприємстві.

На мою думку, необоротні активи ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» достовірно відображені у бухгалтерському обліку та фінансовій звітності підприємства та станом на 31.12.2010р. складають – 4635 тис. грн.

Облік виробничих запасів здійснюється відповідно з вимогами П(С)БО № 9 «Запаси» та П(С)БО № 16 «Витрати». Підприємство веде синтетичний та аналітичний облік виробничих запасів. Виробничі запаси обліковуються в обліку за фактичною собівартістю.

Станом на 01.01.2011р. на балансі виробничі запаси складають - 79 тис. грн., станом на 31.12.2011р. складають – 129 тис. грн., (у т.р. сировина і матеріали - 26 тис. грн., паливо - 32 тис. грн., запасні частини - 26 тис. грн., малоцінні та швидкозношувані предмети - 11 тис. грн., будівельні матеріали - 34 тис. грн.),

У 2011р. ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» не проводило дооцінки та уцінки залишків запасів. Порушень ведення обліку не виявлено.

На мою думку, облік виробничих запасів та товарів ведеться згідно П(С)БО № 9 «Запаси».

Порушень не виявлено.

Довгострокова дебіторська заборгованість також відсутня на підприємстві.

Облік та оцінка реальності дебіторської заборгованості ведеться згідно з П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість».

Дебіторська заборгованість станом на 01.01.2011р. складала 4057 тис. грн., станом на 31.12.2011р. - 4152 тис. грн.

У складі дебіторської заборгованості сумнівний та безнадійний заборгованості не має.

На мою думку, облік дебіторської заборгованості ведеться згідно П(С)БО № 10 «Дебіторська заборгованість».

На мою думку, дебіторська заборгованість станом на 31.12.2011р. реально відображена у фінансовій звітності та у бухгалтерському обліку підприємства.

Облік касових операцій ведеться згідно з вимогами Постанови Правління НБУ від 02.02.1995р. № 21 «Порядок ведення касових операцій в народному господарстві України» та Постанови Правління в ред. від 13.10.1997р. № 334. Ліміт каси підприємством дотримується.

Операції на розрахунковому рахунку ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» веде згідно Інструкції НБУ № 7 «Про безготівкові рахунки в господарському обліку України». Грошові кошти в національній валюті станом на 31.12.2011р. складають – 7866 тис. грн., у т.ч. каса - 229 тис. грн., поточний рахунок – 3615 тис. грн., інші

рахунки в банку – 1440 тис.грн., грошові кошти в дорозі – 2582 тис.грн.

За перевіряємий період інвентаризація проведена згідно Інструкції по Інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів та розрахунків, які стверджені наказом Міністерства фінансів України № 69 від 11.08.1994р. зі змінами та доповненнями.

Витрати майбутніх періодів станом на 31.12.2011р. складають 22 тис. грн. (достовірно відображено згідно даних бухгалтерського обліку та первинних документів).

Інші оборотні активи станом на 01.01.2011р. складають - 110 тис. грн., інші оборотні активи станом на 31.12.2011р. складають - 17 тис. грн. (достовірно відображено згідно даних бухгалтерського обліку та первинних документів).

На мою думку, активи ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» станом на 31.12.2011р. достовірно відображені в бухгалтерського обліку України та підтверджуються інвентаризацією статей бухгалтерського балансу та станом 31.12.2011р. активи ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» складають 17811 тис.грн.

Розкриття інформації про зобов'язання відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та/або Міжнародних стандартів фінансової звітності;

Визнання та оцінка реальності кредиторської заборгованості ведеться відповідно до П(С)БО №11 “Зобов'язання” та Плану рахунків бухгалтерського обліку активів капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств та організацій.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2011р. складають:

- кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 150 тис.грн.

- розрахунки зі страхування – 153 тис. грн.

розрахунки з бюджетом - 441 тис. грн.

розрахунки з оплати праці – 486 тис. грн.

інші поточні зобов'язання – 8444 тис. грн.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2011р. складають 9775 тис. грн.

За перевіряємий період розрахунки з бюджетом, позабюджетними фондами і соціальному страхуванню відповідають чинному законодавству.

За перевіряємий період інвентаризація грошових коштів та розрахунків з кредиторами проводилась згідно Інструкції по Інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів, документів та розрахунків, які стверджені наказом Міністерства фінансів України № 69 від 11.08.1994р. зі змінами та доповненнями.

Поточні зобов'язання станом на 31.12.2011р. складають 9775 тис.грн.

Станом на 31.12.2011р. забезпечення виплат персоналу складають 79 тис.грн., що відображено достовірно до вимог П(С)БО України.

На мою думку, за перевіряємий період зобов'язання реально відображені у фінансовій звітності та у бухгалтерському обліку підприємства.

Розкриття інформації про власний капітал відповідно до встановлених нормативів, зокрема національних (положень) стандартів бухгалтерського обліку та/або Міжнародних стандартів фінансової звітності;

До складу власного капіталу станом на 31.12.2011р. входять:

Статутний капітал – 7001 тис. грн., що відповідає статутним документам підприємства та сформовано у повному обсязі.

Інший додатковий капітал - 156 тис. грн. (до складу входить дооцінка основних засобів);

Резервний капітал - 108 тис.грн.(що відповідає даним бухгалтерського обліку);

Нерозподілений прибуток - 653 тис. грн., що відповідає даним бухгалтерського обліку);

Облік власного капіталу ведеться згідно з вимогами Плану рахунків, П(С)БО №5

“Звіт про власний капітал” та іншими П(С)БО та станом на 31.12.2011р. власний капітал складає 7918 тис. грн.

На мою думку, облік власного капіталу підприємства станом на 31.12.2011р. достовірно відображено у бухгалтерському обліку та звітності згідно з вимогами діючого законодавства України.

Сплата акціонерним товариством статутного фонду (капіталу) у встановлені законодавством терміни (сплачено повністю чи частково). У разі, якщо статутний фонд (капітал) сплачено не у повному обсязі, зазначається розмір сплаченої та несплаченої частини статутного фонду (капіталу).

Статутний капітал ПрАТ „Запоріжжв`язоксервіс,, становить 7001000 (Сім мільйонів одна тисяча гривень 00 копійок) та розподілений на 700100 (Сім тисяч сто) простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (Десять) гривень кожна згідно редакції Статуту від 02.03.2010 р. № 110310500020008206, затверджено

загальними зборами акціонерів – протокол № 03/10 від 01.03.2010 р. та сформовано виключно грошовими коштами та у повному обсязі.

Статутний капітал ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» станом на 31.12.2011 р. складає 7001000,00 грн. (Сім мільйонів одна тисяча гривень 00 копійок) сформовано грошовими коштами у повному обсязі та сплачено у повному обсязі .

На мою думку, Статутний капітал ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» на момент проведення аудиторської перевірки сплачено повністю та у повному обсязі згідно з вимогами чинного законодавства України.

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку;

Визнання доходів в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам П(С)БО 15 "Дохід", затв. Наказом МФУ від 29.11.1999р. № 290.

Для обліку доходів використовуються рахунки 7-го класу. Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками доходи на рахунках бухгалтерського обліку згідно з діючими вимогами Інструкції "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій", затв. Наказом МФУ від 30.11.1999р. №291. Протягом 2011р. ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» було отримано дохід у сумі 32839 тис. грн. з ПДВ, чистий дохід складає 27366 тис.грн., інші операційні доходи складають 144 тис.грн.

Визнання витрат в бухгалтерському обліку Товариства здійснюється з використанням методу нарахування всіх витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам П(С)БО 16 "Витрати", затв. Наказом МФУ від 31.12.1999р. № 318. Витрати за 2011р. складають 25317 тис.грн.

Для обліку витрат використовуються рахунки витрат 9-го класу. Товариство достовірно розподіляє за елементами та ознаками витрати на рахунках бухгалтерського обліку 9-го класу згідно з діючими вимогами Інструкції "Про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань та господарських операцій підприємств і організацій", затв. Наказом МФУ від 30.11.1999р. №291.

Чистий прибуток за 2011 рік згідно даних бухгалтерського обліку та форми

№ 2 „Звіту про фінансові результати „ за 2011 рік складає 1510 тис. грн. Показник чистого прибутку за 2011 рік відображає відповідність з формою № 1 „Баланс” за 2011 рік зі строкою 350 (гр.3 та гр. 4). Показники відповідають один одному.

Ведення бухгалтерського обліку ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» відповідає Закону України “Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні” від 16.07.1999р. № 996-XIV.

На мою думку, чистий прибуток у фінансовій звітності ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» достовірно відображено та має ув'язку з формою № 1”Баланс,, станом на 31 грудня 2011 року та відповідає даним бухгалтерського обліку підприємства.

Розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок „.

ПрАТ «Запоріжжв`язоксервіс» повідомило інформацію, що на протязі 2011 року про дії, які можуть вплинути на фінансово - господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України „Про цінні папери та фондовий ринок „ :

Дата розміщення: 21.02.2012р. на сайті загальнодоступної інформації;

Дата здійснення: 20.02.2012р.;

Вид інформації: повідомлення про проведення загальних зборів.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАПОРІЖЖВ`ЯЗОКСЕРВІС»

(код за ЄДРПОУ: 22116499, місцезнаходження: 69063, Запорізька обл., м.Запоріжжя, вул.Свердлова, буд. 21),

повідомляє про проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства, які відбудуться 26 березня 2012 року о 10:00 годині за адресою: м. Запоріжжя, вул. Свердлова, буд. 21. (кабінет директора).

ПОРЯДОК ДЕННИЙ:

1. Обрання голови, секретаря та лічильної комісії зборів, затвердження регламенту зборів.

2. Розгляд звіту директора про результати фінансово-господарської діяльності ПрАТ «ЗАПОРІЖЖВ`ЯЗОКСЕРВІС» за 2011 рік та його затвердження.

3. Розгляд звіту Наглядової ради за 2011 рік та його затвердження.

4. Розгляд звіту та висновків Ревізора ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ`ЯЗОКСЕРВІС» за 2011 рік та їх затвердження.

5. Затвердження річного звіту Товариства за 2011 рік.

6. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2011р. Прийняття рішення про виплату дивідендів, затвердження розміру річних дивідендів.

7. Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2012 рік.

8. Попереднє схвалення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, та надання повноважень на укладання таких правочинів.

9. Затвердження значних правочинів, вчинених протягом 2011 року.

Реєстрація учасників буде проводитись у день та за місцем проведення зборів з 09.00 до 09.45 год. Дата складання переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах, 20.03.2012р. на 24 годину. Для участі у Зборах акціонерам необхідно мати при собі паспорт, а представникам акціонерів паспорт та доручення на право представляти інтереси акціонерів на загальних зборах, оформлену згідно з вимогами чинного законодавства. Акціонери Товариства чи їх представники можуть ознайомитись з документами стосовно порядку денного у робочі дні з 09.00 до 17.00 год. за адресою: м. Запоріжжя, вул. Свердлова, буд. 21. (кабінет директора), і в день проведення загальних зборів – також у місці їх проведення. Відповідальний за порядок ознайомлення акціонерів з документами Леушин Андрій Миколайович.

Телефон для довідок: (061) 213-88-87.

Повідомлення про проведення загальних зборів опубліковано в бюлетені “Відомості ДКЦПФР” №34(1287) від 20.02.2012р.

ФОП Аудитор

Т.О. Горбунова

Сертифікат аудитора серія А

№ 002735, наданий рішенням АПУ

№ 82 від 02.11.1995 р., яке чинне до 02.11.2014р.

Дата надання аудиторського висновку - 22 березня 2012р.

м.Запоріжжя

Адреса аудитора - 69063, м. Запоріжжя,

вул. Тургенева, б. 27, кв. 4

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

Основні види продукції(послуг), що їх виробляє чи надає емітент: фінансові послуги – переказ грошових коштів.

Перспективність виробництва окремих товарів, робіт, послуг: емітент надає виключно фінансові послуги фізичним особам, перспективність яких (послуг) залежить від зростання та або зниження попиту на такі послуги

Залежність від сезонних змін: залежності від сезонних змін немає.

Основні ринки збуту: маселення міст Запоріжжя, Бердянську.

Основні клієнти: Комунальні та інші підприємства міст Запоріжжя та Бердянську, населення міст Запоріжжя та Бердянську.

Основні ризики діяльності емітента: Системні, касові, правові, ринкові.

- Системні ризики виникають у результаті збоїв, несанкціонованого втручання в Програмно-технічні засоби емітента, відмов у системі та призводять до втрати або модифікації фінансової інформації.

- Касові ризики виникають внаслідок застосування Платниками під час ініціювання переказу коштів фальшивих та неплатоспроможних банкнот, виявлення нестачі банкнот, викрадення банкнот, підробки паперових копій документів на переказ.

- Правові ризики виникають у разі відсутності правового регулювання або зміни положень законів та/або інших нормативно-правових актів, що спричиняють чи посилять інші ризики.

Ринкові ризики виникають у результаті зменшення конкурентоспроможності послуг, що надає емітент.

Заходи щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності, розширення виробництва та ринків збуту: щодо системних ризиків:

- побудова інфраструктури емітента, відкритої для подальшої її модернізації та розвитку з урахуванням вимог державних та міжнародних стандартів;

- побудова високонадійної системи забезпечення інформаційної безпеки емітента, створення ефективних засобів і чітко сформульованих правил управління ризиками в рамках системи;

- організація і проведення випробувань компонентів програмно-технічного комплексу емітента та

одержання необхідних дозволів на їх використання відповідно до вимог державних та міжнародних стандартів;

- використання сертифікованих криптографічних та інших засобів системи захисту інформації в програмно-технічних комплексах;

- організація і проведення постійного моніторингу (протоколювання основних подій, що виникають у

системі) та аудиту системи емітента та її складових для аналізу та оцінки її основних показників;
щодо правових ризиків:
- постійний моніторинг емітентом змін до законодавства України та приведення внутрішніх документів у відповідність з його вимогами;
- впровадження ефективного механізму вирішення спірних ситуацій.
щодо касових ризиків:
- проведення постійного моніторингу надійності і безперебійності функціонування системи;
- проведення моніторингу причин настання касових ризиків;
- проведення удосконалення апаратних пристроїв з метою усунення причин настання касових ризиків;
- поновлення бібліотек (каталогів) банкнот національної валюти України, що знаходяться в обігу на території України в якості законного засобу платежу, параметрів визначення справжності банкнот;
- застосування під час друкування паперових копій документів на переказ, квитанцій та інших документів, що видаються в автоматичному режимі Платникам, паперу, що має захисні елементи у відповідності з рекомендаціями виробників.

Щодо ринкових ризиків :

- розроблення та впровадження емітентом нових платіжних сервісів та фінансових послуг;
- розроблення Платіжною організацією заходів щодо удосконалення та спрощення процедури надання послуг;
- проведення емітентом маркетингових заходів, направлених на розвиток бізнесу емітента;
поліпшення емітентом якості та доступності своїх послуг.

Канали збуту та методи продажу: Мережа пунктів надання фінансових послуг, розташованих на території міста Запоріжжя та Бердянську, треті особи - агенти емітента, які надають послуги населенню міста Запоріжжя за технологією емітента.

Сировина для здійснення діяльності з торгівлі ветеринарними препаратами, медикаментами, кормовими добавками не використовується.

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: Емітент не здійснює виробничу діяльність .

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів: у звітному періоді нові технології не впроваджувались; емітент не здійснює торгівельної діяльності

Становище емітента на ринку: емітент багато років здійснює діяльність в галузі, становище його на ринку характеризується як стійке. Однак емітент не займає монопольного положення на ринку.

Інформація про конкуренцію в галузі: Емітент має конкурентів – фінансові установи, що здійснюють діяльність на території міст Запоріжжя та Бердянську. Рівень конкуренції — середній.

Особливості послуг емітента: особливістю послуг емітента є те, що емітент надає фінансові послуги здебільшого з переказу коштів.

Перспективні плани розвитку емітента: емітент планує розвивати свою діяльність, розширювати свою мережу.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об'ємі постачання: постачальників сировини та матеріалів Товариство не має.

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

Придбано основних активів за останні 5 років на суму 2297199,66 грн. Продано основних активів за останні 5 років на суму 524631,45 грн. Ліквідовано основних активів за останні 5 років на суму 57650,56 грн. Емітент планує в 2012 році придбати нерухоме майно (нежитлове приміщення) для розміщення офісного приміщення, пункт надання фінансових послуг, складу. Придбання здійснюватиметься за власні кошти Товариства. Вартість вищезазначених придбань на сьогоднішній день не визначена.

Інформація про основні засоби емітента

Законсервованих основних засобів не має. Основні засоби у діяльності Товариства використовуються за призначенням, на 100%. Емітент орендує частини нежитлових приміщень, розташованих в м. Запоріжжі за наступними адресами: вул. Свердлова, 21, бул. Центральний, 12-В, вул. Матросова, 25, вул. 40 років Сов. України, 39-Б, пр. Леніна, 192, вул. Сталеварів, 28-А, вул. Лермонтова, 24, вул. 12 Квітня, 25-А, Бул. Центральний, 24, вул. Перемоги, 103-А, вул. Волгоградська, 25, Бул. Гвардійський, 135-А, вул. Горького, 73, вул. Залізнична, 9-А, вул. Героїв Сталінграда, 42, вул. Свердлова, 21, Пр. Леніна, 144, вул. Горького, 163, вул. Комунарівська, 60, вул. Запорізька, 2-Б, вул. Українська, 29-А, вул. Центральна, 7-А, вул. Іванова, 81-А, вул. Бочарова, 14, вул. Деповська, 74, вул. Полякова, 13, вул. Вороніна, 13, вул. Цитрусова, 6, вул. Моторобудівельників, 58, вул. Кузнецова, 26, вул. Вороніна, 19-А, вул. Грязнова, 88-А, вул. Магістральна, 72, вул. Авраменко, 15, вул. Закарпатська, 9, вул. Новгородська, 4-А, вул. Закарпатська, 23, вул. Хортицьке шосе, 12, Пр. Радянський, 1, вул. Рубана, 11, вул. Дорошенко, 3, вул. Закарпатська, 15, вул. Закарпатська, 23, вул. Лахтинська, 10, вул. Чумаченка, 34-А, вул. Чумаченка, 34, вул. Космічна, 87, вул. Новокузнецька, 1, вул. Новокузнецька, 12, вул. Дослідна, 82, вул. Ситова, 7, вул. Чумаченка, 25А, вул. Космічна, 3-А, вул. Гаврилова, 16, вул. Академіка Александрова, 13, Пр. Леніна, 230, вул. Товариська, 58, вул. Одеська, 12, вул. Кремлівська, 51, вул. Зестафонская, 18, вул. Ладозька, 16, вул. Портова, 4-А, вул. Дніпропетровське шосе, 30, вул.

Зестафонська, 5, вул. Дніпровські пороги, 19, вул. Дніпропетровське шосе, 62, вул. Дудикіна, 11, вул. Історична, 25, вул. Сеченова, 48, вул. Союзна, 54, вул. Орджонікідзе, 48, вул. Л.Чайкіної, 74. та в м. Бердянську за наступними адресами: вул. Мелітопольське шосе, буд. 103, вул. Кірова, буд. 54, вул. Морозов,, буд. 15, вул. Орджонікідзе, буд. 91, вул. Дюміна, буд. 69, вул. Баха, буд. 38, вул. Хіміків, буд. 7, вул. Рози Люксембург, буд. 16, ін. Пролетарський, буд. 234, вул. Димітрова, буд. 34, вул. 12 Грудня, буд. 25, вул. Яковлева, буд. 2, вул. Дюміна, буд. 69, вул. Руднєвій, буд. 19. Емітент передав у оренду автомобіль ВАЗ 210430 20 державний номер АР8120АІ. Значних правочинів емітента щодо об'єктів оренди протягом звітного періоду не було.

Місцезнаходження власних основних засобів: в м. Запоріжжі (1) 69063, Запорізька обл., м. Запоріжжя, вул. Сverdлова, буд. 21; (2) 69095, Запорізька обл., Запорізька обл., м. Запоріжжя, проспект Леніна, 144; та у м. Бердянську (71100, Запорізька область, м. Бердянськ, проспект Пролетарський, 234).

Виробничих потужностей Товариство не має, оскільки виробництвом не займається.

Ступінь використання обладнання 100%.

Спосіб утримання активів: за власний рахунок, власними можливостями.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства: екологічних питань, що можуть позначитись на використанні активів Товариства немає.

Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів Товариство немає.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

На господарську діяльність підприємства негативно впливають: - зниження платоспроможності населення; - зниження об'єму послуг, що надаються підприємствами, на користь яких населення сплачує кошти шляхом здійснення грошових переказів за допомогою емітента; - збільшення вартості палива, видаткових матеріалів, та послуг, якими користується емітент здійснюючи діяльність; - стороннє Втручання в автоматизовану систему, що забезпечує надання послуг з переказу коштів; - випадки шахрайства з боку користувачів послуг емітента. Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень — високий, особливо діяльність емітента залежить від законодавчого регулювання відносин у сфері надання фінансових послуг небанківськими фінансовими установами.

Інформація про факти виплати штрафних санкцій

Фактів виплати емітентом штрафних санкцій (неустойка, штраф, пеня) у звітному періоді не було. Розмір виплачених компенсацій за порушення чинного законодавства становив у 2011 році 13000 грн. — уточнення ПДВ за ставкою 20%.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Фінансування діяльності товариства здійснюється за рахунок власних коштів. Робочого капіталу достатньо для поточних потреб. Можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента: здійснення заходів зі зменшення дебіторської заборгованості, реалізація неліквідних активів.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів

Укладених, але ще не виконаних договорів на кінець звітного періоду немає. Укладені договори продовжуються кожний звітний рік.

Стратегія подальшої діяльності емітента

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік: В 2012 році Товариство здійснюватиме подальше розвинення, розширюватиме свою мережу.

Розширення виробництва: Товариство не здійснює виробництво і в майбутньому цього робити не планує..

Реконструкція: реконструкція не планується.

Емітент планує поліпшувати фінансовий стан за рахунок залучення нових клієнтів.

Опис істотних фактів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому: - Зміна діючого законодавства; - Зміна кон'юнктури ринку фінансових послуг; - Зниження платоспроможності населення.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Досліджень та розробок не здійснювали. Витрат на дослідження та розробки у звітному періоді не було.

Інформація щодо судових справ, стороною в яких виступає емітент,

1) Дата відкриття провадження у справі: 20.06.2011 р.

Сторони: Юдін Юрій Миколайович до ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ`ЯЗОКСЕРВІС" .

Зміст позовних вимог: Про зобов'язання відповідача переказати кошти.

Розмір позовних вимог: 514 грн.

Найменування суду, в якому розглядається справа: Орджонікідзевський районний суд міста Запоріжжя.

Поточний стан розгляду: Призначено судові засідання на 30.03.2012 року.

2) Дата відкриття провадження у справі: 13.08.2010 р.

Сторони: ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ`ЯЗОКСЕРВІС" до Спеціалізованої державної податкової інспекції по роботі з великими платниками податків м. Запоріжжя.

Зміст позовних вимог: Оскарження рішень повідомлень .

Розмір позовних вимог: 9826556,00 грн.

Найменування суду, в якому розглядається справа: Вищий адміністративний суд України.

Поточний стан розгляду: Касаційне провадження за касаційною скаргою СДПІ по роботі з ВПП на ухвалу Дніпропетровського апеляційного адміністративного суду, яким залишено без задоволення апеляційну скаргу СДПІ по роботі з ВПП на рішення Запорізького окружного адміністративного суду, яким задоволено адміністративний позов ПрАТ "ЗАПОРІЖЗВ`ЯЗОКСЕРВІС" про визнання протиправними та скасування повідомлення-рішення від 30.07.2010.

Інша інформація

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.