

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
(посада)

(підпис)

Іщенко Олександр Григорович
(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" |
| 2. Організаційно-правова форма емітента | Приватне акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи. | 22116499 |
| 4. Місцезнаходження емітента | 01033 м. Київ м. Київ вулиця Жилинська, 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) | 25.04.2019
Протокол засідання Наглядової ради № 25/04-2019 від 25.04.2019 року. |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
21676262
Україна
DR/00001/APA |

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

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://zss.zp.ua/>
(адреса сторінки)

26.04.2019

(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.	
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).	
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 виникла 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 : Інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності, інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств), інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію 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, інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів, 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), інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб_ектом забезпечення окремо) не наводиться відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів_ №2826 від 03.12.2013.

* В розділі "Основні відомості про емітента" не вказано серію та номер свідоцтва про державну реєстрацію, оскільки свідоцтва про державну реєстрацію в Товаристві немає.

* Поточного рахунку в іноземній валюті Товариство не має.

* Емітент не приймає участі в інших юридичних особах.

* В розділі "Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)" станом на 31.12.2018 року у Товариства відсутні.

* Будь-які судові справи за якими: - розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи; - судові справи, провадження за якими відкрито у звітному році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства; - судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році у емітента відсутні.

* Штрафні санкції, накладені органами державної влади у звітному періоді на Товариство не накладалися.

* У структурі капітала емітента відсутнє володіння акціями інших емітентів.

* Змін в інформації про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій протягом звітнього періоду не відбувалось.

* Облігації (будь-яких видів), іпотечні цінні папери, похідні цінні папери, сертифікати ФОН та будь-які інші цінні папери, крім акцій, Товариством не розміщувалися.

* Фактів придбання Товариством власних акцій за звітний період не було.

* Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не наводиться у зв'язку з тим, що інші цінні папери, крім акцій, Товариством не розміщувалися.

* 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 відсутні.

* За результатами звітнього та попереднього року рішення про виплату дивідендів не приймалося, виплата дивідендів не здійснювалася.

* Інформація про собівартість реалізованої продукції, та інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції не заповнювались тому, що вид діяльності емітента не класифікується як переробна, добувна, або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.

* Емітент є фінансовою установою, тому фінансова звітність складається відповідно до Міжнародних стандартів.

* Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) у емітента відсутня.

* Будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не укладалися, тому відповідна інформація не наводиться.

* У розділі "Відомості про аудиторський звіт" не наводиться інформація про пояснювальний параграф, оскільки така інформація у аудиторському звіті відсутня.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС"
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.)	7001000.00
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)	193
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
64.99	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
64.19	Інші види грошового посередництва
66.19	Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ КБ "Приватбанк"
2) МФО банку	313399
3) Поточний рахунок	26502057001133
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" |
| 4) місцезнаходження | УКРАЇНА 71112 Запорізька область місто Бердянськ ПРОСПЕКТ ПРОЛЕТАРСЬКИЙ, будинок 234 |
| 5) опис | |

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Змін в організаційній структурі Товариства в звітному періоді не відбувалось.

Середньооблікова 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 – 193 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) - 18 осіб.

Фонд оплати праці за 2018 рік склав 11983 тис.грн.

У 2018 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 2199 тис.грн.

Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та тренінги з персоналом проводяться менеджментом підприємства. Набір нових кадрів на підприємстві здійснюється самостійно.

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

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

Метод нарахування амортизації: пряmlinійний. Метод оцінки вартості запасів: ФІФО. Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій: 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 забезпечення), н.в.і.у. Обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі): 45861 тис. грн., у натуральному виразі не розраховується. Середньореалізаційні ціни не наводяться, оскільки підприємство надає послуги. Сума виручки - 45864 тис. грн. Експорту немає. Частка експорту складає 0 %. Перспективні плани розвитку емітента: налагодження договірних відносин з новими контрагентами. 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. 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 - 5871 тис. грн. Продано основних активів за останні 5 років на суму 1139 тис. грн. Ліквідовано основних активів за останні 5 років на суму 1563 тис. грн. Планів щодо значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю, 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, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням: пункти прийому платежів 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 активів 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 істотних проблем, які впливають на діяльність емітента, належить: - спад кон'юнктури в економіці в цілому; значний рівень інфляції; нестабільність фінансового та валютного ринків; високі відсотки відсоткові ставки для отримання кредитних ресурсів, часті зміни та нерегульованість базового законодавства України; відсутність достатніх коштів у споживачів. Ступінь залежності від законодавчих або економічних 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 діяльності робить акцент на використанні власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо. Оцінка покращення шляхів ліквідності фахівцями емітента 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)- 49054 тис. грн.
Очікувані прибутки від виконання цих договорів - 137 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. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента 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 інформація, 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	Іщенко Олександр Григорович
Наглядова рада	Голова наглядової ради та 2 Члени наглядової ради	Голова наглядової ради: Комісаров Юрій Володимирович, Члени наглядової ради: Ганзіна Геннадій Олександрович, Гіріна Олена Сергіївна
Ревізор	Ревізор	Кайда Наталя Вікторівна
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 25.04.2018 року. Відповідно до переліку реєстраційної комісії, для участі у зальних зборах акціонерів зареєструвалися наступні акціонери: 1. ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА «ГЮСС», 2. Комісаров Юрій Володимирович 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 | Іщенко Олександр Григорович |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | 1963 |
| 5) Освіта** | Вища |
| 6) Стаж роботи (років)** | 38 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПРАТ "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС"
22116499
Директор з загальних питань |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 17.01.2014 3 роки |
| 9) Опис | В звітному році посадова особа отримала за виконання своїх обов'язків винагороду у розмірі 54146,62 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи: 38 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: Директор з загальних питань, директор. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. |
-
- | | |
|--|--|
| 1) Посада | Голова наглядової ради (акціонер) |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Комісаров Юрій Володимирович |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | 1964 |
| 5) Освіта** | Вища |
| 6) Стаж роботи (років)** | 37 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПО «Радоприлад»
14313317
заступник начальника управління-начальник відділу збуту |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 15.04.2016 3 роки |
| 9) Опис | В звітному році посадова особа отримала за виконання своїх обов'язків винагороду у розмірі 708446,12 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 37 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: Генеральний директор, Голова наглядової ради. Обіймає посаду генерального директора Товариства з обмеженою відповідальністю Виробничо-Комерційна Фірма "ГЮСС", Ідентифікаційний код юридичної особи: 13626089, місцезнаходження: 69014, Запорізька обл., м.Запоріжжя, вул. Магістральна, буд. 74-Б, кв. 47. |
-
- | | |
|--|---|
| 1) Посада | Головний бухгалтер |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи | Демченко Юлія Миколаївна |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи | |
| 4) Рік народження | 1977 |
| 5) Освіта** | Вища |
| 6) Стаж роботи (років)** | 27 |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ТОВ «Аптека», № 196
23878662
головний бухгалтер |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) | 04.09.2012 безстроково |
| 9) Опис | В звітному році посадова особа отримала за виконання своїх обов'язків винагороду у розмірі 54096,74 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 27 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: головний бухгалтер. Обіймає посаду головного бухгалтера Товариства з обмеженою відповідальністю Виробничо-Комерційна Фірма "ГЮСС", Ідентифікаційний код юридичної особи 13626089, Місцезнаходження 69014, Запорізька обл., місто Запоріжжя, ВУЛИЦЯ МАГІСТРАЛЬНА, будинок 74-Б, квартира 47. |

1) Посада Член наглядової ради (акціонер)
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Ганзіна Геннадій Олександрович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
4) Рік народження 1964
5) Освіта** Вища
6) Стаж роботи (років)** 39
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** Товариство з обмеженою відповідальністю «Зв'язоксервіс-біллінг»
33795364
виконавчий директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 15.04.2016 3 роки
9) Опис В звітному році посадова особа отримала за виконання своїх обов'язків винагороду у розмірі 4163,49 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. Загальний стаж роботи 39 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: виконавчий директор, Член наглядової ради. Обіймає посаду виконавчого директора Товариства з обмеженою відповідальністю Виробничо-Комерційна Фірма "ГЮСС", Ідентифікаційний код юридичної особи: 13626089, місцезнаходження: 69014, Запорізька обл., м.Запоріжжя, вул. Магістральна, буд. 74-Б, кв. 47.

1) Посада Член наглядової ради (представник акціонера)
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Гіріна Олена Сергіївна
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
4) Рік народження 1980
5) Освіта** Вища
6) Стаж роботи (років)** 14
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** Товариство з обмеженою відповідальністю виробничо-комерційна фірма «ГЮСС»
13626089
референт
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 15.04.2016 3 роки
9) Опис В звітному році посадова особа отримала за виконання своїх обов'язків винагороду у розмірі 45143,42 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 14 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: референт, Член наглядової ради. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

1) Посада Ревізор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Кайда Наталя Вікторівна
3) Ідентифікаційний код юридичної особи
4) Рік народження 1978
5) Освіта** Вища
6) Стаж роботи (років)** 21
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** Товариство з обмеженою відповідальністю виробничо-комерційна фірма «ГЮСС»
13626089
Головний бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 24.04.2015 5 років
9) Опис В звітному році посадова особа отримала за виконання своїх обов'язків винагороду у розмірі 48818,23 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 21 рік. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: ревізор, головний бухгалтер. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

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	Іщенко Олександр Григорович		0	0	0	0
Голова наглядової ради	Комісаров Юрій Володимирович		86712	12.39	86712	0
Член наглядової ради	Ганзіна Геннадій Олександрович		55890	7.98	55890	0
Член наглядової ради	Гіріна Олена Сергіївна		0	0	0	0
Головний бухгалтер	Демченко Юлія Миколаївна		0	0	0	0
Ревізор	Кайда Наталя Вікторівна		0	0	0	0
Усього			142602	20.36880445651	142602	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

Наприкінці 2018 року керівництвом Установи на 2019 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 виходу на ринок електронних коштів.

2. Інформація про розвиток емітента.

Протягом 2018 року, керівництвом Установи, вживались активні дії, спрямовані на реалізацію маркетингової політики розвитку бізнесу Установи на 2018 рік. Результатом таких дій керівництва Установи є отримання доходу у сумі 46 111 тис. грн. За інформацією Національного банку України (лист № 57-0007/10982 від 26.02.2019 року) Установа, виконуючи функції платіжної організації внутрішньодержавної платіжної системи "ІнтерПейСервіс", зберегла за собою статус важливої платіжної системи. Вказаний показник свідчить про обрання керівництвом Установи правильного вектору розвитку бізнесу Установи та закріплення її позицій на ринку України з переказу коштів в національній валюті без відкриття рахунку.

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 2018 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 управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Установи. Операції хеджування Установою у звітному періоді 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
	Х	
Дата проведення	25.04.2018	
Кворум зборів	92	
Опис	<p>Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного, не було. Загальні збори скликалися за ініціативою наглядової ради. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, результати розгляду та прийняті з них рішення:</p> <p>Питання 1. Обрання голови та членів лічильної комісії зборів. Прийняте рішення: Обрати лічильну комісію у складі: Голова лічильної комісії Ющенко І.М., член лічильної комісії Майстер В.І.; член лічильної комісії Разумову О.О.</p> <p>Питання 2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетеню для голосування на загальних зборах Товариства. Прийняте рішення: Затвердити наступний порядок та спосіб засвідчення бюлетеню для голосування: бюлетень для голосування засвідчується печаткою Товариства; якщо бюлетень для голосування складається з кількох аркушів, він повинен бути пронумерованим, прошнурованим та засвідченим печаткою Товариства.</p> <p>Питання 3. Обрання голови, секретаря зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів (регламенту зборів). Прийняте рішення: Голосування по третьому питанню порядку денного здійснюється з використанням бюлетенів для голосування за принципом: одна голосуюча акція - один голос.</p> <p>Питання 4. Розгляд звіту Директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік та його затвердження. Прийняте рішення: Затвердити звіт Директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік.</p> <p>Питання 5. Розгляд звіту Наглядової ради за 2017 рік та його затвердження. Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради за 2017 рік.</p> <p>Питання 6. Розгляд звіту та висновків Ревізора Товариства за 2017 рік та їх затвердження. Прийняте рішення: Затвердити звіт та висновки Ревізора Товариства за 2017 рік.</p> <p>Питання 7. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік. Прийняте рішення: Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік.</p> <p>Питання 8. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2017 рік. Прийняте рішення: Затвердити наступний порядок розподілу прибутку Товариства за 2017 рік: направити на формування резервного фонду _ 28600 грн. та на розвиток та збільшення капіталу Товариства _ 543400 грн.</p> <p>Питання 9. Затвердження всіх правочинів, вчинених Товариством з дати проведення у 2017 році загальних зборів та до моменту проведення загальних зборів у 2018 році. Прийняте рішення: Затвердити всі правочини, вчинені Товариством з дати проведення у 2017 році річних загальних зборів та до моменту проведення річних загальних зборів у 2018 році.</p> <p>Питання 10. Попереднє схвалення (попереднє надання згоди на вчинення) значних правочинів, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, та надання повноважень на укладання таких правочинів. Прийняте рішення: Попередньо схвалити (попередньо надати згоду на вчинення) наступні значні правочини, які можуть вчинятися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення: отримання кредиту (сукупна гранична вартість 7 095 000 грн.). Уповноважити на укладання та підписання таких правочинів Голову Наглядової ради Товариства Комісарова Ю.В.</p> <p>Питання 11. Прийняття рішення про затвердження Кодексу корпоративного управління Товариства. Прийняте рішення: Затвердити Кодекс корпоративного управління Товариства.</p> <p>Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року не скликалися та не проводилися. Осіб, які б ініціювали проведення позачергових загальних зборів у 2018 році, не було.</p>	

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		

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		

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	Позачергові загальні збори у 2018 році не скликалися	

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		
Інше (зазначити)	Позачергові загальні збори у 2018 році не скликалися	

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

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

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
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інші (запишіть)	Комітетів не створено.	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :
Комітетів не створено.

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

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*
Комісаров 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 спеціаліста 2. Мати бездоганну ділову репутацію 3. 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)	
-----------------	--

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		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p style="text-align: center;">Директор Іщенко Олександр Григорович</p>	<p>Функціональні обов'язки</p> <ol style="list-style-type: none"> 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.
<p style="text-align: center;">Опис</p>	<p>Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний. Директор приймає рішення в межах своєї компетенції одноосібно, на власний розсуд. Рішення Директора оформлюються у вигляді наказів або розпоряджень. Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями).</p>

Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

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	Так	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	Так	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 рахунку	

	2. 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 сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Ні	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Так	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Так	Ні	Так	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	Ні	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)		

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)		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	Комісаров Юрій Володимирович		12.385659
2	Ганзіна Геннадій Олександрович		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.

Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

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.

Відповідно до додаткових вимог Закону про цінні папери 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 31.12.2018 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, 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

розкриття у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону про цінні папери.

04 квітня 2019 р.

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.

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-комерційна фірма "ГЮСС", код ЄДРПОУ 13626089, місцезнаходження: Україна, м. Запоріжжя, вул. Магістральна, будинок 74-Б, квартира, 47.

Фізична особа - Комісаров Юрій 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 Комісаров 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 Комісаров Юрій Володимирович	708 446.12
2	Директор Іщенко Олександр Григорович	54 146.62

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 аудиту 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
2	ТОВ ВКФ "ГЮСС"	Договір б/н від 10.11.2014	Взяття в оренду обладнання (копіювальний апарат)
3	ТОВ ВКФ "ГЮСС"	Договір №01-09-09 від 01.09.2009	Надання в оренду частини приміщення
4	ТОВ ВКФ "ГЮСС"	Договір № 049/06-11 від 21.06.2011	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 ПрАТ "Запоріжжв'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 становить 23 роки. 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 відповідає 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 2018 року розглянуто 29 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 подавалися.

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 відповідальністю виробничо-комерційна фірма "ГЮСС"	13626089	Україна 69014 Запорізька область Запорізький місто Запоріжжя ВУЛИЦЯ МАГІСТРАЛЬНА, 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
Комісаров Юрій Володимирович			86712	12.39	86712	0
Ганзіна Геннадій Олександрович			55890	7.98	55890	0
Усього			700100	100	700100	0

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
09.02.2011	11/08/1/11	Запорізьке територіальне управління ДКЦПФР	UA4000112908	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	10.00	700100	7001000.00	100.000000000 000
Опис	Акції Товариства не торгуються на зовнішніх 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 емісії не здійснювали, рішення щодо додаткової емісії акцій не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було.								

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
Комісаров Юрій Володимирович	86712	12.38565919154	86712	0
Ганзіна Геннадій Олександрович	55890	7.98314526496	55890	0
Усього	142602	20.3688044565	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
09.02.2011	11/08/1/11	UA4000112908	700100	7001000.00	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.						

ХІІІ. 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	5742.000	4828.000	299.000	254.000	6041.000	5082.000
- будівлі та споруди	1752.000	1646.000	299.000	254.000	2051.000	1900.000
- машини та обладнання	1472.000	1224.000	0.000	0.000	1472.000	1224.000
- транспортні засоби	2463.000	1937.000	0.000	0.000	2463.000	1937.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	55.000	21.000	0.000	0.000	55.000	21.000
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
- інвестиційна 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	5742.000	4828.000	299.000	254.000	6041.000	5082.000

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 всіма групами задовільні. Основні засоби за усіма групами використовуються за призначенням. Ступінь використання основних засобів – 100 %. Первісна вартість основних засобів на початок звітного періоду 12802 тис.грн., на кінець звітного періоду 12219 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів на початок звітного періоду 53 %, на кінець звітного періоду 58 %. Сума нарахованого зносу на початок звітного періоду 6761 тис.грн., на кінець звітного періоду - 7137 тис.грн. Суттєвих змін у вартості основних засобів у звітному періоді не було. 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.)	12851	9683
Статутний капітал (тис.грн.)	7001	7001
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	7001	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(12851.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(7001.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець 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 :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	379.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	56205.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	56584.00	X	X
Опис	Інші зобов'язання (56205 тис.грн.) включають: довгострокові забезпечення, поточну кредиторську заборгованість за товари, роботи та послуги, поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування, поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці, поточні забезпечення, інші поточні зобов'язання.			

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит- Фінанс»
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23877071
Місцезнаходження	69091 Запорізька область 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 (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	Особа надає аудиторські послуги

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ФОНДОВА КОМПАНІЯ "ЕМІСІЯ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33961297
Місцезнаходження	69006 Запорізька область м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд.6 кв.39
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 286520
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	08.10.2013
Міжміський код та телефон	061-222-11-40
Факс	061-222-11-40
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Ліцензія серії АЕ №286520 від 08.10.2013 на провадження професійної депозитарної діяльності - депозитарної діяльності депозитарної установи діє з 12.10.2013р. Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарної установи.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС"
Територія М. КИЇВ
Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім
страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Середня кількість працівників 193
Одиниця виміру : тис. грн.
Адреса 01033 м. Київ м. Київ вулиця Жилянська, будинок 72 А, т.(061)213-
88-87

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

Коди		
2019	01	01
22116499		
8036100000		
111		
64.99		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

V

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на "31" грудня 2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітної періоду	На кінець звітної періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	692	420
первісна вартість	1001	2623	2622
накопичена амортизація	1002	1931	2202
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	6041	5082
первісна вартість	1011	12802	12219
знос	1012	6761	7137
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	2
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	6735	5504
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	235	258
Виробничі запаси	1101	235	258
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Векселі одержані	1120	889	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	119	148
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--
з бюджетом	1135	112	140
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	1830	5979
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1002	348
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	26488	57058
Готівка	1166	188	192
Рахунки в банках	1167	21424	53099
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--

Інші оборотні активи	1190	--	--
Усього за розділом II	1195	30675	63931
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	37410	69435

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7001	7001
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	3	2
Резервний капітал	1415	313	342
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	2366	5506
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	9683	12851
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	91
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	91
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	197	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	2375	5731
розрахунками з бюджетом	1620	129	379
у тому числі з податку на прибуток	1621	49	272
розрахунками зі страхування	1625	85	118
розрахунками з оплати праці	1630	308	446
Поточні забезпечення	1660	415	500
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	24218	49319
Усього за розділом III	1695	27727	56493
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	37410	69435

Директор

(підпис)

Іщенко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

(підпис)

Демченко Юлія Миколаївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
22116499		

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	45861	33011
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(32133)	(23980)
Валовий:			
прибуток	2090	13728	9031
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	147	1170
Адміністративні витрати	2130	(9345)	(7490)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(749)	(1964)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	3781	747
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	102	1
Інші доходи	2240	1	50
Фінансові витрати	2250	(3)	(8)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(6)	(20)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	3875	770
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-706	-198
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3169	572
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	3169	572

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3481	3377
Витрати на оплату праці	2505	11983	9784
Відрахування на соціальні заходи	2510	2511	2041
Амортизація	2515	1916	1867
Інші операційні витрати	2520	22336	15364
Разом	2550	42227	32433

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

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

Директор

(підпис)

Іщенко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

(підпис)

Демченко Юлія Миколаївна

Коди		
2019	01	01
22116499		

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	2328462	2034084
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	130	105
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	--	329
Надходження від повернення авансів	3020	309	--
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	--	1
Надходження від операційної оренди	3040	36	35
Інші надходження	3095	1307	77
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(2283966)	(2010515)
Праці	3105	(9390)	(7751)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2634)	(2301)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3007)	(2345)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(483)	(154)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(42)	(154)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(2482)	(1464)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(313)	(81)
Інші витрачання	3190	(214)	(96)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	30720	11542
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	1200
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Надходження від погашення позик	3230	1591	1183
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(592)	(3174)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Витрачання на надання позик	3275	(949)	(84)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	50	-875
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	6137	11109
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	6334	11026
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3)	(7)
Інші платежі	3390	(--)	(--)

Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-200	76
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	30570	10743
Залишок коштів на початок року	3405	26488	15745
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	57058	26488

Директор

(підпис)

Іщенко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

(підпис)

Демченко Юлія Миколаївна

Коди		
2019	01	01
22116499		

Звіт про власний капітал
за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	7001	--	3	313	2368	--	--	9685
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	-2	--	--	-2
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	7001	--	3	313	2366	--	--	9683
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	3169	--	--	3169
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	29	-29	--	--	--
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	--	--	-1	--	--	--	--	-1
Разом змін у капіталі	4295	--	--	-1	29	3140	--	--	3168
Залишок на кінець року	4300	7001	--	2	342	5506	--	--	12851

Директор

(підпис)

Іщенко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

(підпис)

Демченко Юлія Миколаївна

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

Примітки до фінансової звітності
Приватного акціонерного товариства Запоріжзв_язоксервіс
за 12 місяців 2018 року

1. Основні відомості про Підприємство:

Назва:

Приватне акціонерне товариство Запоріжзв_язоксервіс

Код за ЄДРПОУ:

22116499

Місцезнаходження:

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

Основні види діяльності

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

64.19 Інші види грошового посередництва

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

№ свідоцтва про реєстрацію фінансової установи та дата його видачі

Дата прийняття та номер рішення:

12.04.2007 р., №7138

Реєстраційний номер:

Серія та номер свідоцтва: ФК № 134

Дата видачі свідоцтва: 12.04.2007 р.

Код фінансової установи:

Орган, який видав свідоцтво: Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України

№, серії, дати видачі, термін дії ліцензії на здійснення діяльності

Ліцензія на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків №4 від 25.11.2013р. видана Національним банком України

Наявність відокремлених підрозділів (філій та відділень)

Підприємство має відокремлений підрозділ:

Філія Бердянськзв_язоксервіс ПрАТ Запоріжзв_язоксервіс- м. Бердянськ, пр.-т Пролетарський, буд.234

Кількість працівників складала станом на :

31 грудня 2017 р. 211 чоловік.

31 грудня 2018 р. 193 чоловік.

ПрАТ ЗАПОРИЖЗВ_ЯЗОКСЕРВІС, відповідно до чинного законодавства України, є фінансовою установою, що надає послуги з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків, є Платіжною організацією та Учасником Внутрішньодержавної платіжної системи ІнтерПейСервіс.

Відповідно до узгоджених з Національним банком України правил ПрАТ

ЗАПОРИЖЗВ_ЯЗОКСЕРВІС надає наступні види послуг:

- переказ коштів від фізичної особи на адресу юридичної особи, із зарахуванням суми переказу на її рахунок, відкритий у будь-якому банку;

- переказ коштів від фізичної особи на адресу фізичної особи, із зарахуванням суми переказу на її рахунок, відкритий у будь-якому банку;

- переказ коштів від фізичної особи на адресу фізичної особи, з видачею суми переказу готівкою.

Внутрішньодержавна платіжна система ІнтерПейСервіс (далі ВПС ІнтерПейСервіс) - є однією з перших зареєстрованих в Україні платіжних систем, яка надає послуги з переказу коштів на підставі дозвільних документів Національного банку України.

Загальною метою провадження діяльності ПрАТ ЗАПОРИЖЗВ_ЯЗОКСЕРВІС як фінансової установи є отримання прибутку від надання послуг з переказу грошових коштів

фізичних осіб за житлово-комунальні та інші послуги. Регіон надання послуг _

м.Запоріжжя та м.Бердянськ.

2. Основа підготовки фінансової звітності .

Основою надання фінансової звітності є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2017 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

За всі звітні періоди, які закінчувались 31 грудня 2012 р., ПрАТ Запоріжзв_язоксервіс складала фінансову звітність відповідно до Національних

(стандартів) положень бухгалтерського обліку України. ПрАТ Запоріжжв_язоксервісвперше прийняла МСФЗ у 2014 році, датою переходу на МСФЗ визначено - 1 січня 2013 року.

Принципи облікової політики, які були використані при підготовці зазначеної фінансової звітності надані нижче. Визначені положення облікової політики послідовно застосовувались по відношенню до всіх періодів, які надані в звітності. При формуванні фінансової звітності ПрАТ Запоріжжв_язоксервіскерувалось також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

Фінансова звітність за міжнародними стандартами фінансової звітності складається на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

Пояснення 1. При переході на МСФЗ, відповідно до вимог п.29 МСБО 16 Основні засоби, п.74 МСБО Нематеріальні активи, для відображення основних засобів та нематеріальних активів підприємством обрано модель собівартості. Відповідно, при трансформації 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 та 31.12.2018р. за МСФЗ перераховано вартість основних засобів, нематеріальних активів та нарахованої амортизації без урахування дооцінки, проведеної підприємством самостійно станом на 31.12.2012 року. Вартість ремонтів та поліпшення основних засобів, які в бухгалтерському обліку віднесені до складу витрат, перекласифіковані та віднесені на балансову вартість основних засобів, перерахована амортизація за 12 місяців 2018 року. Таким чином, в результаті трансформації:

первісна вартість нематеріальних активів зменшилась на 8 тис.грн., накопичена амортизація _ зменшилась на 10 тис.грн. Залишкова вартість нематеріальних активів збільшилась на 2 тис.грн. (-8 _ (-10));

первісна вартість основних засобів збільшилась на 96 тис.грн. за рахунок: +9 тис.грн. _ за рахунок перекласифікації статті _Незавершені капітальні інвестиції_ в статтю _Основні засоби_;

+65 тис.грн. _ перерахування вартості основних засобів за МСБО16. накопичена амортизація:

-22 тис.грн. _перерахування накопиченої амортизації згідно вимог МСБО16

Залишкова вартість основних засобів збільшилась на 96 тис.грн. (74 _ (-22)).

Пояснення 2. При трансформації балансу Товариства станом на 01.01.2018 року та 31.12.2018 року за МСФЗ було проведено перекласифікацію статті _Незавершені капітальні інвестиції_ в статтю _Основні засоби_. По статті _Незавершені капітальні інвестиції_ на кінець 12 місяців 2018 року обліковувались основні засоби, які ще не введені в експлуатацію, вартістю 9,0 тис.грн. У балансі за МСФЗ ця сума включена до відповідних груп основних засобів. Таким чином, в результаті трансформації на звітну дату стаття Незавершені капітальні інвестиції зменшилась на 9 тис.грн. та відповідно на цю ж суму збільшилась первісна вартість основних засобів.

Пояснення 3. Згідно вимог п.46 МСБО 39 Фінансові інструменти: визнання та оцінка Товариство протягом 12 місяців 2018 року нараховувало амортизацію на різницю між номінальною вартістю векселя та його дисконтованою вартістю. Нарахування за 9 місяців 2018р. виконувались із застосуванням ефективною відсотковою ставкою та дорівнюють 11 тис.грн. В 4 кварталі 2018р. відбулось погашення заборгованості за векселем в повному обсязі в зв'язку з цим недоамортизована частина вартості векселя в розмірі 91 тис.грн. включена до складу інших фінансових доходів. Зміна цієї статті відповідно впливає на нерозподілений прибуток в балансі.

Пояснення 4. У звітності за П(С)БО станом на 31 грудня 2018 року було відображено витрати майбутніх періодів (рядок 1170 Балансу, страхові виплати, підписка, тощо) на загальну суму 8 тис.грн. Згідно вимог МСФЗ при трансформації балансу зазначені ці суми було перекласифіковано в іншу поточну дебіторську заборгованість. Отже, стаття балансу Витрати майбутніх періодів зменшилась на 8 тис.грн., відповідно стаття Інша поточна дебіторська заборгованість збільшилась на 8 тис.грн. Стаття Інші оборотні активи в розмірі 15 тис.грн. на дату балансу була перекласифікована в статтю Інша поточна дебіторська заборгованість.

Пояснення 5. Внаслідок трансформації фінансової звітності підприємства (дисконтування вексельної заборгованості, перерахунку вартості основних засобів, нематеріальних активів та відповідного перерахування амортизації) нерозподілений прибуток підприємства збільшився на 89 тис.грн.:

За рахунок трансформації вартості нематеріальних активів _ +2 тис.грн. (-8-(-10));
Внаслідок трансформації вартості основних засобів _ +87 тис.грн. (65-(-22));

Таблиця 1 Трансформація Балансу ПрАТ Запоріжзв_язоксервісв зв_язку з переходом на МСФЗ станом на 01.01.2018 та 31.12.2018 року

тис.грн.

Актив

Код рядка

На початок звітного періоду

Вплив переходу на МСФЗ

За МСФЗ

На кінець звітного періоду

Вплив переходу на МСФЗ

За МСФЗ

1

2

3

4

5

6

7

8

I. Необоротні активи

1000

686

+6

692

418

+2

420

Нематеріальні активи

первісна вартість

1001

2630

-7

2623

2630

-8

2622

накопичена амортизація

1002

1944

-13

1931

2212

-10

2202

Незавершені капітальні інвестиції

1005

37

-37

0

9

-9

0

Основні засоби

1010

5903

+ 138

6041

4986

+ 96
5082
первісна вартість
1011
12699
+37
+66
12802
13172
+9
+65
12219
знос
1012
6796
-35
6761
8186
-22
7137
Інвестиційна нерухомість
1015

Довгострокові біологічні активи
1020

Довгострокові фінансові інвестиції:
1030

які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств

інші фінансові інвестиції
1035
2

2
2

2
Довгострокова дебіторська заборгованість
1040
-
-
-
-
-
Відстрочені податкові активи
1045

Інші необоротні активи
1090

Усього за розділом I

1095

6628

+107

6735

5415

+89

5504

II. Оборотні активи

1100

235

235

258

258

Запаси

Поточні біологічні активи

1110

Векселі одержані

1120

990

-101

889

0

0

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

1125

119

119

148

148

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

1130

за виданими авансами

з бюджетом

1135

112

112

140

140

у тому числі з податку на прибуток

1136

-

-

-

-

з нарахованих доходів

1140

1830

1830

5979

5979

із внутрішніх розрахунків

1145

Інша поточна дебіторська заборгованість

1155

956

+34

+12

1002

325

+8

+15

348

Поточні фінансові інвестиції

1160

Гроші та їх еквіваленти

1165

26488

26488

57058

57058

Готівка

1166

188

188

192

192

Рахунки в банках

1167

21424

21424

53099

53099

Витрати майбутніх періодів

1170

34

-34

0

8

-8

0

Інші оборотні активи

1190

12

-12

0

15

-15

0

Усього за розділом II

1195

30776

-101

30675

63931

63931

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

1200

Баланс

1300

37404

+6

37410

69346

+89

69435

Пасив

Код рядка

На початок звітнього періоду

Вплив переходу на МСФЗ

За МСФЗ

На кінець звітнього періоду

Вплив переходу на МСФЗ

За МСФЗ

1

2

3

4

5

6

7

8

I. Власний капітал

1400
7001

7001
7001

7001
Зареєстрований капітал

Капітал у дооцінках
1405
0

0
0

0
Додатковий капітал
1410
3

3
2

2
Резервний капітал
1415
313

313
342

342
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

1420
2362

+6
+101

-101
2368

5417
+2

+87
5506

Неоплачений капітал
1425

Вилучений капітал
1430

Усього за розділом I
1495
9679
+6

9685
12762
+89
12851
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення
1500

Відстрочені податкові зобов'язання

Довгострокові кредити банків
1510

Інші довгострокові зобов'язання
1515

Довгострокові забезпечення
1520

91

91
Цільове фінансування
1525

Усього за розділом II
1595

91

91
III. Поточні зобов'язання і забезпечення
1600
197

197

-

-

Короткострокові кредити банків

Поточна кредиторська заборгованість за:
1610

довгостроковими зобов'язаннями

товари, роботи, послуги
1615
2375

2375
5731

5731
розрахунками з бюджетом
1620
127

127
379

379
у тому числі з податку на прибуток
1621
49

49
272

272
розрахунками зі страхування
1625
85

85
118

118
розрахунками з оплати праці
1630
308

308
446

446
із внутрішніх розрахунків
1645

Поточні забезпечення

1660

415

415

500

500

Доходи майбутніх періодів

1665

Інші поточні зобов'язання

1690

24218

24218

49319

49319

Усього за розділом III

1695

27725

-

27725

56493

-

56493

IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття

1700

Баланс

1900

37404

+6

37410

69346

+89

69435

Валюта надання інформації

Функціональною валютою фінансової звітності ПрАТ Запоріжзв_язоксервіс є українська гривня. Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень.

Принцип безперервності діяльності.

В найближчому майбутньому ПрАТ Запоріжзв_язоксервіс продовжуватиме відчувати вплив нестабільної економіки в державі. Наслідком цього є невизначеність, яка здатна істотним чином впливати на майбутні операції, на можливість відшкодування вартості активів ПрАТ Запоріжзв_язоксервіс, а також на її готовність своєчасно обслуговувати і погашати свої борги (зобов'язання) при настанні термінів їх погашення. Економічна стабільність більшою мірою залежатиме від ефективності фіскальних і інших заходів, які реалізує уряд України. Дана фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що ПрАТ Запоріжзв_язоксервіс функціонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалізацію активів і виконання ПрАТ Запоріжзв_язоксервісузятих на себе зобов'язань, в ході своєї звичайної діяльності. Таким чином, фінансова звітність не містить яких-небудь коригувань відображених сум активів, які були б необхідними, якби ПрАТ "Запоріжзв_язоксервіс" не мала можливості продовжувати свою діяльність в майбутньому або у випадку коли вона була

б вимушена реалізовувати свої активи не в ході своєї звичайної господарської діяльності.

3. Основні принципи облікової політики

ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" веде бухгалтерський облік у відповідності до вимог чинного законодавства України, Закону України Про бухгалтерський облік та фінансову звітність, Міжнародних стандартів фінансової звітності, Статуту ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" та Облікової політики.

Облікова політика з 2013 року була затверджена наказом від 02.01.2013 р. № 1. В звітному періоді облікова політика змінювалась, що відповідає вимогам щорічних удосконалень МСФЗ, які набули чинності з 01.01.2018 року. Вплив цих змін розкрито нижче.

3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

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

ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" визнає такі категорії фінансових інструментів: дебіторська заборгованість; фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю _ довгострокові зобов'язання; грошові кошти; гарантії

Згідно МСФЗ (IFRS) 9, всі боргові фінансові активи, які не відповідають критерію тільки платежі в рахунок основного боргу і відсотків на непогашену суму основного боргу (SPPI), класифікуються при первісному визнанні як фінансові активи, які оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток (СВПЗ).

Для фінансових інструментів, які відповідають критерію SPPI, класифікація при первісному визнанні визначається на основі бізнес-моделі, згідно з якою управляються дані інструменти:

- > інструменти, які утримуються з метою отримання передбачених договором грошових потоків, оцінюються за амортизованою вартістю;
- > інструменти, які утримуються для інших цілей, класифікуються як оцінювані за СВПЗ

Класифікація та оцінка фінансових зобов'язань залишаються в основному незмінними в порівнянні з існуючими вимогами МСФЗ (IAS) 39.

Товариство очікує, що буде продовжувати оцінювати за справедливою вартістю всі фінансові активи, які на даний момент оцінюються за справедливою вартістю.

Така класифікація була застосована компанією в попередні періоди, тому вплив на перехід на МСФЗ 9 не спричинив суттєвого корегування початкових залишків балансу.

Справедлива вартість _ це сума, на яку можна обміняти актив або урегулювати зобов'язання при здійсненні операції на ринкових умовах між добре проінформованими, незалежними сторонами, які діють на добровільній основі. Справедлива вартість є поточною ціною фінансових активів на активних ринках (фондових біржах), або договірною вартістю таких активів за умовами останньої операції з ними в разі відсутності відкритих котирувань.

Для визначення справедливої вартості деяких фінансових інструментів, по яким відсутня інформація про ринкові ціни із зовнішніх джерел, використовується така модель оцінки, як остання (балансова) вартість фінансового активу (історична вартість). В даній фінансовій звітності зроблені відповідні розкриття, якщо зміни будь-якого допущення призведуть до суттєвих змін прибутку, доходів, загальної суми активів або зобов'язань.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Знецінення

МСФЗ (IFRS) 9 вимагає, щоб Товариство визнавало резерв під очікувані кредитні збитки (ОКЗ) за всіма своїми борговими фінансовими активами, що оцінюються за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід або через прибуток(збиток). Резерв розраховується на основі очікуваних кредитних збитків, пов'язаних з ймовірністю дефолту протягом наступних дванадцяти місяців, якщо не відбулося істотного збільшення кредитного ризику з моменту визнання

фінансового інструменту; в останньому випадку резерв розраховується на основі очікуваних кредитних збитків за весь термін життя активу. Якщо фінансовий актив відповідає визначенню придбаного або створеного кредитно-знеціненого фінансового активу, резерв розраховується на основі зміни очікуваних кредитних збитків за весь термін життя активу.

Основними ознаками знецінення для Товариства може бути порушення платіжних зобов'язань більш ніж на 180 днів, реструктуризація, яка здійснюється з погіршенням позицій кредитора і несе прямі фінансові втрати, порушення справи про банкрутство або ліквідацію клієнта та інше.

Знецінення цінних паперів в портфелі до погашення.

Товариство оцінює на індивідуальній основі, чи існують ознаки знецінення за цінними паперами в портфелі до погашення. У випадку наявності ознак від знецінення, сума збитків визначається як різниця між балансовою вартістю активу та теперішньою вартістю майбутніх грошових потоків. Балансова вартість активу зменшується, а сума збитку відображається у звіті про прибутки і збитки. Якщо у наступному році сума оцінених збитків від знецінення зменшується внаслідок події, яка сталася після того, як були визнані збитки від знецінення, тоді раніше визнані суми збитків відображаються у звіті про прибутки і збитки та інший сукупний дохід.

Справедлива вартість цінних паперів, що перебувають в обігу на організаційно оформлених ринках, визначається за їх ринковою вартістю.

Якщо котирування ринкових цін на цінні папери є недоступним, то Товариство застосовує для визначення справедливої вартості такі методи:

посилання на ринкову ціну іншого подібного інструменту;

залишається ринкова вартість такого фінансового активу на розрахунок попереднього періоду;

аналіз дисконтованих грошових потоків. Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує ставку дисконту, яка дорівнює або діючій нормі прибутковості подібної фінансової інвестиції, що має в основному такі самі умови та характеристики (строк погашення, що залишився; структура потоків грошових коштів; валюта; кредитний рейтинг емітента, процентна ставка), а в разі її відсутності – розмір ставки дисконтування затвердженої обліковою політикою Товариства.;

інші методи, що забезпечують достовірне визначення справедливої вартості цінних паперів.

Разом з тим переоцінка цінних паперів, за якими укладений договір про продаж за визначеною вартістю реалізації, між датою операції і датою розрахунку в бухгалтерському обліку не відображається.

За цінними паперами в портфелі до погашення визнаються процентні доходи, у тому числі у вигляді амортизації дисконту (премії) із застосуванням принципу нарахування та методу ефективної ставки відсотка.

Товариство визнає процентні доходи за борговими цінними паперами в сумі, що є добуток амортизованої собівартості та первісної ефективної ставки відсотка відповідного цінного папера, у тому числі і за цінними паперами, за якими визнавалося знецінення.

На дату балансу цінні папери в портфелі до погашення переглядаються щодо можливого знецінення на основі аналізу очікуваних грошових потоків.

Знецінення цінних паперів у портфелі до погашення відображається в бухгалтерському обліку шляхом формування резерву на суму перевищення балансової вартості цінних паперів (без урахування сум накопиченої уцінки) над поточною теперішньою вартістю попередньо оцінених майбутніх грошових потоків за таким цінним папером, дисконтованих за первісною ефективною ставкою відсотка (тобто за ефективною ставкою відсотка, розрахованою під час первісного визнання).

Ставка дисконтування була прийнята на рівні показника рентабельності підприємства у розмірі - 1,5% (річних).

За наявності прострочених процентів на час визнання знецінення цінних паперів у портфелі до погашення відображає визначений збиток за рахунками резервів під знецінення цінних паперів та під заборгованість за нарахованими доходами. Сума резервів, відображених за відповідними рахунками, має відповідати різниці між балансовою вартістю цінних паперів та оціненою сумою очікуваного відшкодування на дату визнання знецінення.

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти включають грошові кошти в касі, на рахунках у банках та грошові кошти, внесені в каси банків для подальшого їх зарахування на поточні рахунки підприємства.

Грошові кошти в національній валюті станом на 31.12.2018 року складають _ 57 058,0 тис. грн., у т.ч. в касі _ 192,0 тис. грн., на поточному рахунку _ 53099,0 тис. грн., грошові кошти в дорозі _ 3767 тис.грн. Грошей на депозитних рахунках немає.

Дебіторська заборгованість

Дебіторською заборгованістю, визнаються фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом) та первісно оцінюються за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість (довгострокова) оцінюються за амортизованою собівартістю, з застосуванням методу ефективного відсотка. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Наприкінці кожного звітного періоду ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" проводить оцінку наявності об'єктивного свідчення того, що корисність фінансового активу або групи фінансових активів, які оцінюються за амортизованою собівартістю, зменшується. Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні групи.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності. За звітний період таких фактів ідентифіковано не було.

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за справедливою вартістю складає 148 тис.грн.

Станом на 31.12.2018 року інша поточна дебіторська заборгованість за справедливою вартістю (з урахуванням резерву сумнівних боргів) складає 348 тис.грн.

3.2. Основні засоби

ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року.

Первісно ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Подальші витрати.

ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в поточних витратах по даті, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Витрати на заміну крупних вузлів або компонентів основних засобів капіталізуються при одночасному списанні частин, які підлягають заміні.

Прибуток або збиток від вибуття основних засобів визнається як різниця між отриманою виручкою від продажу та їх балансовою вартістю та відображається в прибутках або збитках за рік [в складі іншого операційного доходу або витрат].

Амортизація.

Для нарахування амортизації основних засобів та нематеріальних активів використовується прямолінійний метод, який згідно облікової політики підприємства, враховує строк корисного використання активу для кожного активу конкретно, або для групи подібних активів. Ліквідаційна вартість об'єктів основних засобів дорівнює 0,01 грн. Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод

нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання (тобто з наступного місяця після дати вводу об_екта в експлуатацію). Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Для цілей відображення в фінансовій звітності основні засоби класифікуються за такими групами:

тис.грн.

Назва

Первісна вартість

Знос

Залишкова вартість

Строки корисної експлуатації

Будинки та споруди

3226

1326

1900

10 _ 20 років

Машини та обладнання

1562

768

794

5 _ 12 років

Автомобілі

3516

1579

1937

5 - 10 років

Меблі та приладдя

483

462

21

4 _ 12 років

Офісне обладнання

3432

3002

430

2 -12 років

Всього

12219

7137

5082

Основні засоби станом на 31.12.2018 року складають:

По залишковій вартості на суму 5 082,0 тис.грн.

Накопичена амортизація 7 137,0 тис.грн.

Первісна вартість становить 12 219,0 тис.грн.

Оформлені у заставу основні засоби станом на 31 грудня 2018 р.відсутні.

Надійшло за 12 місяців 2018 року основних засобів на суму 403,0 тис. грн., вибуло _ 139,0 тис. грн., нарахований знос по вибувшим основним засобам _ 133,0 тис. грн.

3.3. Нематеріальні активи

В складі нематеріальних активів враховані програмне забезпечення, ліцензія, свідоцтво на знак для товарів та послуг, а саме (станом на 31.12.2018р):

Нематеріальні активи

Первісна вартість

Знос

Залишкова вартість

Строки корисної експлуатації

Програмне забезпечення

2583

2168

415

10 років

Ліцензія
30
30
-
Безстроково
Свідоцтво на знак для товарів та послуг
9
4
5
10 років
Всього
2622
2202
420

Нематеріальні активи ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" мають визначений термін корисного використання, крім ліцензій, які є безстроковими. Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Нематеріальні активи, які виникають в результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу і терміну корисного використання.

Нематеріальні активи списуються при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. Дохід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

Протягом 12 місяців 2018 року придбано та введено в експлуатацію нематеріальні активи первісною вартістю 66,0 тис.грн., вибуло нематеріальних активів первісною вартістю 65 тис.грн., нарахований знос по вибувшим нематеріальним активам - 65 тис.грн.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів.

На кожну звітну дату ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з іншим стандартом. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, корегується методом сторно, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування.

3.4 Податок на прибуток

ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" є платником податку на прибуток на загальних підставах. Зобов'язання з податку на прибуток розраховуються з використанням ставок оподаткування, встановлених законодавством, що набрали або практично набрали чинності на звітну дату, які імовірно діятимуть у період реалізації податкового активу або погашення зобов'язання, визнаються у витратах з податку на прибуток.

3.5. Фінансові зобов'язання

Згортання фінансових активів та зобов'язань
Фінансові активи та зобов'язання не згортаються.

3.6 Виплати працівникам

ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" здійснює короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, а також негрошові пільги працівникам (такі як надання безкоштовних послуг). ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Сума забезпечення відпусток нараховується щомісяця в розмірі 8,30% від фактично нарахованої суми виплат працівникам. В кінці кожного звітного періоду проводиться інвентаризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

Станом на дату балансу переглянуто розмір поточних забезпечень для оплати відпусток та складає 500,0 тис.грн.

3.7. Запаси.

Запаси враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації. При відпуску запасів на виробництво або іншому вибутті їх оцінка виконується за методом ідентифікованої собівартості. Уцінка (дооцінка) запасів враховується в прибутках (збитках) поточного періоду. Запаси використовуються більшою частиною для забезпечення основної діяльності підприємства.

Всі запаси відповідають критеріям визнання. Запасів в заставі немає.

Станом на 31.12.2018 року підприємство має запаси в сумі 258,0 тис.грн., в тому числі:

сировина й матеріали _ 74,0 тис.грн.;

паливо _ 76,0 тис.грн.;

будівельні матеріали _ 13,0 тис.грн.;

запасні частини _ 85,0 тис.грн.;

інші матеріали _ 4,0 тис.грн.;

МШП _ 6,0 тис.грн.

На кінець звітного періоду невизнаних активів немає.

3.8 Доходи та витрати

Доходи від реалізації визнаються у розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за роботи та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахування повернень покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість (ПДВ) за операціями, що оподатковуються податком на додану вартість.

Доходи від надання послуг визнаються, коли: сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть підприємству і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Бухгалтерський (фінансовий) облік нарахованих доходів і витрат здійснюється не рідше одного разу на місяць за кожною операцією (договором) окремо.

Дозволяється відображати отримані (сплачені) на дату балансу доходи (витрати), безпосередньо за рахунками доходів і витрат.

Доходи визнаються в бухгалтерському обліку в сумі справедливої вартості активів, які отримані або підлягають отриманню.

За 12 місяців 2018 р. підприємство отримало чистий дохід від реалізації послуг з переказу грошових коштів та послуг, пов'язаних з переказом коштів у сумі 45861,0 тис.грн. (без ПДВ).

3.9. Облік умовних зобов'язань

На дату складання фінансової звітності може існувати ряд умов, що можуть призвести до виникнення додаткових збитків або зобов'язань для ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс". Керівництво оцінює суму таких можливих майбутніх зобов'язань. Оцінка виконується на підставі передположень та включає в себе фактор суб'єктивності. При визначенні розміру можливих втрат в результаті судових або податкових узгоджень за участі ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" або вимог, які можуть бути пред'явлені в вигляді позовів до підприємства, керівництво, в результаті консультацій з юристами та податковими консультантами, оцінює як перспективи таких судових або податкових узгоджень та пред'явлення таких вимог в судовому порядку, так і можливі суми відшкодування, які протилежна сторона вимагає, або може вимагати в суді. Якщо в результаті оцінки вірогідності виникнення майбутнього зобов'язання виявляється, що грошове зобов'язання визначено з достатнім рівнем впевненості, тоді вартісна оцінка такої заборгованості відображається в фінансовій звітності. В разі, коли умовне зобов'язання, яке має значну вартісну оцінку, не може бути класифіковано як вірогідне, а являється лише можливим, або вартісна оцінка не може бути визначена, то примітках до фінансової звітності включається інформація про характер такого зобов'язання та його вартісна оцінка (якщо сума може бути визначена з достатньою впевненістю та є значною).

Якщо вірогідність майбутнього збитку є незначним, то взагалі інформація про такий збиток не включається в примітки до фінансової звітності, за виключенням випадків, коли такий можливий збиток відноситься до наданої гарантії. В таких випадках сутність гарантії підлягає розкриттю. Однак, в деяких випадках умовні зобов'язання, можуть бути відображені в примітках до фінансової звітності, якщо, на думку керівництва, обумовленному на консультаціях з юристами або

податковими консультантами, інформація про такі зобов'язання може бути необхідна акціонерам та іншим користувачам фінансової звітності. ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

4. Ключеві бухгалтерські оцінки та професійні судження в застосуванні облікової політики

Використання оцінок та припущень

При підготовці фінансової звітності ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс" робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення суми активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, 'рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок. Найбільш суттєве використання суджень та оцінок включає таке:

Справедлива вартість фінансових інструментів

Методики та припущення, які використовуються для оцінки справедливої вартості фінансових інструментів, які обліковуються за амортизованою собівартістю, включають наступне:

- вважається, що справедлива вартість наступних видів фінансових активів дорівнює їх балансовій вартості:

грошові кошти та їх еквіваленти;

короткострокові (до трьох місяців) фінансові активи (кошти в банках);

інші фінансові активи, включаючи дебіторську заборгованість (враховуючи короткостроковий характер таких активів);

- вважається, що справедлива вартість наступних видів фінансових зобов'язань дорівнює їх балансовій вартості:

короткострокові (до трьох місяців) фінансові зобов'язання;

кошти на вимогу фізичних, юридичних осіб, небанківських фінансових установ;

інші фінансові зобов'язання, включаючи кредиторську заборгованість (враховуючи короткостроковий характер таких зобов'язань).

Подання фінансових інструментів за категоріями оцінки

Аналіз фінансових інструментів, що обліковуються за амортизованою собівартістю

тис.грн.

Найменування статті

Станом на 31.12.17р.

Станом на 31.12.18р.

справедлива вартість

балансова вартість

справедлива вартість

балансова вартість

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти:

26488

26488

57058

57058

- кошти на рахунках в банку

21424

21424

53099

53099

заборгованість по вексялям юридичних осіб з терміном погашення менше 12 міс

889

990

0

0

дебіторська заборгованість

3063
3342
6615
6881
резерв сумнівної заборгованості

-
(279)

-
(266)

Усього фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю
30440

30541

63673

63673

фінансові зобов'язання:

- кредиторська заборгованість-поточна та резерв поточних зобов'язань

27727

27727

56493

56493

-довгострокові зобов'язання (отримані гарантії)

-

-

91

91

Усього фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю

27727

27727

56584

56584

Аналіз фінансових інструментів, що обліковуються за справедливою вартістю, за рівнями її оцінки за звітний період
тис.грн.

Найменування статті

Справедлива вартість за моделлю оцінки через поточний прибуток(збиток)

станом на 31.12.2017

станом на 31.12.2018

Цінні папери в торговому портфелі позабіржові

2

2

Усього фінансових активів, що обліковуються за справедливою вартістю

2

2

Резерви на покриття збитків від фінансових зобов'язань.

Оцінюються у відповідності з МСБО 37 Резерви, умовні зобов'язання та умовні активи, який вимагає застосування оцінки та судження керівництва.

Інші джерела невизначеності.

Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву від знецінення дебіторської заборгованості, визначення справедливої вартості довгострокової дебіторської та кредиторської заборгованості-резерви сумнівної заборгованості, резерви майбутніх виплат (резерв відпусток). На думку керівництва, вживаються усі необхідні заходи для підтримки життєздатності та зростання діяльності у поточних умовах.

Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, представлені таким чином:

тис.грн.

31.12.2017	31.12.2018		91
Довгострокові забезпечення(гарантії)	-		
Резерв забезпечень	415	500	
Резерв сумнівної заборгованості	279	266	

ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" використовує оцінки та робить допущення, які здійснюють вплив на показники, які відображені в фінансовій звітності на протязі наступного фінансового року. Оцінки та судження підлягають постійному аналізу та обумовлені минулим досвідом керівництва та інших факторах, в тому числі на очікуваннях відносно майбутніх подій. Судження, які здійснюють найбільш значний вплив на показники, відображені в фінансовій звітності та оцінки, які можуть призвести до необхідності суттєвого коригування балансової вартості активів та зобов'язань на протязі наступного фінансового року, включають наступне:

Судження щодо справедливої вартості активів

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

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

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості

Ринковий

Офіційні курси НБУ

Дебіторська заборгованість

Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Дохідний

Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання

Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення

Витратний

Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

5. Нові та переглянуті стандарти та тлумачення:

В 2018 році Товариство почало застосовувати обов'язкові до застосування два нових міжнародних стандарти: МСФЗ (IFRS) 9 Фінансові інструменти і МСФЗ (IFRS) 15 виручка за договорами з покупцями, а також нове роз'яснення КРМФО (IFRIC) 22 операції з іноземною валютою і попередня оплата.

Нові стандарти спричинили наступний вплив на звітність Товариства за 2018рік:

МСФЗ (IFRS) 9 фінансові інструменти

МСФЗ (IFRS) 9 фінансові інструменти замінює МСБО 39 фінансові інструменти:

визнання та оцінка для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року.

Класифікація фінансових активів. Фінансові активи класифікуються по наступним категоріям:

фінансові активи, які відображаються по справедливій вартості з віднесенням змін за рахунок прибутків та збитків;

фінансові активи, які утримуються з метою погашення;

фінансові активи, які утримуються з метою продажу;
Зміни в класифікації фінансових активів та інструментів наступний:

Фінансові активи та інструменти

Оцінка за МСФЗ (IAS) 39 станом на 31.12.2017

Оцінка за МСФЗ (IFRS) 9 станом на 01.01.2018

Грошові кошти в касі та на рахунку

Позики та дебіторська заборгованість

Амортизована собівартість

депозити в банках

Позики та дебіторська заборгованість

Амортизована собівартість

довгострокові векселя, які утримуються до погашення

Позики та дебіторська заборгованість

Амортизована собівартість

торговельні цінні папери

За справедливою вартістю через прибуток або збиток

За справедливою вартістю через прибуток або збиток

інвестиції в дольові активи інших юридичних осіб

Цінні папери, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Цінні папери, які оцінюються за справедливою вартістю через інший сукупний дохід

Інші фінансові активи

Позики та дебіторська заборгованість

Амортизована собівартість

векселі видані

Кредиторська заборгованість

Амортизована собівартість

Така класифікація була застосована компанією в попередні періоди, тому вплив на перехід на МСФЗ 9 не спричинив суттєвого корегування початкових залишків балансу.

Компанія очікує, що буде продовжувати оцінювати за справедливою вартістю всі фінансові активи, які на даний момент оцінюються за справедливою вартістю.

Вплив першого застосування МСФЗ (IFRS) 9 Фінансові інструменти на Звіт про фінансовий стан станом на 1 січня 2018 року не призвів до коригування початкових залишків, бо оцінки та класифікація, яка була прийнята товариством за МСБО 39 відповідає тим оцінкам, які прийняті МСФЗ 9.

МСФЗ 15.

Новий стандарт по визнанню виручки є всеосяжним і застосовується до всіх договорів з клієнтами, крім тих, які спеціально були виключені зі сфери його застосування. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається в сумі, що відображає винагороду, право на яку організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту. Однак, процентний і комісійний дохід, який є невід'ємною частиною фінансових інструментів і договорів оренди, виходить за рамки вимог МСФЗ (IFRS) 15 та буде регулюватися іншими застосовними стандартами (МСФЗ (IFRS) 9 Фінансові інструменти і МСФЗ (IFRS) 16 Оренда). В результаті, застосування даного стандарту не вплине на значну частину доходу Товариства.

КРМФО (IFRIC) 22 операції з іноземною валютою і попередня оплата.

У роз'ясненні пояснюється, що датою операції для цілей визначення обмінного курсу, який повинен використовуватися при первісному визнанні активу, витрати або доходи (або його частини) у разі припинення визнання немонетарного активу або немонетарного зобов'язання, що виникають в результаті надання або отримання попередньої оплати, є дата, на яку організація спочатку визнає немонетарний актив або немонетарні зобов'язання, що виникають в результаті надання або отримання попередньої оплати. Роз'яснення вступає в силу для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. Поточна діяльність Товариства відповідає вимогам роз'яснення, тому не вплине на фінансову звітність.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 Класифікація і оцінка операцій з виплат на основі акцій

Рада з МСФЗ випустила поправки до МСФЗ (IFRS) 2 Виплати на основі акцій, в яких розглядаються три основних аспекти: вплив умов переходу прав на оцінку операцій з виплат на основі акцій з розрахунками грошовими коштами; класифікація операцій по виплатах на основі акцій з умовою розрахунків на нетто-основі для зобов'язань з податку, утримуваного у джерела; облік зміни умов операції з виплат на основі акцій, в результаті якого операція перестає класифікуватися як операція з розрахунками грошовими коштами і починає класифікуватися як операція з розрахунками пайовими інструментами. При прийнятті поправок організації не зобов'язані перераховувати інформацію за попередні періоди, проте дозволяється

ретроспективне застосування за умови застосування поправок щодо всіх трьох аспектів і дотримання інших критеріїв. Поправки набувають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або після цієї дати. Товариство не мало подібних операцій в звітному періоді тому не очікує істотного ефекту в результаті застосування даних поправок.

Поправки до МСФЗ (IAS) 40 Переведення інвестиційної нерухомості з категорії в категорію

Поправки роз'яснюють, коли організація повинна переводити об'єкти нерухомості, включаючи нерухомість, що знаходиться в процесі будівництва або розвитку, в категорію або з категорії інвестиційної нерухомості. Товариство не має на балансі об'єктів інвестиційної нерухомості, тому не очікує істотного ефекту в результаті застосування даних поправок.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014-2016 років

Данні вдосконалення включають наступні:

МСФЗ (IFRS) 1 Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності - видалення короткострокових звільнень для організацій, що вперше застосовують МСФЗ Короткострокові звільнення, передбачені пунктами E3-E7 МСФЗ (IFRS) 1, були видалені, оскільки вони виконали свою функцію. Дані поправки вступають в силу з 1 січня 2018 року. Дані поправки не застосовуються до Товариства.

Нижче представлені стандарти та інтерпретації, які були випущені, але ще не набрали чинності на дату публікації фінансової звітності Товариства. Товариство планує застосовувати ці стандарти після набрання їх чинності.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28 Продаж або внесок активів в угодах між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством
Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ (IFRS) 10 та МСФЗ (IAS) 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованому підприємству або спільному підприємству або вноситься в них. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або внеску активів, що являють собою бізнес згідно з визначенням в МСФЗ (IFRS) 3, в угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, який виникає в результаті продажу або внеску активів, які не становлять собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших інвесторів в асоційованому підприємстві або спільному підприємстві. Рада з МСФЗ перенесла дату вступу даних поправок в силу на невизначений термін, проте організація, яка застосовує дані поправки достроково, повинна застосовувати їх перспективно. Товариство не очікує істотного ефекту в результаті застосування даних поправок та не планує дострокового використання.

МСФЗ (IFRS) 16 Оренда

МСФЗ (IFRS) 16 замінює собою МСФЗ (IAS) 17 Оренда, Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 Визначення наявності в угоді ознак оренди, Роз'яснення ПКТ (SIC) 15 Операційна оренда - стимули і Роз'яснення ПКТ (SIC) 27 Визначення сутності операцій, які мають юридичну форму оренди. МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації про оренду і вимагає, щоб орендарі відображали всі договори оренди з використанням єдиної моделі обліку в балансі, аналогічно порядку обліку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фінансової оренди. Стандарт передбачає два звільнення від визнання для орендарів - щодо оренди активів з низькою вартістю і короткострокової оренди (тобто оренди з терміном не більше 12 місяців). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежів (тобто зобов'язання по оренді), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом терміну оренди (тобто актив у формі права користування). Орендарі будуть зобов'язані визнавати витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування. Орендарі також повинні будуть переоцінювати зобов'язання по оренді при настанні певної події (наприклад, зміну термінів оренди, зміні майбутніх орендних платежів в результаті зміни індексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежів). У більшості випадків орендар буде враховувати суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування. Крім цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає від орендодавців і орендарів розкриття більшого обсягу інформації в порівнянні з МСФЗ (IAS) 17.

МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Товариство є Орендарем та оцінить вплив на фінансову звітність за датою вступу стандарту.

МСФЗ (IFRS) 17 Страхові контракти

МСФЗ (IFRS) 17 застосовується до всіх видів договорів страхування (тобто страхування життя і страхування, відмінне від страхування життя, пряме страхування

і перестраховування) незалежно від виду організації, яка випускає їх, а також до певних гарантій та фінансових інструментів з умовами дискреційної участі. МСФЗ (IFRS) 17 набуває чинності починаючи з 1 січня 2021 року або після цієї дати, при цьому вимагається розкриття порівняльної інформації.

Товариство не здійснює діяльність в даній галузі, тому вплив даних змін на звітність відсутній.

Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2015-2017 років

Дані поліпшення вступають в силу для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати. Вони включають, зокрема, такі зміни:

МСФЗ (IFRS) 3 Об'єднання бізнесу і МСФЗ (IFRS) 11 Спільне підприємництво - раніше були частки участі в спільних операціях

Дані поправки містять роз'яснення щодо того, чи слід переоцінювати частки участі в спільних операціях (що складають бізнес, як цей термін визначено в МСФЗ (IFRS) 3) до справедливої вартості, якщо:

> сторона угоди про спільне підприємництво отримує контроль над спільною операцією (МСФЗ (IFRS) 3);

> сторона, яка є учасником спільних операцій (але не має спільного контролю), отримує спільний контроль над спільними операціями (МСФЗ (IFRS) 11).

Очікується, що дані поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства. МСФЗ (IAS) 12 Податки на прибуток - податкові наслідки щодо виплат за фінансовими інструментами, класифікованих як інструменти капіталу

В даних поправках пояснюється, що організація повинна визнавати всі податкові наслідки щодо дивідендів в прибутку чи збитку, іншого сукупного доходу або власного капіталу в залежності від того, де організація визнала первісну операцію або подію, які генерували прибуток, що розподіляється, що є джерелом дивідендів. Допускається застосування до цієї дати, при цьому організація повинна розкрити цей факт. Дані поправки повинні спочатку застосовуватися до податкових наслідків щодо дивідендів, визнаних на дату початку самого раннього порівняльного періоду або після цієї дати. Оскільки поточна практика Товариства відповідає вимогам поправок тому не очікується будь-який вплив на його фінансову звітність.

МСФЗ (IAS) 23 Витрати на позики - витрати на позики, які підлягають капіталізації

В даних поправках пояснюється, що коли кваліфікований актив готовий до використання за призначенням або продажу і деякі позики, отримані спеціально для придбання кваліфікованого активу, залишаються непогашеними на цю дату, суму таких позик необхідно включити в суму коштів, які організація запозичує на спільні цілі. Допускається застосування до цієї дати, при цьому організація повинна розкрити цей факт. Очікується, що дані поправки не матимуть впливу на фінансову звітність Товариства.

6. Розкриття показників фінансової звітності:

6.1 Операційна діяльність (в тис.грн.)

Основний дохід ПрАТ "Запоріжжв'язоксервіс"отримувало у вигляді комісійної винагороди за надання фінансових послуг _ послуги, пов'язані з переказом коштів.

Доходи від реалізації товарів, робіт, послуг

2017 рік

2018 рік

Комісійна винагорода за надання послуг, пов'язаних з переказом коштів

33011

45861

Разом:

33011

45861

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг

2017 рік

2018 рік

Витрати на персонал

9810

12419

Утримання основних засобів, нематеріальних активів

7871

12923

Оренда приміщення, комунальні послуги, охорона

1964

2270

Матеріальні витрати

2598

2488

Амортизація основних засобів , нематеріальних активів

1447

1561

Інші

290

472

Всього собівартість товарів, робіт, послуг

23980

32133

Інші операційні доходи

2017 рік

2018 рік

Реалізація необоротних активів

1000

-

Операційна оренда активів

29

34

Коригування раніше нарахованого податкового зобов'язання з ПДВ в зв'язку з використанням необоротних активів в оподаткованій діяльності

37

-

Відновлення податкового кредиту з ПДВ в зв'язку з використанням необоротних активів в оподаткованій діяльності

85

-

Інші операційні доходи

19

113

Разом:

1170

147

Адміністративні витрати

2017 рік

2018 рік

Витрати на персонал

1948

1993

Утримання основних засобів, нематеріальних активів

2992

4816

Оренда приміщення, комунальні послуги, охорона

105

108

Матеріальні витрати

779

993

Амортизація основних засобів , нематеріальних активів

420

355

Телекомунікаційні послуги

205

159

Розрахунково-касове обслуговування (інкасація)

665
656
Інші
376
265
Всього адміністративних витрат
7490
9345

Інші операційні витрати

2017 рік
2018 рік
Собівартість реалізованого необоротного активу
1041
-
Нарахування резерву сумнівних боргів
231
-
Безоплатно передані послуги
319
469
Відрахування на соціальні заходи з безоплатно наданих послуг

67

82
Матеріальна допомога
40
39
Відшкодування середнього заробітку за вимушений прогул
189

-
Списання безнадійної дебіторської заборгованості

-
24

Інші

77

135

Всього операційних витрат

1964

749

Інші доходи, інші витрати

2017 рік

2018 рік

Інші доходи

50

1

Амортизована вартість векселю, страхове відшкодування

50

-

Інші

-

1

Інші витрати

Остаточна вартість ліквідованих необоротних активів

20

6

2017 рік
2018 рік

Інші Фінансові доходи

нараховані відсотки на залишок коштів на рахунках

1
-

нарахування амортизації дисконту на вартість векселю

-
102

Фінансові витрати

відсотки за користуванням кредитом

8
3

6.4 Запаси

2017 рік

2018 рік

матеріали для використання в операційній діяльності

235
258

Всього запаси

235
258

6.5 Дебіторська заборгованість

2017 рік

2018 рік

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

119
148

Розрахунки з бюджетом

112
140

Дебіторська заборгованість з розрахунками з нарахованих доходів

1830
5979

Векселя одержані

889
-

Інша дебіторська заборгованість

1281
614

резерв сумнівних боргів (зменшення)

(279)
(266)

Всього дебіторська заборгованість

3952
6615

Аналіз термінів погашення заборгованості представлено наступним чином:

2017 р.

2018 р.

До 60 днів

2292
1689

60-90 днів
674
671
91-180 днів

Більше 180 днів
986
4255
Всього
3952
6615

Аналіз якості торговельної дебіторської заборгованості (за послуги):
тис.грн.
Найменування статті
2017

2018
Дебіторська заборгованість за послуги переказу коштів
1897

6064
Дебіторська заборгованість за послуги платіжної організації ВПС ІнтерПейСервіс
45

50
Дебіторська заборгованість за послугами оренди
7

13
Всього
1949

6127

Найбільш питому вагу в загальному обсязі заборгованості на початок і кінець звітного 2018 року займає дебіторська заборгованість ПАТ Запоріжжяобленергоза надані послуги з переказу коштів.

6.6 Грошові кошти

2017 рік
2018 рік
Каса
188
192
рахунки в банках
21424
53099
грошові кошти в дорозі
4876
3767
всього грошові кошти
26488
57058

6.7 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю.

2017 рік
2018 рік
Довгострокові зобов_язання
-
91
Короткострокові зобов_язання

Короткострокові кредити банків

197

-

Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги

2375

5731

Розрахунки з бюджетом

129

379

Розрахунки з оплати праці

308

446

Розрахунки зі страхування

85

118

Поточні забезпечення

415

500

Інша кредиторська заборгованість (розрахунки з іншими кредиторами по платежам, строк сплати яких не настав)

24218

49319

Всього кредиторська заборгованість

27727

56584

Аналіз термінів погашення заборгованості представлено наступним чином:

2017 р.

2018 р.

До 60 днів

27001

54123

60-90 днів

726

2461

91-180 днів

-

-

Більше 180 днів

-

-

Всього

27727

56584

Найбільш питому вагу в загальному обсязі заборгованості на початок і кінець звітного 2018 року займає кредиторська заборгованість перед замовниками згідно укладених договорів на прийом грошових коштів у розмірі прийнятих переказів грошових коштів, строк сплати яких за умовами договорів не настав.

6.8 Власний капітал товариства

Станом на 31 грудня 2017 та 31 грудня 2018 року зареєстрований та сплачений статутний капітал складався на суму _ 7001 тис.грн. Учасники Товариства станом на 31.12.2018р. визначені наступним чином:

Учасник Товариства

Кількість акцій, шт.

Сума, грн.

Відсотки, %

ТОВ ПКФ ГЮСС

557 498

5 574 980

79,63

Комісаров Юрій Володимирович

86 712

867 120
12,39
Ганзіна Геннадій
55 890
558 900
7,98
Всього
700 100
7 001 000
100%

Примітка 6.8 Резервні та інші фонди

2017

2018

Додатковий капітал
3

2

Резервний капітал
313

342

Всього

316

344

В звітному році рішенням Загальних зборів засновників (Протокол №1 від 25.04.2018) було прийнято рішення щодо збільшення суми резервного фонду в сумі 29 тис.грн. за рахунок нерозподіленого прибутку.

6.9. Умовні зобов'язання.

Економічне середовище _ ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів, а також на здатність Товариства сплачувати заборгованість згідно строків погашення.

Керівництво ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів _ Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс". Ступінь повернення цих активів в значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю підприємства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та поживлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

6.10 Розкриття інформації про пов'язанні сторони.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами належать:
- підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з підприємством;

- спільні підприємства, у яких ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" є контролюючим учасником;
- члени провідного управлінського персоналу;
- близькі родичі особи, зазначеної вище.
Пов'язані особи ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс":
Засновники: юридична особа - ТОВ ПКФ ГЮСС, фізичні особи
Голова наглядової ради
Директор

Характер відносин зі зв'язаними сторонами
12 місяців 2018

Нараховано, тис. грн.
Сплачено, тис. грн.
Залишок на кінець звітнього року, тис. грн.
Заробітна плата провідному управлінському персоналу
1049
1049
0
Придбання послуг з використання локальної мережі у ТОВ ПКФ ГЮСС
5
5
0
Отримання в оренду обладнання у ТОВ ПКФ ГЮСС
-
-
-
Надання в оренду ТОВ ПКФ ГЮССнежитлового приміщення
41
34
13
Надання ТОВ ПКФ ГЮССпослуг з переказу коштів, в т.ч. сума переказу коштів
400
402
4

6.11. Звітність за сегментами.

Товариство має два основних сегмента, визначених за географічною ознакою: надання фінансових послуг в м. Запоріжжя та в м. Бердянськ. Інформація про доходи, витрати, активи і зобов'язання сегментів представлена в розрізі надання фінансових послуг ПрАТ Запоріжзв'язоксервіс в м. Запоріжжі та м. Бердянську за 12 місяців 2018 року.
тис.грн.

Сегмент 1
Запоріжжя
Сегмент 2
Бердянськ
Разом
Дохід від реалізації
40947
4914
45861
Інші операційні доходи
146
1
147
Інші фінансові доходи
102
-
102
Інші доходи
1
-
1
Всього зовнішні доходи
41196
4915

46111
Собівартість реалізованих послуг
29266
2867
32133
Валовий прибуток сегментів
11930
2048
13978
Адміністративні витрати
8572
773
9345
Витрати на збут
-
-
-
Інші операційні витрати
723
2
725
Інші витрати
6
-
6
Фінансові витрати
3
-
3
Всього витрати
9304
775
10079
Прибуток до оподаткування
2626
1273
3899
Витрати (дохід) з податку на прибуток
-706
0
-706
Чистий фінансовий результат
1920
1273
3193
Сегментні активи
63100
6335
69435
Сегментні зобов'язання
53087
3406
56493

6.12. Виправлення помилок

Виправлення помилок минулих років відображаються в балансі (звіті про фінансовий стан) за звітний рік шляхом коригування на початок звітного року нерозподіленого прибутку (непокритого збитку), а також статей активів, зобов'язань, власного капіталу, які змінилися в результаті виправлення помилок. В балансі (звіті про фінансовий стан) станом на 31.12.2017р. проведено коригування наступних статей: Стр.1420 Пасиву балансу Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) зменшено на 2 тис.грн.

Стр.1620 Пасиву балансу Розрахунки з бюджетом збільшено на 2 тис.грн. _ донарахування податку на землю за 2017р. згідно уточнюючого розрахунку на підставі отриманого в 2018 році витягу із технічної документації про нормативну грошову оцінку земельної ділянки.

ПрАТ Запоріжжв_язоксервіс доводить інформацію про виправлення помилок в примітках до фінансової звітності та вважає недоцільним оприлюднення такої інформації (з урахуванням встановленого підприємством порогу суттєвості).

7. Цілі та політика управління ризиками

Система управління ризиками, які притаманні діяльності ПрАТ Запоріжжв_язоксервіс (далі Товариство) з переказу коштів, включає сукупність послідовних заходів:

- здійснення регулярного контролю за рівнем ризиків;
- реагування на зміни рівня ризиків;
- здійснення регулярної оцінки рівня по кожному виду ризику;
- у відповідності до затвердженого графіку доведення інформації про ризики керівнику Товариства.

Товариством визначаються такі основні види ризиків, що можуть виникати при наданні послуг з переказу коштів, як правові, кредитні, ліквідності, розрахункові, операційні, системні.

Для мінімізації правових ризиків, зокрема, здійснюються такі заходи, як:

- постійний моніторинг змін до законодавства України та приведення внутрішніх правил у відповідність з його вимогами;
- належне оформлення та правовий супровід договірних взаємовідносин Товариства з іншими суб'єктами переказу коштів;
- аналіз спірних питань, що виникають у процесі діяльності Товариства;
- впровадження ефективного механізму вирішення спірних ситуацій.

Для мінімізації кредитних ризиків здійснюються заходи:

- відкриття в банку кредитної лінії (овердрафту) для здійснення розрахунків з платіжною організацією платіжної системи, учасниками платіжної системи та/або користувачами послуг Товариства;
- ефективне застосування діючих та створення нових механізмів контролю підтримання поточних ліквідних коштів.

Ризик ліквідності - ризик того, що Товариство не матиме достатньо коштів для виконання своїх фінансових зобов'язань у платіжній системі, учасником якої вона є, належним чином у повному обсязі в установлений момент часу, але зможе їх виконати в інший момент часу в майбутньому. Для мінімізації ризиків ліквідності здійснюються заходи з оптимізації та прогнозування очікуваних грошових потоків; з обмеження обсягів розрахунків шляхом застосування відповідних обмежень щодо виконання фінансових операцій у відповідності до чинного законодавства України у сфері запобігання та протидії легалізації (відмиванню) доходів, одержаних злочинним шляхом, фінансуванню тероризму та фінансуванню розповсюдження зброї масового знищення.

Розрахунковий ризик передбачає собою ризик того, що розрахунки в платіжній системі, учасником якої є Товариство, не здійснюватимуться належним чином. Для мінімізації розрахункових ризиків здійснюються заходи щодо відкриття кредитної лінії (овердрафту) для здійснення розрахунків з Платіжною організацією, учасниками Платіжної системи та/або Користувачами небанківської фінансової установи; Операційні ризики виникають у системі управління Товариством та пов'язані з порушеннями технології, правил функціонування небанківської фінансової установи, а також у результаті виникнення стихійного лиха. Для мінімізації операційних ризиків небанківської фінансової установи здійснюються заходи щодо обов'язкового приведення небанківської фінансової установи своїх внутрішніх документів, а також технологічних інструкцій для обслуговуючого персоналу у відповідність з вимогами внутрішній правил на переказ коштів та чинного законодавства України; навчання небанківської фінансової установи свого обслуговуючого персоналу та контроль за виконанням персоналом своїх технологічних інструкцій і правил забезпечення інформаційної безпеки; застосування небанківської фінансової установи надійних програмно-апаратних засобів свого програмно-технічного комплексу; резервування небанківської фінансової установи ліній зв'язку та програмно-апаратних засобів. Системні ризики виникають у результаті збоїв, несанкціонованого втручання в програмно-технічні засоби небанківської фінансової установи та призводять до втрати або модифікації фінансової інформації і пов'язані з помилками під час обрання та реалізації концепції побудови небанківської фінансової установи. Для мінімізації системних ризиків небанківської фінансової установи здійснюються заходи щодо побудови інфраструктури небанківської фінансової установи, відкритої для подальшої її модернізації та розвитку з урахуванням вимог державних та міжнародних стандартів; побудови високонадійної системи забезпечення інформаційної безпеки небанківської фінансової установи, створення ефективних засобів і чітко сформульованих правил управління ризиками та визначених меж відповідальності; організація і проведення випробувань компонентів програмно-технічного комплексу небанківської фінансової установи 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-технічному комплексі небанківської фінансової установи; організація і проведення постійного моніторингу (протоколювання основних подій, що виникають в фінансовій установі) та аудиту небанківської фінансової установи, її складових для аналізу та оцінки основних показників; оптимізація своєї організаційної структури та документів, що регламентують її діяльність, з метою оперативного проведення аналізу основних показників роботи небанківської фінансової установи; використання сертифікованого та/або ліцензійного програмного забезпечення та основних програмно-апаратних засобів небанківської фінансової установи.

В звіті про управління за 2018 рік ПрАТ Запоріжжв_язоксервіс наведено аналіз результатів діяльності підприємства, включаючи аналіз динаміки розвитку підприємства протягом звітного періоду, розкрито інформацію щодо ліквідності та зобов'язань, а саме інформацію про основні джерела забезпечення ліквідності (активи, які забезпечують своєчасне виконання зобов'язань), наявні зобов'язання, їх види, структура та строки їх погашення.

8. Робота служби внутрішнього аудиту

З метою удосконалення системи управління ризиками, контролю та управління; для забезпечення надійності та ефективності системи внутрішнього контролю в ПрАТ Запоріжжв_язоксервіс створена служба внутрішнього аудиту, діяльність якої регламентована Положенням про службу внутрішнього аудиту ПрАТ Запоріжжв_язоксервіс, затвердженого рішенням наглядової ради (Протокол № 31/12-13 від 31.12.2013 року).

Служба внутрішнього аудиту ПрАТ Запоріжжв_язоксервіс є органом оперативного контролю наглядової ради, підпорядковується наглядовій раді Товариства та звітує перед нею.

Діяльність служби внутрішнього аудиту ПрАТ Запоріжжв_язоксервіс за 12 місяців 2018 році була направлена на перевірку й оцінку адекватності та ефективності системи внутрішнього контролю та якості виконання призначених обов'язків працівниками Товариства, надання незалежної оцінки системи внутрішнього контролю, встановленого контролю за ризиками, зменшення ризиків у проведенні операцій, пов'язаних з раціональним та ефективним використанням ресурсів ПрАТ Запоріжжв_язоксервіс.

9. Події після Балансу.

На дату надання фінансової звітності в діяльності ПрАТ Запоріжжв_язоксервіс не було встановлено подій, які можуть вплинути на показники фінансової звітності та могли б вимагати змін наданої інформації.

Дата затвердження звіту 26.02.2019 року.

Директор
ПрАТ Запоріжжв_язоксервіс

О.Г. Іщенко

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-Фінанс»
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	01.01.2018 - 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 103/2018 18.09.2018
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	02.10.2018 - 04.04.2019
11	Дата аудиторського висновку	04.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	50000.00
13	Текст аудиторського звіту	<p>Синтез-Аудит-Фінанс Аудиторська фірма 69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка 60/4 , тел./ факс: 212-00-97 Свідоцтво № 1372 про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності видане рішенням АПУ від 26.01.2001 р. № 98 e-mail: info@saf-audit.com.ua сайт: saf -audit.com.ua</p> <p>ЗВІТ незалежного аудитора щодо фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» за 2018 рік</p> <p>Керівництву ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» для подання до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг та до Національного банку України до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p>Звіт щодо аудиту фінансової звітності</p> <p>Думка</p> <p>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. Жиланська, будинок 72 А. Фінансова звітність, що підлягала аудиту: Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2018р.; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018р.; Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік; Звіт про власний капітал за 2018 р.; Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх</p>

суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

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 РСМЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові 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.

Звіт про надання впевненості щодо річних звітних даних

Управлінський 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 2018 р. (поквартально) у складі:

Титульний аркуш (додаток 6);

Довідка про обсяг та кількість укладених і виконаних договорів з надання фінансових послуг. (додаток 7);

Довідка про укладені та виконані договори з надання коштів у позику, в тому числі і на умовах фінансового кредиту (додаток 12)

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 2018 р., 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 (далі - Закон про цінні папери).

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, 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 інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону про цінні папери 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.

Відповідно до додаткових вимог Закону про цінні папери 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 31.12.2018 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, 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 розкриті у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону про цінні папери.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський 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 застосовано, 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 звітності

Нашими 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. Під час аудиту ми використовували рівень суттєвості викривлень фінансової звітності у сумі 479 тис.грн.

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.

Основні відомості про ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» :

Повна назва
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС»
Код ЄДРПОУ
22116499

Виписка з Єдиного державного реєстру юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців
Дата та номер запису про проведення державної реєстрації: 13.07.1994 року № 945

Орган реєстрації
Виконавчий комітет Запорізької міської ради
Місцезнаходження

01033, м.Київ, вулиця Жиланська, будинок 72 А

Організаційно-правова форма
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Поточний рахунок
26500057000385

МФО
313399

Банк
АТ КБ «ПРИВАТБАНК»

Основні види діяльності
64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н.в.і.у.

№, серії, дати видачі, термін дії ліцензії на здійснення діяльності
Ліцензія 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 видачі
ФК № 134 від 12.04 2007 р.

Орган, який видав свідоцтво
Національна комісія, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг

Кількість працівників станом на 31.12.2017 р.

211 осіб

Керівник

Іщенко Олександр Григорович

Свідоцтво про складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації керівників фінансових компаній, які надають фінансові послуги з надання коштів у позику, у тому числі на умовах фінансового кредиту за власні кошти фінансового лізингу, факторингу, гарантії, поручительств, обміну валют, а також інших кредитних установ № 3173 від 14.12.2016р. Строк дії з 14.12.16р. до 14.12.19р.

Головний бухгалтер

Демченко Юлія Миколаївна

Свідоцтво про складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації головних бухгалтерів фінансових компаній № 01 від 21.05.16р. Строк дії з 21.05.16р. до 21.05.19р.

Станом на 31.12.2018 року в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань зареєстрована одна філія ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС»:

Найменування

Адреса

Статус

Дата створення

Рішення Нацкомфінпослуг

Положення про відділення

Філія "Бердянськзв'язоксервіс" ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс"

71112 ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ, БЕРДЯНСЬКИЙ РАЙОН БЕРДЯНСЬК, пр.Пролетарський, буд.234

Включена до реєстру

17.08.1998

Інформація про відокремлений підрозділ внесена до Державного реєстру фінансових установ.

Затверджене Наглядовою радою №20/2-12 від 20.12.2012р.)

Відповідно до даних Державного реєстру фінансових установ, Товариство має дві філії і один відокремлений підрозділ:

Найменування

Адреса

Статус

Дата створення відокремленого підрозділу

Рішення Нацкомфінпослуг

Положення про відділення

Примітки

Відокремлений структурний підрозділ "Єдиний розрахунковий центр" ПрАТ

"Запоріжзв'язоксервіс"

03113 КИЇВ, КИЇВ 113, провулок Артилерійський, буд.7-А, оф.(кв.)офіс 2

Включена до реєстру

19.03.2007

Інформація про відокремлений підрозділ внесена до Державного реєстру фінансових установ.

Затверджене Наглядовою радою (протокол №03/2-12 від 03.12.2012р.)

Виключений із Єдиного державного реєстру юридичних осіб в липні 2017 року

Філія "Бердянськзв'язоксервіс" ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс"

71112 ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ, БЕРДЯНСЬКИЙ РАЙОН БЕРДЯНСЬК, пр.Пролетарський, буд.234

Включена до реєстру

17.08.1998

Інформація про відокремлений підрозділ внесена до Державного реєстру фінансових установ.

Затверджене Наглядовою радою №20/2-12 від 20.12.2012р.)

ФІЛІЯ "ЦЕНТРАЛЬНА" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС"

69118 ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ, ЗАПОРІЖЖЯ, МІСТО ЗАПОРІЖЖЯ, Гаврилова, буд.16

Включена до реєстру

26.11.2012

Інформація про відокремлений підрозділ внесена до Державного реєстру фінансових установ.

Затверджене Наглядовою радою (протокол №26-11 від 26.11.2012р.)

Виключений із Єдиного державного реєстру юридичних осіб в липні 2017 року

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Опис аудиторської перевірки

Ми 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 2017року) 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 і оподаткування: 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:

«Порядок надання звітності фінансовими компаніями, довірчими товариствами, а також юридичними особами - суб'єктами господарювання, які за своїм правовим 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 27 січня 2004 р. N 27 зі змінами та доповненнями; «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; Методичних рекомендацій щодо інформації, яка стосується аудиту за 2018 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг, затверджених розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.02.2019р. №257.

Основою подання фінансової звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» є чинні Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО).

Фінансова звітність була складена за формами, встановленими Національним положенням (стандартом) бухгалтерського обліку № 1, затверджених наказом МФУ від 07.02.2013 р. №73.

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 активів

На 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 31.12.2018 року складає 69435 тис. грн.

У ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» на 31.12.2018 р. обліковуються власні основні засоби, первісна вартість яких зменшилась на 583 тис. грн. і становить 12219 тис. грн. Знос складає 7137 тис. грн. проти 6761 тис. грн. в минулому році, таким чином, залишкова вартість зменшилась на 959 тис. грн. до 5082 тис. грн. Надійшло за звітний період основних засобів на суму 403,0 тис. грн., вибуло - 139,0 тис. грн., нарахований знос по вибулим основним засобам - 133,0 тис. грн., виключено зі складу необоротних активів малоцінні основні засоби в сумі -847 тис.грн. Станом на 31.12.2018р. товариство не має основних засобів, які надані в заставу.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, що передбачено обліковою політикою ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС». Метод нарахування амортизації протягом звітного періоду не змінювався.

Облік основних засобів здійснювався відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Основні засоби визнаються на балансі за історичною вартістю. Аналітичний облік відповідає синтетичному. Переоцінка основних засобів у періоді, що перевірявся, не проводилась.

Станом на 31.12.2018р. у розпорядженні ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 2622 тис. грн. (власне програмне забезпечення з переказу коштів, ліцензії, свідоцтво на знак для товарів та послуг), накопичена амортизація складає - 2202 тис. грн., залишкова вартість - 420 тис. 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».

Інші довгострокові фінансові інвестиції на 31.12.18р. складають - 2 тис. грн. Інформація щодо емітента відсутня внаслідок багаторічного терміну інвестиції.

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 2018р. склали 258 тис. грн. (у т.ч. : сировина та матеріали - 74 тис. грн., паливо - 76 тис. грн., будівельні матеріали - 13 тис. грн., запасні частини - 85 тис. грн., інші матеріали - 4 тис. грн., МШП - 6 тис. грн.)

Облік товарно-матеріальних цінностей проводився згідно з вимогами МСБО 2 «Запаси».

Облік дебіторської заборгованості ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» здійснює відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти». На базі даних стандартів було проведено узагальнення інформації щодо дебіторської заборгованості та розкриті основні позиції.

Поточна дебіторська заборгованість по чистій вартості реалізації на 31.12.2018 р. складає - 6615 тис. грн., у тому числі:

148 тис. грн. - за товари, роботи, послуги;

140 тис. грн. - з бюджетом;

5979 тис. грн. - з нарахованих доходів (комісійна винагорода за послуги, пов'язані з переказом коштів);

348 тис. грн. - інша поточна дебіторська заборгованість (у т.ч. : заборгованість постачальників та підрядників - 321 тис. грн.).

В обліку підприємства врахована сумнівна заборгованість в розмірі 266 тис. грн., відносно якої нарахований резерв на покриття збитків від зменшення корисності за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів, та відображає суму, яка, на думку Товариства, достатня для покриття понесених збитків відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Грошові кошти станом на 31.12.2018 р. складають 57058 тис. грн. (в т.ч. : готівка - 192 тис. грн.; на поточних рахунках в банках - 53099 тис. грн. , грошові кошти в дорозі - 3767,0 тис. грн).

Розкриття інформації про зобов'язання

На наш погляд, аудиторам було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про достатню належність відображення та розкриття інформації щодо зобов'язань.

Визнання, облік та оцінка поточних зобов'язань здійснювались відповідно до МСФЗ 7 «Фінансові інструменти: розкриття», МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», МСБО 19 «Виплати працівникам», які визначали умови визнання, оцінки та згортання цих

зобов'язань.

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2018 р. становила 56493 тис. грн., в тому числі:

- 5731 тис. грн. – за товари, роботи, послуги (у т.ч. послуги з технічної підтримки програмного забезпечення – 5518 тис. грн., заборгованість інших постачальників- 213 тис.грн.);
- 379 тис. грн. – за розрахунками з бюджетом (у т.ч. з податку на прибуток – 272 тис.грн.);
- 118 тис. грн. – за розрахунками зі страхування;
- 446 тис. грн. – з оплати праці;
- 49319 тис. грн. – інші поточні зобов'язання (у т.ч. ;заборгованість за розрахунками з отримувачами по переказу грошових коштів – 49103 тис.грн.):
- 500 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 2018 року був отриманий дохід у сумі 46111 тис. грн., у тому числі :

- чистий дохід від реалізації послуг - 45861 тис. грн. (комісійна винагорода за надання послуг, пов'язаних з переказом коштів);
- інші операційні доходи – 147тис.грн. (у т.ч.: дохід від надання послуг оренди – 34 тис.грн. та інші операційні доходи- 113 тис.грн.);
- інші фінансові доходи – 102 тис. грн. (нарахування амортизації дисконту на вартість векселю);
- інші доходи – 1 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 2018 рік склала 42942 тис. грн., у тому числі:

- 32133 тис.грн. - собівартість реалізованих товарів, послуг ;
- 9345 тис.грн. - адміністративні витрати;
- 749 тис.грн. - інші операційні витрати (у т.ч.: витрати на списання дебіторської заборгованості – 24 тис. грн., безплатно передані послуги – 551 тис.грн., матеріальна допомога- 39 тис.грн., та інші- 135 тис.грн.);
- 3 тис. грн. - фінансові витрати (відсотки по кредиту);
- 6 тис.грн. - інші витрати (списання необоротних активів)
- 706 тис.грн. - витрати з податку на прибуток .

Таким чином, за наслідками 2018 року ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» отримало чистий прибуток у сумі 3169 тис. грн., який визначено з додержанням вимог Концептуальної основи фінансової звітності за МСФЗ.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розмір чистих активів або власного капіталу товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2018 р., складає 12851 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Товариства за 2018 рік, тобто розмір його статутного капіталу, додаткового капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Чисті активи ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» більші за суму статутного капіталу на 5850 (12851 – 7001) тис. грн. Розмір чистих активів відповідає вимогам ст.155 Цивільного Кодексу України від 16.01.2003р. № 435 IV.

Інформація про власний капітал

В процесі аудиторської перевірки, на наш погляд, було отримано достатньо свідочств, 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 31.12.2018 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» складається із:

- статутного капіталу – 7001 тис. грн.;
- додаткового капіталу – 2 тис. грн.;

резервного капіталу - 342 тис.грн.;

нерозподіленого прибутку - 5506 тис. грн.

Статутний капітал Товариства сформований згідно Закону України «Про господарські товариства», обліковується на рахунок 401 «Статутний капітал» у сумі 7001 тис. грн. та відповідає установчим документам.

Нова редакція Статуту, затверджена загальними зборами акціонерів протокол №1 від 15.04.2016р., зареєстровано державним реєстратором від 16.08.2016.

№10681050049030805

Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2018 р.

зареєстрований - 7 001 000 грн.;

сплачений - 7 001 000 грн.

Склад та структура Статутного капіталу:

кількість акцій - 700100 шт.

види акцій - прості іменні

номінальна вартість - 10,0 грн.

Склад акціонерів станом на 31.12.2017 р., які володіють акціями, що складають більше 10 відсотків від суми статутного капіталу:

Учасник підприємства

Кількість акцій, шт.

Сума, грн.

Відсотки, %

Товариство з обмеженою відповідальністю Виробничо-комерційна фірма «ГЮСС»

557498

5574980

79,63

Фізична особа

86712

867120

12,39

Змін у складі статутного капіталу, викупу власних акцій за період, що перевірявся, не відбувалось.

Додатковий капітал станом на 31.12.2018 р. обліковується в сумі 2 тис. грн. на рахунок 424 «Безоплатно одержані необоротні активи».

Резервний капітал станом на кінець звітнього періоду становить 342 тис. грн. У звітньому році відрахування з чистого прибутку до резервного капіталу склали 29 тис.грн.

За наслідками фінансово-господарської діяльності Товариство станом на 31.12.2018 року має нерозподілений прибуток у сумі 5506 тис. грн. Зміни в складі нерозподіленого прибутку відбулись за рахунок отримання прибутку в поточному році на суму 3169 тис. грн., відрахування до резервного фонду 29 тис.грн. Крім того, відбулися інші зміни у сумі нерозподіленого прибутку, а саме здійснено виправлення помилок за минулі роки на суму 2 тис. грн

Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2018 р. складає 12851 тис. грн.

Відображення в звітності власного капіталу відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.

Формування та сплата статутного капіталу

ЗАТ «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) акціями Товариства 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) акціями Товариства 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 305299), згідно платіжних документів:

Дата	Платник	Сума (грн.)
19.09.2005	ТОВ ВКФ «ГЮСС»	1092910,00
29.09.2005	ТОВ ВКФ «ГЮСС»	827090,00
19.09.2005	Якименко С.А.	270000,00
19.09.2005	Мороз Н.О.	270000,00
19.09.2005	Приступа О.І.	270000,00
19.09.2005	Дроботя О.М.	270000,00
	Усього	3 000 000,00

Нова 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.

Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 305299), згідно платіжних документів:

Дата	Платник	Сума (грн.)
02.03.2006	ТОВ ВКФ «ГЮСС»	

525385,00
07.03.2006
ТОВ ВКФ «ГЮСС»
108851,00
14.03.2006
ТОВ ВКФ «ГЮСС»
475745,00
22.03.2006
ТОВ ВКФ «ГЮСС»
890019,00
Усього
2 000 000,00

Нова 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.

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.

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.

Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 305299), згідно платіжних документів:

Дата
Платник
Сума (грн.)
21.12.2009
ТОВ ВКФ «ГЮСС»
1566840,00
30.12.2009
ТОВ ВКФ «ГЮСС»
88500,00
30.12.2009
Ганзіна Г.О.
134880,00
21.12.2009
Комісаров Ю.В.
205670,00
30.12.2009
Комісаров Ю.В.
4110,00
Усього
2 000 000,00

Нова 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 № 16/08/1/09 від 01 грудня 2009 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 700100 (п'ять 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.

Передача права власності на акції:

Дата
Документ
кількість
номінальна вартість 1-ї акції
номінальна вартість

Продавець
Покупець
03.02.2006
Договір купівлі-продажу №05-06/0040-К
100
10
1000
ТОВ ВКФ "ГЮСС"
Ганзіна Г.О.
20.12.2006
Договір купівлі-продажу №05-06/0204-К
9926
10
99260
Якименко С.А.
Ганзіна Г.О.
06.09.2007
Договір купівлі-продажу №05-07/0206-Б
9926
10
99260
Мороз Н.О.
Ганзіна Г.О.
04.09.2009
Договір купівлі-продажу №05-09/0123-Б
11225
10
112250
Дроботя О.М.
Ганзіна Г.О.
20.02.2009
Договір купівлі-продажу №05-09/0032-Б
11225
10
112250
Приступа О.І.
Ганзіна Г.О.

Дата
Документ
кількість
номінальна вартість 1-ї акції
номінальна вартість
Продавець
Покупець
20.12.2006
Договір купівлі-продажу №05-06/0206-К
17083
10
170830
Якименко С.А.
Комісаров Ю.В.
06.09.2007
Договір купівлі-продажу №05-07/0208-Б
17083
10
170830
Мороз Н.О.
Комісаров Ю.В.
04.09.2009
Договір купівлі-продажу №05-09/0125-Б
15784
10
157840
Дроботя О.М.
Комісаров Ю.В.
20.02.2009
Договір купівлі-продажу №05-09/0034-Б
15784
10

157840

Пристапа О.І.
Комісаров Ю.В.

Таким чином, станом на 31.12.2018 р. статутний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» сплачений у сумі 7 001 000,00 гривень та розподілений наступним чином:

Учасник підприємства

Кількість акцій, шт.

Сума, грн.

Відсотки, %

Товариство з обмеженою відповідальністю Виробничо-комерційна фірма «ГЮСС»

557498

5574980

79,63

Фізична особа

86712

867120

12,39

Фізична особа

55890

558900

7,98

Станом на 31 грудня 2018 року, статутний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» сформований в повному обсязі за рахунок грошових внесків учасників у розмірі 7 001 000,00 (Сім мільйонів одна тисяча) гривень, відповідає статутним документам та діючому законодавству.

Формування резервних фондів

Згідно пункту 5.16 Статуту Товариства резервний фонд формується шляхом щорічних відрахувань у розмірі не менше ніж 5% від суми чистого прибутку до моменту досягнення необхідної суми у розмірі 15% від Статутного капіталу ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС». Протягом 2018 р. відрахування до резервного капіталу склали 29 тис.грн. На кінець звітної періоду загальний розмір резервного фонду становить 342 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 Держфінпослуг від 27.01.2004 р. № 27 зі змінами і доповненнями, заповнені на підставі даних бухгалтерського обліку за 2018 рік. 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 звітної 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 звітної періоду, шт.

Надання послуг з переказу коштів

765

146
Юридична особа - резидент
2499
гроші
36
875
Надання послуг з переказу коштів
19
0
фізична особа - резидент
0
гроші
0
19
Надання послуг з переказу коштів
0
11018360
фізична особа - резидент
2011899
гроші
11018360
0
Разом
784
11018506
X
2014398
X
11018396
894

Усього за 2018 рік по переказу грошових коштів укладено: з юридичними особами - резидентами 146 договорів, розмір фінансових активів яких склав 2499 тис.грн. , виконано - 36; з фізичними особами - резидентами в кількості - 11018360 розмір фінансових активів яких склав 2011899 тис.грн., виконано - 11018360 ; 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 зборами Наглядової ради протокол №22/11-13 від 22.11.2013р.). 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 балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» за 2018 рік, які не були відображені у фінансовій звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» за 2018 рік, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» за результатами 2018 року.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу

Аудитори 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,

формується 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.

Відповідно до облікової політики Фонду у 2018 році визнані витрати під очікувані збитки по поточній дебіторській заборгованості у сумі 7 241 тис. грн., у тому числі :

Інформація про дії, які відбулися протягом 2018 року та можуть вплинути на фінансово – господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів

В ході аудиту встановлено, що протягом звітнього періоду не мали місце події, які згідно 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 2018 році відсутні

Розкриття іншої інформації

На 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 період 2018 р. 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 25.04.2018р. на Загальних зборах акціонерів, протокол № 1.

Вартість активів товариства станом на 01.01.2018 року складає 37410 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам, складає 3741 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 7,8,9,10,11,12,15 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів товариства (протокол №1 від 15 квітня 2016 року). Зміни до Статуту протягом 2016р. вносились на підставі протоколу загальних Зборів Акціонерів від 15 квітня 2016р. №1.

Протягом звітнього року в Товаристві функціонували наступні органи управління та контролю:

- (1) Загальні збори акціонерів Товариства;
- (2) Наглядова рада;
- (3) Директор;
- (4) Ревізор.

На підставі протоколу засідання Наглядової ради №15/04-16 від 15.04.2016р. 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 2018р. проводились (протокол Загальних Зборів акціонерів № 1 від 25.04.2018 р.).

Протягом звітнього року директор Товариства здійснював поточне управління фінансово-господарською діяльністю в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства. Змін у складі органів управління Товариства протягом звітнього року не відбувалось.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства протягом звітнього 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 шахрайства

Ідентифікація 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 кредиторській 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 інформації

В ході аудиту отримані докази наявності господарських відносин з пов'язаними особами у 2018 році у відповідності до норм законодавства.

Під час аудиту не було виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства. У своїй поточній діяльності ПрАТ «ЗАПОРІЖВ'ЯЗОКСЕРВІС» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувался 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 2018 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 діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Інші питання

На наш погляд, аудиторами було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про дотримання Товариством наступних вимог законодавчих актів: Товариство не має ліцензії Нацкомфінпослуг, тому не повинно повідомляти про всі зміни, дані про які додаються до заяви про отриманні ліцензії.

Товариством не дотримані вимоги щодо внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ про всі свої відокремлені підрозділи – своєчасно не 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 мало

мобільних 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).

Довідка

про фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС»

на 31.12.2018 р.

Показники

на

31.12.2018

Примітки

1. Коефіцієнт ліквідності:

1.1. Загальний (коефіцієнт покриття)

$K 1.1 = \frac{2ра - ряд.1120}{Зрп}$

1,13

Коефіцієнт загальної ліквідності вказує, що Товариство незалежна від позикових коштів при фінансуванні реальних активів. Теоретичне значення 1,0 – 2,0

1.2 поточної ліквідності

$K 1.2 = \frac{2ра - ? р.(1100-1110-1120)}{Зрп}$

1,127

Теоретичне значення коефіцієнта 0,6 – 0,8. Даний коефіцієнт свідчить про достатній рівень ліквідності товариства.

1.3 Абсолютної ліквідності

$K 1.3 = \frac{р1160 + р1165}{Зрп}$

1,01

Теоретичне 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.

$K 1.4 = 2 ра - ряд.1120 - 3 рп$
7438

Теоретичне значення більше 0.

Показник має позитивне значення, що свідчить про фінансову гнучкість Кампанії.

2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії)

$K 2 = \frac{1рп}{.}$

Підсумок активу

0,19

Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5

3. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом.

$K 3 = \frac{2рп + 3рп + 4рп}{1рп}$

4,4

4,4

Характеризує залежність Товариства

від зовнішніх займів.

Теоретичне значення коефіцієнта

не більше 1.

4. Коефіцієнт ефективності використання активів

$K 4 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1ра + 2ра + 3ра}$

0,04

0,04

Показує строк окупності прибутком вкладених коштів у майно.

5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу)

$K 5 = \text{Чистий прибуток}$

1рп

0,25

Теоретичне значення не менш 0,4.

6. Коефіцієнт рентабельності

6.1. Коефіцієнт рентабельності активів

$$K_{6.1} = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(\text{Підсумок акт. (гр3)} + \text{Підсумок акт (гр4)}) / 2}$$

0,06

Теоретичне значення більше 0.

6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу

$$K_{6.2} = \frac{\text{Чистий прибуток}}{(1 \text{ рп(гр3)} + 1 \text{ рп(гр4)}) / 2}$$

0,28

Теоретичне значення більше 0.

Показники ліквідності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» на 2018 рік характеризують ступінь ліквідності, платоспроможності Товариства як задовільну.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської фірми

Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»

Ідентифікаційний код юридичної особи

23877071

Місцезнаходження юридичної особи

69091, м. Запоріжжя, вул. Немировича-Данченка, будинок 60, квартира 4

Номер, 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 від 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 року

Телефон

(061) 212-00-97; 212-05-81

Дата і номер договору на проведення аудиту

№ 103/2018 від 18.09.2018 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

02.10.2018 р. – 04.04.2019 р.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Гончарова Валентина Георгіївна.

Генеральний директор

ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»

В.Г.Гончарова

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №1372, видане рішенням Аудиторської палати України №98 від 26 січня 2001 року, подовжене рішенням Аудиторської палати України №317/4 від 26 листопада 2015 року.

- сертифікат серії А № 000051, виданий рішенням АПУ від 23.12.1993 р., дійсний до 23.12.2022р.

м. Запоріжжя, вул. Немировича – Данченка, будинок 60, квартира 4.

04 квітня 2019 р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Офіційна позиції осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі директора Іщенко Олександра Григоровича:

1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС", 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 АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" 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 виникла 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
25.04.2018	26.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів