

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 2019 рік

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС" |
| 2. Організаційно-правова форма емітента | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи. | 22116499 |
| 4. Місцезнаходження емітента | 01033 м. Київ д/н м. Київ вулиця Жилианська, будинок 72 А |
| 5. Міжміський код, телефон та факс емітента | (061)213-88-87 (061)213-88-87 |
| 6. Адреса електронної пошти | demchenko@zss.zp.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | 23.04.2020
Протокол Наглядової ради № 23/04-2020 від 23.04.2020 р. |
| 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/?action=buhzvity>

(адреса сторінки)

23.04.2020

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

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

інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	X
інформація про наглядову раду;	X
інформація про виконавчий орган;	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	X
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента;	X
2) інформація про облігації емітента;	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	X
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X

3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	
29. Річна фінансова звітність.	X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	
32. Твердження щодо річної інформації.	X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що 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.

* Товариство послугами рейтингових агентств не користувалося, визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів не здійснювалося, рівень кредитного рейтингу емітента не визначався.

* 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.

* Дані щодо інформації про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв) що є акціонерами Товариства станом на 31.12.2019 року у Товариства відсутні.

* У структурі капітала емітента відсутнє володіння акціями інших емітентів.

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

* 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.)	10011430.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	197
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
64.99	Надання 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	АТ КБ «Приватбанк»
2) МФО банку	313399
3) Поточний рахунок	UA 27313399000026502057001133
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	немає
5) МФО банку	д/н
6) Поточний рахунок	д/н

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

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

16. Судові справи емітента

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

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

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 – 197 осіб. Середня численність позаштатних працівників - 0 осіб. Середня численність осіб, які працюють за сумісництвом - 3 осіб. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 15 осіб. Фонд оплати праці за 2019 рік склав 18893 тис.грн. У 2019 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього звітного періоду на 6910 тис.грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: навчання та 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: ідентифікованої собівартості. 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 наданих послуг у грошовому виразі: 60955 тис. грн., у натуральному виразі не розраховується. Середньореалізаційні ціни не наводяться, оскільки підприємство надає послуги. Сума виручки - 60955 тис. грн. Експорту немає. Частка експорту складає 0 %.

Перспективність виробництва окремих товарів, робіт, послуг: високий рівень перспективності. Залежність від сезонних змін: не залежить. Основні ринки збуту: ринок переказу коштів. Основні клієнти: ВАТ "Запоріжжяобленерго", Концерн "МТМ", КП "Водоканал", ТОВ "Запоріжгаз Збут" та ін. Основні ризики діяльності емітента: правові, фінансові, операційні. Заходи щодо зменшення ризиків та захисту своєї діяльності: постійний моніторинг та ведення внутрішніх документів з оцінки ризиків. Заходи розширення виробництва та ринків збуту, Канали збуту та методи продажу, Джерела сировини, Доступність сировини, Динаміка цін на сировину, Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 % у загальному об'ємі постачання не надаються, емітент надає послуги.

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: Розвиток галузі знаходиться в стані залежності від зовнішніх показників і носить нестабільний характер. Становище емітента на ринку: підприємство давно працює, є достатньо відомим, становище емітента на ринку стабільне. Інформація про конкуренцію в галузі: суттєва. Особливості продукції(послуг) емітента : переказ коштів.

Перспективні плани розвитку емітента: маркетингова програма. Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання відсутні. Емітент здійснює свою діяльність виключно на території України.

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

Придбано основних активів за останні 5 років - 11608 тис. грн. Продано основних активів за останні 5 років на суму 2440 тис. грн. Ліквідовано основних активів за останні 5 років на суму 3181 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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням: пункти фінансових послуг знаходяться Запорізька обл.: м.Запоріжжя, м.Бердянськ. Емітент орендує Нежитлові приміщення, авто. Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об'єктів оренди не було. Виробничі потужності (обладнання, устаткування) є власністю Товариства, використовуються за призначенням, утримуються за власний рахунок. Ступінь використання обладнання 100%. Спосіб утримання активів: утримання 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)- 40670 тис. грн. Очікувані прибутки від виконання цих договорів - 813 тис. грн

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

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту, Поліпшення фінансового стану. 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 15.04.2019 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 3. Ганзіна Геннадій Олександрович. Що мають голосуючі акції та голосували на загальних зборах.

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) Посада	Директор
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Іщенко Олександр Григорович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1963
5) Освіта**	Вища
6) Стаж роботи (років)**	39
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ПРАТ "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 176767,35 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи: 39 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)**	38
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ПО «Радіоприлад» 14313317 заступник начальника управління-начальник відділу збуту
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	15.04.2019 3 роки
9) Опис	В звітному році посадова особа отримала за виконання своїх обов'язків винагороду у розмірі 755719,73 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: 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. . Голова наглядової ради є акціонером Товариства.

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)**	28
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 234157,63 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 28 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)** 40
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "ГЮСС" 13626089 виконавчий директор
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 15.04.2019 3 роки
9) Опис В звітному році посадова особа отримала за виконання своїх обов'язків винагороду у розмірі 8452,45 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. Загальний стаж роботи 40 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: виконавчий директор, Член наглядової ради. Посад на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Член наглядової ради є акціонером.

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)** 15
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) 15.04.2019 3 роки
9) Опис В звітному році посадова особа отримала за виконання своїх обов'язків винагороду у розмірі 188924,81 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 15 років. Посади, які особа обіймала протягом останніх 5 років: референт, Член наглядової ради. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Член наглядової ради є представником акціонера.

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)** 22
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 290050,32 грн. В натуральній формі винагорода не виплачувалась. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 22 роки. 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	20.37	142602	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.

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

2. Інформація про розвиток емітента.

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

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

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

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

У зв'язку з непередбачуваністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо 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 звітнього 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
Дата проведення	Х	
Кворум зборів	15.04.2019	
Опис	<p>100</p> <p>Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: представник акціонера ТОВ ВКФ "ГЮСС" Шабетник Г.І.; акціонер Комісаров Ю.В., акціонер Ганзіна Г.О. Загальні збори скликалися за ініціативою наглядової ради. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийняті з них рішення:</p> <ol style="list-style-type: none"> Обрання голови та членів лічильної комісії зборів, прийняття рішення про припинення їх повноважень. Прийняте рішення: Обрати лічильну комісію у складі: Голова лічильної комісії Ющенко Ірина Миколаївна, член лічильної комісії Майстер Вікторія Іванівна, член лічильної комісії Трашков Євген Васильович. Припинити повноваження членів лічильної комісії після виконання покладених на них обов'язків у повному обсязі. 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. Обрання голови, секретаря зборів, затвердження порядку проведення загальних зборів (регламенту зборів). Прийняте рішення: Обрати Головою зборів Комісарова Юрія Володимировича, Секретарем зборів Гіріну Олену Сергіївну. Затвердити наступний порядок проведення загальних зборів (регламент зборів): Оголошення питання порядку денного та проекту рішення _ 5 хвилин; Виступ доповідача з питання порядку денного _ 15 хвилин; Обговорення питання порядку денного та проекту рішення (включаючи запитання, дебати та тощо) _ 10 хвилин; Голосування з питань порядку денного _ 5 хвилин; Збори провести без перерви. Розгляд звіту Директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік та його затвердження. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора. Прийняте рішення: Рішення щодо затвердження звіту Директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік та роботу Директора Товариства не прийнято. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік та його затвердження. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради. Прийняте рішення: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік. Роботу Наглядової ради Товариства визнати задовільною. Розгляд звіту Ревізора Товариства за 2018 рік та його затвердження. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізора. Прийняте рішення: Затвердити звіт Ревізора Товариства за 2018 рік. Роботу Ревізора Товариства визнати задовільною. Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік. Прийняте рішення: Рішення щодо затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік не прийнято. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2018 рік. Прийняте рішення: Рішення щодо затвердження наступний порядок розподілу прибутку Товариства за 2018 рік: направити на формування резервного фонду та на розвиток та збільшення капіталу Товариства не прийнято. Попереднє схвалення (попереднє надання згоди на вчинення) значних правочинів, які можуть вчинитися 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 вчинитися товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення: Отримання кредиту граничною сукупною вартістю 7 095 тис. грн. Уповноважити на укладання та підписання таких правочинів Голову наглядової ради Товариства. Прийняття рішення про припинення повноважень та обрання Наглядової ради Товариства. Затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди; обрання особи (осіб), яка (які) уповноважується на підписання договорів з ними. Прийняте рішення: Рішення про припинення повноважень усього складу Наглядової ради, а саме: Голови наглядової ради Комісарова Юрія Володимировича, члена наглядової ради Ганзіни Геннадія Олександровича, члена наглядової ради Гіріної Олени Сергіївни та обрання членами наглядової ради: Комісарова Юрія Володимировича, Ганзіну Геннадія Олександровича, Гіріну Олену Сергіївну, не прийнято. Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій. Прийняте рішення: Рішення про збільшення статутного капіталу товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій (з 10 гривень до 15 гривень за одну акцію) не прийнято. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства шляхом затвердження його нової редакції. 	

Прийняте рішення: Рішення про внесення змін до Статуту Товариства шляхом затвердження його нової редакції не прийнято.

13. Визначення осіб, які уповноважуються на підписання Протоколу загальних зборів акціонерів та Статуту Товариства в новій редакції.

Прийняте рішення: Визначити особами, які уповноважуються на підписання Протоколу загальних зборів акціонерів та нової редакції Статуту Товариства, Голову загальних зборів та секретаря загальних зборів.

14. Визначення особи, якій надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства.

Прийняте рішення Визначити особою, якій надаватимуться повноваження щодо забезпечення державної реєстрації нової редакції Статуту Товариства _ директора Товариства Іщенко Олександра Григоровича

15. Визначення переліку внутрішніх положень, необхідних в діяльності Товариства та затвердження їх в новій редакції.

Прийняте рішення Визначити Положення про Наглядову раду єдиним положенням необхідним в діяльності Товариства. Внести зміни до Положення про Наглядову раду Товариства шляхом викладення його в новій редакції.

16. Обрання особи, якій надаватимуться повноваження на подання та підписання від імені Товариства будь-яких документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (інших установ у разі необхідності), пов'язаних із питанням збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій.

Прийняте рішення: Рішення про уповноваження Голови наглядової ради Товариства на подання та підписання від імені Товариства будь-яких документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (інших установ у разі необхідності), пов'язаних із питанням збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій не прийнято.

17. Розгляд звіту Директора про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора про результати фінансово-господарської діяльності за 2018 рік.

Прийняте рішення: Роботу Директора в 2018 році визнати такою, що відповідає меті та напрямкам діяльності Товариства і положенням його установчих документів. Затвердити результати діяльності Товариства за 2018 рік та звіт Директора про результати фінансово-господарської діяльності за 2018 рік.

18. Затвердження річного звіту (балансу) Товариства за 2018 рік. Затвердження Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік. Затвердження Звіту про рух грошових коштів за 2018 рік. Затвердження Звіту про власний капітал за 2018 рік.

Прийняте рішення: Затвердити річний звіт (баланс) Товариства за 2018 рік. Затвердити Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2018 рік. Затвердити Звіт про рух грошових коштів за 2018 рік. Затвердити Звіт про власний капітал за 2018 рік.

19. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства за 2018 рік.

Прийняте рішення: Затвердити наступний порядок розподілу прибутку Товариства за 2018 рік, який становить 3 169 000 гривень: направити на формування резервного фонду 158 450 гривень; на розвиток 120 гривень; на збільшення розміру статутного капіталу Товариства 3 010 430 гривень.

20. Прийняття рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку за 2018 рік в розмірі 3 010 430 гривень.. Затвердження Рішення про підвищення номінальної вартості акцій з 10 гривень за одну просту іменну акцію до 14,3 гривень за одну просту іменну акцію, яке оформити та викласти в окремому Додатку до протоколу загальних зборів акціонерів Товариства від 15.04.2019 року. Прийняти рішення про здійснення випуску акцій нової номінальної вартості.

Прийняте рішення: Збільшити розмір статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку за 2018 рік в розмірі 3 010 430 гривень.. Затвердити Рішення про підвищення номінальної вартості акцій з 10 гривень за одну просту іменну акцію до 14,3 гривень за одну просту іменну акцію, яке оформити та викласти в окремому Додатку до протоколу загальних зборів акціонерів Товариства від 15.04.2019 року. Здійснити випуск акцій нової номінальної вартості.

21. Прийняття рішення про внесення змін до Статуту Товариства (у тому числі щодо збільшення розміру статутного капіталу до 10 011 430 гривень) шляхом затвердження його нової редакції. Затвердження нової редакції Статуту Товариства.

Прийняте рішення: Внести зміни до Статуту Товариства (у тому числі щодо збільшення розміру статутного капіталу до 10 011 430 гривень) шляхом затвердження його нової редакції. Затвердити нову редакції Статуту Товариства.

22. Обрання особи, якій надаватимуться повноваження на підписання від імені Товариства будь-яких документів на адресу Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (інших установ у разі необхідності), пов'язаних із питанням збільшення розміру статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій з метою отримання Товариством від Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідного Свідоцтва.

Прийняте рішення: Уповноважити Директора Товариства Іщенко Олександра Григоровича на підписання від імені Товариства будь-яких документів на адресу Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (інших установ у разі необхідності), пов'язаних із питанням збільшення розміру статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій з метою отримання Товариством від Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідного Свідоцтва.

23. Прийняти рішення про припинення повноваження усього складу Наглядової ради Товариства.

Прийняття рішення про встановлення кількісного складу Наглядової ради.

<p>Прийняте рішення: Припинити повноваження усього складу Наглядової ради Товариства. Встановити кількісний склад Наглядової ради - 3 особи.</p> <p>24. Обрання кандидатів у члени Наглядової ради Товариства.</p> <p>Прийняте рішення: Обрати у члени Наглядової ради Товариства: Комісарова Юрія Володимировича, Ганзіну Геннадія Олександровича, Гіріну Олену Сергіївну.</p> <p>25. Прийняття рішення про затвердження умов договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства у тому числі встановлення розміру їх винагороди; обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>Прийняте рішення: Затвердити умови договорів, у тому числі щодо розміру винагороди, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради Товариства. Уповноважити на підписання договорів з Головою та членами Наглядової ради Директора Товариства.</p> <p>Інші загальні збори акціонерів протягом 2019 року не скликалися та не проводилися. Осіб, які б ініціювали проведення позачергових загальних зборів у 2019 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	д/н	

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

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

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

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів ?

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

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

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) д/н		

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :
комітети не створювались

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

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*
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)	д/н
-----------------	-----

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

- згідно з Положенням про Наглядову раду Установи, засідання Наглядової ради проводились кожен квартал. Порядок денний засідань Наглядової ради стосувався підведення підсумків щоквартальної роботи Установи.
- на засіданні Наглядової ради приймалось рішення про укладення додаткової угоди з АТ "Приватбанк" щодо продовження дії договору овердрафтового кредиту.

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Директор	<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.
Опис	д/н

Додаткова інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Голова Наглядової ради - Комісаров Юрій Володимирович;

Член Наглядової ради - Ганзіна Геннадій Олександрович;

Член Наглядової ради - Гіріна Олена Сергіївна

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів		X
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)		X
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	1. Правила з переказу коштів в національній валюті України без відкриття 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	Ні	Ні	Ні	Ні	Ні
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Ні	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Ні	Ні	Ні	Ні	Так
Статут та внутрішні документи	Ні	Ні	Ні	Так	Ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Ні	Ні	Ні	Так	Ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	Ні	Ні	Ні	Так	Ні

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

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

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

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

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

З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X

За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)	д/н	

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	д/н	12.385659
2	Ганзіна Геннадій Олександрович	д/н	7.983145
3	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ ВИРОБНИЧО-КОМЕРЦІЙНА ФІРМА "ГЮСС"	13626089	79.631195

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1	2	3	4
700100	0	Відсутні будь-які обмеження права участі та голосування акціонерів на загальних зборах Установи	

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

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

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

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження посадових осіб Установи передбачені статутом Установи.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

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

Інша інформація складається зі Звіту про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2019р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480, який є окремою частиною Звіту керівництва (Звіту про управління) (далі - Інша інформація).
Управлінський персонал компанії несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства. Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва (Звіт про управління) разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України «Про бухгалтерський облік в Україні» від 16.07.1999 № 996 та Законом України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480.

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

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

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону «Про цінні папери та фондовий ринок» також є надання висновку про те, чи підготовлений Звіт про корпоративне управління відповідно до встановлених вимог та чи узгоджується такий звіт із внутрішніми, корпоративними та статутними документами за звітний період.

Висновок щодо Звіту про корпоративне управління

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

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

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,
- повноваження посадових осіб підприємства

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

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

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство,
- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- про персональний склад Наглядової ради та виконавчого органу - Директора, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень

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

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

4.1. Мета провадження діяльності фінансової установи

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

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

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

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

Юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю виробничо-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'ЯЗОКСЕРВІС" 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	965 199,64
2	Директор	Іщенко Олександр Григорович	219 586,81

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

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

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

Система управління ризиками передбачена внутрішніми правилами з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків та правилами ВПС "ІнтерГейСервіс". 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 (розірваний в травні 2019р.)
2	ТОВ ВКФ "ГЮСС"	Договір №2-5403-19 від 04.01.2019	Придбання послуг з реєстрації домену в зоні UA
3	ТОВ ВКФ "ГЮСС"	Договір №01-09-09 від 01.09.2009	Надання в оренду частини приміщення Філією "Бердянськзв'язоксервіс" ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" (розірваний 30.04.2019р.)
4	ТОВ ВКФ "ГЮСС"	Договір № 024/06-12 від 02.07.2012	Надання в оренду частини приміщення за адресою: м. Запоріжжя, вул. Свердлова, 21

5 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір №90 від 27.04.2008 Прийом грошових коштів Філією "Бердянськзв'язоксервіс"ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" на користь ТОВ ВКФ "ГЮСС" (розірваний в липні 2019р.)
6 ТОВ ВКФ "ГЮСС" Договір № 0045/04-2008 від 02.04.2008 Прийом грошових коштів ПрАТ "Запоріжзв'язоксервіс" на користь ТОВ ВКФ "ГЮСС"

Придбання установою послуг з використання локальної мережі, отримання установою в оренду обладнання, надання установою в оренду частини нежитлового приміщення, надання установою фінансових послуг. Інших операцій з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведено протягом року не було, тому що установа не належить до жодних об'єднань.

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

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

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

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

4.17. Діяльність зовнішнього аудитора

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

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

В установі наявний механізм розгляду скарг, який 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 2019 року розглянуто 11 скарг. На усі питання викладені в скаргах надано відповідь. Характер скарг - режим роботи пунктів надання фінансових послуг, недостатня кількість касирів.

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

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

4.19. Корпоративне управління у фінансовій установі, подання якої передбачено законами з питань регулювання окремих ринків фінансових послуг та/або прийнятими згідно з такими законами нормативно-правовими актами органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг

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

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Товариство з обмеженою 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
ГанзінаГеннадій Олександрович			55890	7.98	55890	0
Усього			700100	100	700100	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5
Акція проста бездокументарна іменна	700100	14.3	Права та обов'язки акціонерів визначаються Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.	Публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не відбувалось.
Примітки	<p>Права та обов'язки акціонерів визначаються розділом 4 Статуту Товариства, а саме:</p> <p>4.1. Кожною простою акцією товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) участь в управлінні акціонерним товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна; 4) отримання інформації про господарську діяльність акціонерного товариства; 5) інші права відповідно до законодавства України. <p>4.6. Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; 2) виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства; 3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; 4) оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені цим Статутом; 5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. <p>4.7. Акціонери можуть також мати інші обов'язки, встановлені законодавством України.</p>			

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
10.12.2019	75/1/2019	НКЦПФР	UA4000112908	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	14.30	700100	10011430.00	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. У звітному році відбулось збільшення статутного капіталу шляхом підвищення номінальної вартості акцій. Дата виконання дії 10.12.2019. Тип документу Положення. Номер документу 426. Номер свідоцтва 75/1/2019.								

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

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

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

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

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	4828.000	7553.000	254.000	2491.000	5082.000	10044.000
- будівлі та споруди	1645.000	1479.000	254.000	2491.000	1989.000	3970.000
- машини та обладнання	1224.000	924.000	0.000	0.000	1224.000	924.000
- транспортні засоби	1938.000	5036.000	0.000	0.000	1938.000	5036.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	21.000	114.000	0.000	0.000	21.000	114.000
2. Невиробничого призначення	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- 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	4828.000	7553.000	254.000	2491.000	5082.000	10044.000

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

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	16392	12851
Статутний капітал (тис.грн.)	10011	7001
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	10011	7001
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів(16392.000 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу(10011.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного 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	493.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	60166.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	60659.00	X	X
Опис	Інші зобов'язання (60166 тис.грн.) включають: інші довгострокові зобов'язання; довгострокові забезпечення, поточну кредиторську заборгованість за довгостроковим зобов'язаннями, 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	Приватне підприємство «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит- Фінанс»
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23877071
Місцезнаходження	69091 УКРАЇНА д/н місто Запоріжжя ВУЛИЦЯ НЕМИРОВИЧА-ДАНЧЕНКА, будинок 60, квартира 4
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0330
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	31.01.2013
Міжміський код та телефон	0612120581
Факс	0612120581
Вид діяльності	Аудитор (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	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 363 04 00
Факс	(044) 363 04 01
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарію. Не заповнюються пункти щодо номеру ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності, назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ та дата видачі ліцензії або іншого документа, оскільки депозитарна діяльність Центрального депозитарію, що здійснює Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" не є ліцензійною.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73

Вид діяльності	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку; Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Подання звітності до НКЦПФР (ліцензія DR/00001/АРА від 18.02.2019 р.) та оприлюднення регульованої інформації (ліцензія DR/00001/АРА від 18.02.2019 р.)

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС"
Територія М. КИЇВ
Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ
ТОВАРИСТВО
Вид економічної діяльності Надання інших фінансових послуг (крім
страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.
Середня кількість працівників 197
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		
2020	01	01
22116499		
8036100000		
230		
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 2019 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	420	107
первісна вартість	1001	2622	2636
накопичена амортизація	1002	2202	2529
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	5082	10044
первісна вартість	1011	12219	18747
знос	1012	7137	8703
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	2	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	5504	10151
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	258	326
Виробничі запаси	1101	258	326
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	148	147
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--
з бюджетом	1135	140	245
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	5979	5973
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	348	663
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	57058	59546
Готівка	1166	192	112
Рахунки в банках	1167	53099	53008
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	--	--

Усього за розділом II	1195	63931	66900
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	69435	77051

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

Д/Н

Директор

(підпис)

Іщенко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

(підпис)

Демченко Юлія Миколаївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
22116499		

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 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	60955	45861
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(39887)	(32133)
Валовий:			
прибуток	2090	21068	13728
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	1645	147
Адміністративні витрати	2130	(14943)	(9345)
Витрати на збут	2150	(--)	(--)
Інші операційні витрати	2180	(2668)	(749)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	5102	3781
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	102
Інші доходи	2240	26	1
Фінансові витрати	2250	(569)	(3)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(136)	(6)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	4423	3875
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-879	-706
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	3544	3169
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За 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	3544	3169

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

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

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	--	--

д/н

Директор

(підпис)

Іщенко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

(підпис)

Демченко Юлія Миколаївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ЗАПОРІЖВ'ЯЗОКСЕРВІС"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2020	01	01
22116499		

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2019 рік

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

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

Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2488	30570
Залишок коштів на початок року	3405	57058	26488
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	59546	57058

д/н

Директор

(підпис)

Іщенко Олександр Григорович

Головний бухгалтер

(підпис)

Демченко Юлія Миколаївна

Коди		
2020	01	01
22116499		

Звіт про власний капітал
за 2019 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	--	2	342	5506	--	--	12851
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	-1	--	--	-1
Скоригований залишок на початок року	4095	7001	--	2	342	5505	--	--	12850
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	3544	--	--	3544
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	3010	--	--	--	-3010	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	158	-158	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	-2	--	--	--	--	-2
Разом змін у капіталі	4295	3010	--	-2	158	376	--	--	3542
Залишок на кінець року	4300	10011	--	--	500	5881	--	--	16392

д/н

Директор

(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 2019 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 :

01 січня 2019 р. 193 чоловік.

31 грудня 2019 р. 197 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, 31.12.2018р. та 31.12.2019р. 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 2019 року. Таким чином, в результаті трансформації: первісна вартість нематеріальних активів збільшилась на 11 тис.грн. за рахунок перекласифікації статті Незавершені капітальні інвестиції в статтю Нематеріальні активи у розмірі 19 тис.грн. та перерахування (зменшення) вартості нематеріальних активів у розмірі 8 тис.грн., накопичена амортизація _ зменшилась на 10 тис.грн. Залишкова вартість нематеріальних активів збільшилась на 21 тис.грн. (19 - 8 _ (-10)); Таким чином, в результаті трансформації на звітну дату стаття Незавершені капітальні інвестиції зменшилась на 19 тис.грн. та відповідно на цю ж суму збільшилась первісна вартість нематеріальних активів. первісна вартість основних засобів збільшилась на 2317 тис.грн. за рахунок: +11 тис.грн. _ за рахунок перекласифікації статті _Незавершені капітальні інвестиції_ в статтю _Основні засоби_; +51 тис.грн. _ перерахування вартості основних засобів за МСБО16; +4074 тис.грн. _ створення нового активу у формі права користування згідно МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"; накопичена амортизація: -13 тис.грн. _ перерахування накопиченої амортизації згідно вимог МСБО16 +1832 тис.грн. _ нараховано амортизацію активу у формі права користування згідно МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда". Залишкова вартість основних засобів збільшилась на 2317 тис.грн. (4074-1832+51+11 _ (-13)).

Також з первісної вартості основних засобів та накопиченої амортизації виключено відповідно первісну вартість та накопичену амортизацію малоцінних необоротних активів у розмірі 1310 тис.грн.

Пояснення 2. При трансформації балансу Товариства станом на 01.01.2019 року та 31.12.2019 року за МСФЗ було проведено перекласифікацію статті _Незавершені капітальні інвестиції_ в статтю _Основні засоби_. По статті _Незавершені капітальні інвестиції_ на 31.12.2019 року обліковувались основні засоби, які ще не введені в експлуатацію, вартістю 11,0 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 11 тис.грн. та відповідно на цю ж суму збільшилась первісна вартість основних засобів.

Пояснення 3. У звітності за П(С)БО станом на 31 грудня 2019 року було відображено витрати майбутніх періодів (рядок 1170 Балансу, страхові виплати, підписка, тощо) на загальну суму 127 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 127 тис.грн., відповідно стаття Інша поточна дебіторська заборгованість збільшилась на 127 тис.грн.

Стаття Інші оборотні активи в розмірі 21 тис.грн. на дату балансу була перекласифікована в статтю Інша поточна дебіторська заборгованість.

Пояснення 4. Внаслідок трансформації фінансової звітності підприємства (перерахунку вартості основних засобів, нематеріальних активів та відповідного перерахування амортизації) нерозподілений прибуток підприємства зменшився на 118 тис.грн.:

за рахунок трансформації оренди шляхом визнання на балансі активу в формі права користування з нарахуванням амортизації активів, нарахування відсотків (дисконтування орендних платежів) та зменшенням у витратах нарахованих орендних платежів: -184 тис.грн. (-2215+1832+567);

за рахунок трансформації вартості нематеріальних активів _ +2 тис.грн. (-8-(-10));
внаслідок трансформації вартості основних засобів _ +64 тис.грн. (51-(-13));

Таблиця 1 Трансформація Балансу ПрАТ Запоріжжв_язоксервісв зв_язку з переходом на МСФЗ станом на 01.01.2019 та 31.12.2019 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 418 +2 420 86 +21 107

Нематеріальні активи

первісна вартість 1001 2630 -8 2622 2625 +19 -8 2636

накопичена амортизація 1002 2212 -10 2202 2539 -10 2529

Незавершені капітальні інвестиції 1005 9 -9 0 30 -30 0

Основні засоби 1010 4986 + 96 5082 7727 + 2317 10044

первісна вартість 1011 13172 +9 +65 12219 15921 +51

+11

-1310

+4074

18747

знос

1012

8186

-22

7137

8194

-13

-1310

+1832

8703

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

-

Довгострокова дебіторська заборгованість

1040

-

-

-

-
-
-

Відстрочені податкові активи
1045

Інші необоротні активи
1090

Усього за розділом I 1095 5415 +89 5504 7843 +2308 10151
II. Оборотні активи 1100 258 258 326 326
Запаси

Поточні біологічні активи
1110

Векселі одержані
1120
0

0
0

0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги
1125
148

148
147

147
Дебіторська заборгованість за розрахунками:
1130

за виданими авансами

з бюджетом
1135
140

140
245

245
у тому числі з податку на прибуток
1136

-

-
-

-

з нарахованих доходів
1140
5979

5979
5973

5973
із внутрішніх розрахунків
1145

Інша поточна дебіторська заборгованість

1155

325

+8

+15

348

515

+127

+21

663

Поточні фінансові інвестиції

1160

Гроші та їх еквіваленти

1165

57058

57058

59546

59546

Готівка

1166

192

192

112

112

Рахунки в банках

1167

53099

53099

53008

53008

Витрати майбутніх періодів

1170

8

-8

0

127

-127

0

Інші оборотні активи

1190

15

-15

0

21

-21

0

Усього за розділом II

1195

63931

63931

66900

66900

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

1200

-

-

Баланс

1300

69346

+89

69435

74743

2308

77051

Пасив

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. Власний капітал

1400

7001

7001

10011

10011

Зареєстрований капітал

Внески до незареєстрованого статутного капіталу

0

0

Капітал у дооцінках

1405

0

0

0

0

Додатковий капітал

1410

2

2

0

0

Резервний капітал

1415

342

342

500

500

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

1420

5417

+2

+87

5506

5999

+2215

-1832

-567

+51

+13

+10

-8

5881

Неоплачений капітал

1425

Вилучений капітал

1430

Усього за розділом I

1495

12762

+89

12851

16510

-118

16392

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

1500

Відстрочені податкові зобов'язання

Довгострокові кредити банків

1510

Інші довгострокові зобов'язання

1515

+557

557

Довгострокові забезпечення

1520

91

91

28

28

Цільове фінансування

1525

Усього за розділом II

1595

91

91

28

585

III. Поточні зобов'язання і забезпечення

1600

-

-

-

-

Короткострокові кредити банків

Поточна кредиторська заборгованість за:

1610

-

+1869

1869

довгостроковими зобов'язаннями

товари, роботи, послуги

1615

5731

5731

8180

8180
розрахунками з бюджетом
1620
379

379
493

493
у тому числі з податку на прибуток
1621
272

272
340

340
розрахунками зі страхування
1625
118

118
158

158
розрахунками з оплати праці
1630
446

446
644

644
за розрахунками з учасниками
1640
-
-
-
-
-
Поточні забезпечення
1660
500

500
895

895
Доходи майбутніх періодів
1665

Інші поточні зобов'язання
1690
49319

49319
47835

47835
Усього за розділом III
1695
56493
-
56493

58205

-

60074

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

1700

Баланс

1900

69346

+89

69435

74743

+2308

77051

Валюта надання інформації

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

Принцип безперервності діяльності.

В найближчому майбутньому ПрАТ Запоріжжв_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 Запоріжжв_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 Запоріжжв_язоксервіс функціонуватиме в майбутньому. Це допущення передбачає реалізацію активів і виконання ПрАТ Запоріжжв_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 "Запоріжжв_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.

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

МСФЗ та правки до них

Основні вимоги

Ефективна

дата

Дострокове застосування

Застосування у фін. звітності за рік, що закінчився 31.12.2019 р.

Вплив поправок

Концептуальна основа фінансової звітності

У новій редакції оновлено структуру документа, визначення активів і зобов'язань, а також додано нові положення з оцінки та припинення визнання активів і зобов'язань, подання і розкриття даних у фінансовій звітності за МСФЗ. Згідно нової редакції інформація, представлена у фінансовій звітності, також повинна допомагати користувачам оцінити ефективність керівництва компанії в управлінні економічними ресурсами. Принцип обачності трактується через підтримку нейтральності представлених даних. Обачність визначається як прояв обережності при винесенні суджень в умовах невизначеності. Правдиве уявлення даних трактується як подання суті операцій, а не тільки їх юридичної форми. Нова редакція КОФЗ передбачає дві форми звітності: звіт про фінансовий стан і звіт про фінансові результати. Інші форми об'єднані під назвою інші форми і розкриття, визначається, що дані фінансової звітності представляються за певний період і містять порівняльну інформацію, а також за певних обставин - прогнозні дані.

У новій редакції КОФЗ вводиться поняття звітуюче підприємство, під яким мається на увазі сторона економічної діяльності, яка має чітко визначені межі та поняття зведеної звітності.

Вираз економічний ресурс замість терміну ресурс підкреслює, що Рада МСФЗ більше не розглядає активи лише як фізичні об'єкти, а, скоріше, як набір прав. Визначення

активів і зобов'язань не відносяться до очікуваних надходжень або відтоків. Замість цього визначення економічного ресурсу відноситься до потенціалу активу / зобов'язання виробляти / передавати економічні вигоди.

Нова глава КОФЗ присвячена опису різних методів оцінки (історична і поточна вартість (справедлива вартість, вартість використання)), інформації, яку вони надають.

01.01.2020

Дозволяється

не застосовується

Правки не мали впливу

МСФЗ 3 Об'єднання бізнесу

Зміни запроваджують переглянуте визначення бізнесу. Бізнес складається із внесків і суттєвих процесів, які у сукупності формують здатність створювати віддачу. Нове керівництво визначає систему, яка дозволяє визначити наявність внеску і суттєвого процесу, у тому числі для компаній, які знаходяться на ранніх етапах розвитку і ще не отримали віддачу. У разі відсутності віддачі, для того щоб підприємство вважалось бізнесом, має бути наявним організований трудовий колектив. Визначення терміну віддача звучується, щоб зосередити увагу на товарах і послугах, які надаються клієнтам, на формуванні інвестиційного доходу та інших доходів, при цьому виключаються результати у формі скорочення витрат та інших економічних вигод. Крім того, наразі більше не потрібно оцінювати спроможність учасників ринку замінювати відсутні елементи чи інтегрувати придбану діяльність і активи. Організація може застосувати тест на концентрацію. Придбані активи не вважатимуться бізнесом, якщо практично вся справедлива вартість придбаних валових активів сконцентрована в одному активі (або групі аналогічних активів).

01.01.20

Ці зміни є перспективними

не застосовується

Правки не мали впливу

МСБО 1 Подання фінансової звітності та МСБО 8 Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки

Зміни уточнюють визначення суттєвості, пояснення до цього визначення та застосування цього поняття завдяки включенню рекомендацій щодо визначення, які раніше були наведені в інших стандартах МСФЗ.

Інформація є суттєвою, якщо об'рунтовано очікується, що її пропуск, спотворення або затуманення може вплинути на рішення основних користувачів фінансової звітності загального призначення, винесені на підставі такої фінансової звітності, що представляє фінансову інформацію про звітуючу компанію.

Зміни забезпечують послідовність використання визначення суттєвості в усіх стандартах МСФЗ.

01.01.2020

Дозволяється

не застосовується

Правки не мали впливу

МСБО 10 Події після звітного періоду, МСБО 34 Проміжна фінансова звітність, МСБО 37 Забезпечення, непередбачені зобов'язання та непередбачені активи", Керівництво із застосування МСФЗ 2 Виплати на основі акцій, Посібник з застосування МСФЗ 4 Договори страхування, Основи для висновків до МСФЗ 17 Страхові контракти.

У всіх випадках словосполучення економічні рішення замінено словом рішення, а поняття користувачі звужено до основних користувачів.

01.01.2020

Дозволяється

не застосовується

Правки не мали впливу

МСФЗ 9 Фінансові інструменти, МСФЗ 7 Фінансові інструменти: розкриття інформації, МСБО 39 Фінансові інструменти: визнання та оцінка

Зміни стосуються процентних ставок (такі як LIBOR, EURIBOR і TIBOR), що використовуються в різних фінансових інструментах: від іпотечних кредитів до похідних інструментів.

Поправки

змінити вимоги до обліку хеджування: при обліку хеджування передбачається, що контрольний показник процентної ставки, на якому засновані грошові потоки, що хеджуються і грошові потоки від інструменту хеджування, не зміниться в результаті реформи;

обов'язкові для всіх відносин хеджування, на які безпосередньо впливає реформа внутрішньобанківської ставки рефінансування;

не можна використовувати для усунення будь-яких інших наслідків реформи;

вимагають розкриття інформації про ступінь впливу поправок на відносини хеджування.

01.01.2020

Дозволяється
не застосовується
Правки не мали впливу

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, оновлено Положення про облікову політику та затверджено наказом від 29.12.2017 р. №167П.

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

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.

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 31.12.2019 року складають _ 59 546,0 тис. грн., у т.ч. в касі _ 112,0 тис. грн., на поточному рахунку _ 53008,0 тис. грн., грошові кошти в дорозі 6426,0 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.

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги за справедливою вартістю складає 147 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 року інша поточна дебіторська заборгованість за справедливою вартістю (з урахуванням резерву сумнівних боргів) складає 663 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'єкта 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
3213
1485
1728
10 _ 20 років
Машини та обладнання
1432
947
485
5 _ 12 років
Автомобілі
5927
891
5036
5 - 10 років
Меблі та приладдя
619
505
114
4 _ 12 років
Офісне обладнання
3482
3043
439
2 -12 років
Актив у формі права користування орендованим об_єктом
4074
1832
2242
строк дії договору оренди
Всього
18747
8703
10044

Основні засоби станом на 31.12.2019 року складають:

По залишковій вартості на суму 10044,0 тис.грн.
Накопичена амортизація 8703,0 тис.грн.
Первісна вартість становить 18747,0 тис.грн.
Оформлені у заставу основні засоби станом на 31 грудня 2019 р.відсутні.
Надійшло за 12 місяців 2019 року основних засобів на суму 5469 тис. грн., вибуло _
3016 тис. грн., нарахований знос по вибувшим основним засобам _ 1640 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 31.12.2019):

Нематеріальні активи
Первісна вартість
Знос
Залишкова вартість
Строки корисної експлуатації
Програмне забезпечення
2597
2495
102
10 років
Ліцензія
30

Безстроково

Свідоцтво на знак для товарів та послуг

9

4

5

10 років

Всього

2636

2529

107

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-ти місяців 2019 року придбано та введено в експлуатацію нематеріальні активи первісною вартістю 0 грн., вибуло нематеріальних активів первісною вартістю 5 тис.грн., нарахований знос по вибувшим нематеріальним активам - 5 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. Актив у формі права використання орендованого об'єкту згідно МСФЗ (IFRS) 16 Оренда

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 визнає 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 визнають витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді окремо від витрат по амортизації активу в формі права користування.

Орендарі переоцінюють 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 враховує суми переоцінки зобов'язання по оренді в якості коригування активу в формі права користування.

Початок застосування ПрАТ Запоріжзв'язоксервіс МСФЗ (IFRS) 16 з 1 січня 2019 року. Товариство є Орендарем та оцінює вплив на фінансову звітність з дати застосування стандарту, тобто з 1 січня 2019р.

На дату застосування стандарту теперішня вартість орендних платежів дорівнює справедливій вартості базового активу за винятком сум передплат орендних платежів на початок застосування.

На дату першого застосування Товариством визначено середньозважену ставку залучення додаткових позикових коштів у розмірі 18,5%, застосовану щодо зобов'язань з оренди, визнаних у звіті про фінансовий стан.

На основі аналізу діючих договорів оренди на баланс ПрАТ Запоріжзв_язоксервіс зараховано актив у формі права користування за первісною вартістю у розмірі 4074 тис.грн. з відповідним відображенням у звіті про фінансовий стан у статті Основні засоби на кінець звітного періоду – 31.12.2019р.

Нараховано за 2019 рік амортизацію активів у формі права користування відповідно до базового активу виходячи зі строків оренди згідно умов діючих договорів у розмірі 1832 тис.грн. з відповідним відображенням у звіті про фінансовий стан за статтею Зноста звіті про сукупний дохід у складі витрат. Термін оренди становить значну частину терміну економічного використання базового активу.

Нараховано відсоткові витрати за зобов'язаннями з оренди за 2019 рік виходячи з прийнятої середньозваженої ставки залучення додаткових позикових коштів, у розмірі 567 тис.грн. з відповідним відображенням у звіті про сукупний дохід у складі витрат.

Витрати, що належать до змінних орендних платежів (компенсація комунальних послуг) не вносились до оцінки зобов'язань з оренди та відображені у складі витрат операційної діяльності підприємства.

Зобов'язання з оренди активів на кінець звітного періоду складають:

1869 тис. грн. у вигляді поточних зобов'язань з оренди, що відносяться до 2020р.
557 тис. грн у вигляді довгострокових зобов'язань з оренди.

тис.грн.

Актив у формі права користування на 31.12.19

Нарахована амортизація активів у формі права користування за 2019 рік

Відсоткові витрати за зобов'язаннями з оренди за 2019 рік

Нараховані орендні платежі за 2019 рік

Довгострокове зобов'язання з оренди на 31.12.2019

Поточназаборгованість за довгостроковими зобов'язаннями з оренди (2020 рік) на 31.12.2019

1

2

3

4

5 = (1 - 2 - 6) +

(2 + 3 - 4)

6

4074

1832

567

2215

557

1869

Платежі за короткостроковою орендою, платежі за орендою активів із низькою вартістю не внесені в оцінку зобов'язань за орендою, відображені у витратах операційної діяльності у розмірі 7 тис.грн.

Класифікація оренди проводиться на початку оренди та повторно аналізується виключно в разі модифікації договору оренди.

3.5 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.

3.6. Фінансові зобов'язання

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання не згортаються.

3.7 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 "Запоріжжв'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 звітної 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 895,0 тис.грн.

3.8. 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 31.12.2019 року підприємство має запаси в сумі 326,0 тис.грн., в тому числі:

сировина й матеріали _ 90,5 тис.грн.;

паливо _ 83,9 тис.грн.;

будівельні матеріали _ 12,0 тис.грн.;

запасні частини _ 128,8 тис.грн.;

інші матеріали _ 3,2 тис.грн.;

МШП _ 7,6 тис.грн.

На кінець звітної періоду невизнаних активів немає.

3.9 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 2019 р. підприємство отримало чистий дохід від реалізації послуг з переказу грошових коштів та послуг, пов'язаних з переказом коштів у сумі 60955,0 тис.грн. (без ПДВ).

3.10. 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 "Запоріжзв'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 "Запоріжзв'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 "Запоріжзв'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 31.12.18р.

Станом на 31.12.19р.

справедлива вартість

балансова вартість

справедлива вартість

балансова вартість

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти:

57058

57058

59546

59546

- кошти на рахунках в банку

53099

53099

53008

53008

заборгованість по вексялям юридичних осіб з терміном погашення більше 12 міс

0
0
0
0

дебіторська заборгованість

6615

6881

7028

7729

резерв сумнівної заборгованості

-

(266)

-

(701)

Усього фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю

63673

63673

66574

66574

фінансові зобов'язання:

- кредиторська заборгованість-поточна та резерв поточних зобов'язань

56493

56493

60074

60074

-довгострокові зобов'язання (отримані гарантії)

91

91

28

28

-інші довгострокові зобов'язання (зобов'язання з оренди)

-

-

557

557

Усього фінансових зобов'язань, що обліковуються за амортизованою вартістю

56584

56584

60659

60659

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 31.12.2018

станом на 31.12.2019

Цінні папери в торговому портфелі позабіржові

2

-

Усього фінансових активів, що обліковуються за справедливою вартістю

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.

31.12.2018	31.12.2019		
Довгострокові забезпечення(гарантії)		91	28
Інші довгострокові зобов'язання			-
557			
Резерв забезпечень		500	895
Резерв сумнівної заборгованості		266	701

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. Розкриття показників фінансової звітності:

5.1. 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

12 місяців 2018 р.

12 місяців 2019 р.

Комісійна винагорода за надання послуг, пов_язаних з переказом коштів

45861

60955

Разом:

45861

60955

Собівартість реалізованих товарів, робіт, послуг

12 місяців 2018 р.

12 місяців 2019 р.

Витрати на персонал

12419

16996

Утримання основних засобів, нематеріальних активів

12923

16494

Оренда приміщення, комунальні послуги, охорона

2270

283

Матеріальні витрати

2488

2458

Амортизація основних засобів , нематеріальних активів

1561

3363

Інші

472

293

Всього собівартість товарів, робіт, послуг

32133

39887

Інші операційні доходи

12 місяців 2018 р.

12 місяців 2019 р.

Реалізація необоротних активів

-

803

Операційна оренда активів

34

31

Нарахування відсотків на залишок

-

621

Відновлення податкового кредиту з ПДВ в зв_язку з використанням необоротних активів в оподаткованій діяльності

-

181

Інші операційні доходи

113

9

Разом:

147
1645

Адміністративні витрати

12 місяців 2018 р.
12 місяців 2019 р.
Витрати на персонал
1993
5701
Утримання основних засобів, нематеріальних активів
4816
6266
Оренда приміщення, комунальні послуги, охорона
108
30
Матеріальні витрати
993
1053
Амортизація основних засобів , нематеріальних активів
355
507
Телекомунікаційні послуги
159
173
Розрахунково-касове обслуговування (інкасація)
656
674
Інші
265
539
Всього адміністративних витрат
9345
14943

Інші операційні витрати

12 місяців 2018 р.
12 місяців 2019 р.
Собівартість реалізованого необоротного активу
-
1353
Нарахування резерву сумнівних боргів
-
590
Безоплатно передані послуги
469
538
Відрахування на соціальні заходи з безоплатно наданих послуг
82
70
Матеріальна допомога
39
82
Відшкодування середнього заробітку за вимушений прогул
-
-
Списання безнадійної дебіторської заборгованості
24
-
Інші
135
35
Всього операційних витрат
749
2668

5.2. Інші доходи, інші витрати

12 місяців 2018 р.

12 місяців 2019 р.
Інші доходи
1
26
Страхове відшкодування

25
Інші
1
1
Інші витрати

Остаточна вартість ліквідованих необоротних активів
6
136
5.3. Фінансові доходи та витрати

12 місяців 2018 р.
12 місяців 2019 р.
Інші фінансові доходи

нараховані відсотки на залишок коштів на рахунках

нарахування амортизації дисконту на вартість векселю
102
-

Фінансові витрати:
3
569

нараховані відсотки за користування кредитом
3
2

витрати на відсотки за зобов'язанням по оренді
-
567

5.4 Запаси

12 місяців 2018 р.
12 місяців 2019 р.
матеріали для використання в операційній діяльності
258
326
Всього запаси
258
326

5.5. Дебіторська заборгованість

12 місяців 2018 р.
12 місяців 2019 р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги
148
147
Розрахунки з бюджетом
140
245

Дебіторська заборгованість з розрахунками з нарахованих доходів
5979
5973
Векселя одержані
-
-
Інша дебіторська заборгованість
348
663
в т.ч. резерв сумнівних боргів (зменшення)
(266)
(65)
Всього дебіторська заборгованість
6615
7028

Аналіз якості торговельної дебіторської заборгованості (за послуги):

тис.грн.

Найменування статті

12 місяців 2018

12 місяців 2019

Дебіторська заборгованість за послуги переказу коштів

6072

6089

Дебіторська заборгованість за послуги платіжної організації ВПС ІнтерПейСервіс

42

10

Дебіторська заборгованість за послугами оренди

13

21

Всього

6127

6120

Найбільш питому вагу в загальному обсязі заборгованості на початок і кінець звітного періоду 2019 року займає дебіторська заборгованість ПАТ Запоріжжяобленергоза надані послуги з переказу коштів.

5.6 Грошові кошти

12 місяців 2018 р.

12 місяців 2019 р.

Каса

192

112

рахунки в банках

53099

53008

грошові кошти в дорозі

3767

6426

всього грошові кошти

57058

59546

5.7 Кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю.

12 місяців 2018 р.

12 місяців 2019 р.

Довгострокові зобов'язання

91

28

Інші довгострокові зобов'язання

557

Короткострокові зобов'язання

Короткострокові кредити банків

-

Поточна заборгованість за товари, роботи, послуги

5731

8180

Розрахунки з бюджетом

379

493

Розрахунки з оплати праці

446

644

Розрахунки зі страхування

118

158

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками

Поточні забезпечення

500

895

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

49319

47835

Найбільш питому вагу в загальному обсязі заборгованості на початок і кінець звітного періоду 2019 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.

5.8 Власний капітал товариства

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

Учасник Товариства

Кількість акцій, шт.

Сума часток, грн.

Відсотки, %

ТОВ ПКФ ГЮСС

557 498

7 972 221,40

79,63

Комісаров Юрій Володимирович

86 712

1 239 981,60

12,39

Ганзіна Геннадій

55 890

799 227,00

7,98

Всього

700 100

10 011 430,00

100%

Примітка 5.9 Резервні та інші фонди

12 місяців 2018

12 місяців 2019

Додатковий капітал

2

-

Резервний капітал

342

500

Всього

344

500

5.10. 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 пошкваллення 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.

5.11 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 2019

Нараховано, тис. грн.

Сплачено, тис. грн.

Залишок на кінець звітного періоду, тис. грн.

Заробітна плата провідному управлінському персоналу

2658

2658

0

Надання в оренду ТОВ ПКФ ГЮССнежитлового приміщення

38

31

20

Надання ТОВ ПКФ ГЮССпослуг з переказу коштів, в т.ч. сума переказу коштів

296

297

4

5.12. 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 Запоріжжв_язоксервісв м. Запоріжжі та м. Бердянську за 12 місяців 2019 року.

тис.грн.

Сегмент 1

Запоріжжя

Сегмент 2

Бердянськ

Разом

Дохід від реалізації

53111

7844

60955

Інші операційні доходи

1645

-

1645

Інші фінансові доходи

-

-

-

Інші доходи

26

-

26

Всього зовнішні доходи

54782

7844

62626

Собівартість реалізованих послуг

36456

3431

39887

Валовий прибуток сегментів

18326

4413

22739

Адміністративні витрати

14063

880

14943

Витрати на збут

-

-

-

Інші операційні витрати

2667

1

2668

Інші витрати

136

-

136

Фінансові витрати

569

-

569

Всього витрати
17435
881
18316
Прибуток до оподаткування
891
3532
4423
Витрати (дохід) з податку на прибуток
-879
0
-879
Чистий фінансовий результат
12
3532
3544
Сегментні активи
65992
11059
77051
Сегментні зобов'язання
55476
4598
60074

6. 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 оцінку 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_ектами 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.

7. Робота служби внутрішнього аудиту

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

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

Діяльність служби внутрішнього аудиту ПрАТ Запоріжзв_язоксервіс за 12 місяців 2019 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 Запоріжзв_язоксервіс.

8. Події після Балансу.

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

Дата затвердження звіту 25.02.2020 року.

Директор
ПрАТ Запоріжзв_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	01.01.2019 - 31.12.2019
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	д/н
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№ 119/2019 07.10.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	11.10.2019 - 12.03.2020
11	Дата аудиторського висновку	12.03.2020
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	70000.00
13	Текст аудиторського звіту	<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 2019 рік</p> <p>Керівництву ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» для подання до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, до Національного банку України, до Національної комісії з цінних паперів та фондового 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 31.12.2019р.; Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2019р.; Звіт про рух грошових коштів за 2019 рік; Звіт про власний капітал за 2019 р.; Примітки до річної фінансової звітності за 2019 рік, включаючи стислий виклад значущих облікових політик. На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно в усіх</p>

суттєвих аспектах фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РСМЕБ) та етичними вимогами застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також ми виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу 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.

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

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 2019 р. (поквартально) у складі:

Титульний аркуш (додаток 6);

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

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які потрібно було б включити до звіту.

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

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

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

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

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю

або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

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

Висновок щодо Звіту про корпоративне управління

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

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

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах підприємства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,
- повноваження посадових осіб підприємства

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

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

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується підприємство,
- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- про персональний склад Наглядової ради та виконавчого органу - Директора, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень розкриті у звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону «Про цінні папери та фондовий ринок».

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову 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 застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Органом, якого наділено найвищими повноваженнями, визначено Ревізора, який несе відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової 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.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Основні відомості про ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» :

Повна 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

UA 403133990000026500057000385

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 31.12.2019 р.

197 осіб

Керівник

Іщенко Олександр Григорович

Свідоцтво про складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації керівників фінансових установ, які надають фінансові послуги з надання послуг фінансового лізингу, надання коштів в позику у тому числі на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств, надання послуг з факторингу, адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах № 5271 від 27.11.2019р. Строк дії з 27.11.19р. до 24.11.22р.
Головний бухгалтер

Демченко Юлія Миколаївна

Свідоцтво про складання екзамену на відповідність знань професійним вимогам за програмою підвищення кваліфікації головних бухгалтерів фінансових установ, які надають фінансові послуги з надання послуг фінансового лізингу, надання коштів в позику у тому числі на умовах фінансового кредиту, надання гарантій та поручительств, надання послуг з факторингу, адміністрування фінансових активів для придбання товарів у групах № 4885 від 23.05.19р. Строк дії з 23.05.19р. до 23.05.22р.

Станом на 31.12.2019 року Товариство має одну філію:

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

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 2016-2017років) в якості національних. Аудитором зроблені дослідження шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовому звіті, а також оцінка відповідності застосування принципів обліку Концептуальним основам фінансової звітності, прийнятій облікової політиці.

Аудиторський звіт складено у відповідності до вимог Законодавства України в сфері господарської діяльності: Законів України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг»; «Про захист прав споживачів»; «Про споживче кредитування»; «Про аудит фінансової діяльності та аудиторську діяльність»; «Про акціонерні товариства», «Про цінні папери та фондовий ринок»; «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; Міжнародних стандартів фінансової звітності; Міжнародних стандартів аудиту, а також наступних нормативних документів:

«Вимоги до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування)», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

08.10.2013 № 2187, «Порядок надання звітності фінансовими компаніями, фінансовими установами-юридичними особами публічного права, довірчими товариствами, а також юридичними особами – суб'єктами господарювання, які за своїм статусом не є фінансовими установами, але мають визначену законами та нормативно-правовими актами Держфінпослуг або Нацкомфінпослуг можливість надавати послуги з фінансового лізингу», затверджений розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 26 вересня 2017 р. № 3840; «Методичні рекомендації щодо інформації, яка стосується аудиту за 2019 рік суб'єктів господарювання, нагляд за якими здійснює Нацкомфінпослуг», затверджені розпорядженням Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг від 25.02.2020р. №362.

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

Фінансова звітність підготовлена на підставі правил обліку та оцінки об'єктів обліку за історичною собівартістю, за винятком дебіторської заборгованості та інших фінансових активів і зобов'язань, визначення яких на дату балансу здійснюється за справедливою вартістю з віднесенням змін за рахунок прибутків та збитків.

Принципи облікової політики, які були використані при підготовці зазначеної фінансової звітності, були розкриті в Примітках до фінансової звітності. Визначені положення облікової політики послідовно застосовувались по відношенню до всіх періодів, які надані в звітності. Облікова політика, в основному, забезпечує можливість надання користувачам фінансової звітності правдивої та неупередженої інформації про фінансовий та майновий стан товариства, доходи, витрати та його фінансові результати. Фінансова звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності була складена на основі бухгалтерських записів згідно українського законодавства шляхом трансформації з внесенням корегувань, проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно вимог МСФЗ.

У відповідності з нормативною базою отримано достатню кількість свідоцтв про відсутність значних відхилень між даними звітності Товариства та вимог МСФЗ, МСБО щодо її складання та розкриття, що необхідні для формування думки незалежного аудитора. Звітність Товариства не містить суттєвих помилок та дає можливість зробити на її підставі висновок про її реальний фінансовий стан.

Розкриття інформації за видами активів

На нашу думку, у фінансовій звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» достовірно і у повній мірі розкриті інформація за видами активів.

Надана інформація по необоротним та оборотним активам в усіх суттєвих аспектах розкриті у відповідності до встановлених нормативів, зокрема МСБО.

Вартість активів товариства, що відображена у фінансових звітах станом на 31.12.2019 року складає 77051 тис. грн.

У ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» на 31.12.2019 р. обліковуються власні основні засоби, первісна вартість яких збільшилася на 6 528 тис. грн. і становить 18 747 тис. грн. У зв'язку із введенням в дію нового МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» збільшена балансова вартість об'єктів нерухомості (визнаний актив у вигляді права користування об'єктом оренди приміщень) на суму 4074 тис. грн.. Знос виріс за рік за рахунок нарахованої амортизації на 1566 тис. грн. і складає 8703 тис. грн., залишкова вартість збільшилась на 4962 тис. грн. Надійшло за звітний період основних засобів на суму 5469 тис. грн., вибуло – 3016 тис. грн., нарахований знос по вибулим основним засобам – 1640 тис. грн. Станом на 31.12.2019р. товариство не має основних засобів, які надані в заставу. Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом, що передбачено обліковою політикою ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС».

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

Станом на 31.12.2019р. у розпорядженні ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» є нематеріальні активи, первісна вартість яких дорівнює 2636 тис. грн. (власне програмне забезпечення з переказу коштів, ліцензії, свідоцтво на знак для товарів та послуг), накопичена амортизація складає – 2 529 тис.грн., залишкова вартість - 107тис.грн. Придбані нематеріальні активи товариством визнаються у обліку за історичною вартістю. Для нарахування амортизації нематеріальних активів використовується прямолінійний метод, що передбачено обліковою політикою. Метод нарахування амортизації протягом звітного періоду не змінювався.

Облік нематеріальних активів здійснювався відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Згідно наказу про облікову політику ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» придбані запаси враховуються за найменшою з двох величин: фактичною собівартістю або чистою ціною реалізації, вибуття запасів у зв'язку з використанням у господарській діяльності здійснюється за методом ідентифікованої собівартості. Виробничі запаси станом на 31 грудня 2019р. склали 326 тис.грн.(у т.ч. : сировина та матеріали – 91 тис.грн., паливо – 84 тис.грн., будівельні матеріали – 12 тис.грн., запасні частини – 129 тис.грн., інші матеріали – 3 тис.грн., МШП – 7 тис.грн.)

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

Облік дебіторської заборгованості Товариство здійснює відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Поточна дебіторська заборгованість по чистій вартості реалізації на 31.12.2019 р. складає - 7028 тис. грн., у тому числі:

147 тис. грн. – за товари, роботи, послуги;

245 тис. грн. – з бюджетом;

5973 тис.грн. – з нарахованих доходів (комісійна винагорода за послуги, пов'язані з переказом коштів);

663 тис.грн. – інша поточна дебіторська заборгованість (у т.ч.: заборгованість постачальників та підрядників – 294 тис.грн., за претензіями – 101 тис.грн. та ін.).

Створення резерву під збитки за фінансовими активами проводиться відповідно до положень облікової політики товариства. Станом на 31.12.2019 р. резерв складає 701 тис. грн., що відповідає МСФЗ 9 «Фінансові інструменти».

Грошові кошти станом на 31.12.2019 р. складають 59546 тис. грн. (в т.ч. готівка – 112 тис.грн, на поточних рахунках в банках – 53008 тис.грн, грошові кошти в дорозі – 6426 тис.грн).

Розкриття інформації про зобов'язання

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

Станом на 31.12.2019 року інші довгострокові зобов'язання складають 557 тис. грн. (довгострокові зобов'язання з оренди).

Довгострокові зобов'язання з оренди, визнані згідно МСФЗ 16 «Оренда».

Довгострокові забезпечення станом на 31.12.2019р. склали 28 тис.грн.

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

Поточна кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. становила 60 074 тис. грн., в тому числі:

- 1869 тис. грн. – поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями (поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями з оренди);

8180 тис. грн. – за товари, роботи, послуги (у т.ч. послуги з технічної підтримки програмного забезпечення – 8002 тис. грн., заборгованість інших постачальників - 178 тис.грн.);

- 493 тис. грн. – за розрахунками з бюджетом (у т.ч. з податку на прибуток – 340 тис.грн.);

- 158 тис. грн. – за розрахунками зі страхування;

- 644 тис. грн. – з оплати праці;

- 47835 тис. грн. – інші поточні зобов'язання (у т.ч.: заборгованість за розрахунками з отримувачами по переказу грошових коштів – 47598 тис.грн. та ін.):

- 895 тис.грн. - поточні забезпечення (резерв відпусток).

Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку(збитку)

Визнання доходів в бухгалтерському обліку Товариство здійснюється з використанням методу нарахування всіх факторів, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає вимогам МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами», згідно з яким дохід визнається тільки коли є ймовірність надходження до суб'єкта господарювання економічних вигід, пов'язаних з операцією.

Протягом 2019 року був отриманий дохід у сумі 62 626 тис. грн., у тому числі :
- чистий дохід від реалізації послуг - 60955 тис. грн. (комісійна винагорода

за надання послуг, пов'язаних з переказом коштів);
- інші операційні доходи - 1 645 тис.грн. (у т.ч.: дохід від надання послуг оренди - 31тис.грн. відсотки по залишкам на рахунках в банках - 621 тис.грн. ; дохід від реалізації необоротних активів - 803 тис.грн. та інші операційні доходи - 190 тис.грн.);
- інші доходи - 26 тис.грн.

Визнання витрат в фінансовій звітності Товариства здійснюється з використанням методу нарахування всіх витрат, які можуть бути достовірно оцінені, що відповідає Концептуальній основі фінансової звітності за МСФЗ.

Загальна сума витрат за 2019 рік склала 59082 тис. грн., у тому числі:

- 39887 тис.грн. - собівартість реалізованих послуг ;
- 14943 тис.грн. - адміністративні витрати (витрати на персонал - 5701 тис. грн., утримання основних засобів та нематеріальних активів - 6266 тис. грн., матеріальні витрати - 1053 тис.грн., амортизація основних засобів і нематеріальних активів - 507 тис. грн., та ін.);;
- 2668 тис.грн. - інші операційні витрати (у т.ч.: нарахування резерву сумнівних боргів - 590 тис.грн.; безплатно передані послуги - 538 тис.грн.; матеріальна допомога - 82 тис.грн.; собівартість реалізованих необоротних активів - 1353 тис.грн. та інші - 105 тис.грн.);
- 569 тис. грн. - фінансові витрати (у т. ч.: витрати на відсотки за зобов'язання по оренді -567тис.грн.; відсотки по кредиту - 2 тис.грн.);
- 136 тис.грн. - інші витрати ;
- 879 тис.грн. - витрати з податку на прибуток .

В ході проведеного аудиту встановлено, що Товариством порушено принцип відображення в обліку та звітності доходів та витрат від реалізації необоротних активів, які, у відповідності до МСБО16 «Основні засоби», повинні бути відображені як різниця між сумою надходжень від реалізації та балансовою вартістю активу. Таким чином, підприємством завищена сума інших операційних доходів на 803 тис. грн. та сума інших операційних витрат на 803 тис. грн. Виявлені відхилення не мають вплив на фінансовий результат звітного року.

Таким чином, за наслідками 2019 року ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» отримало чистий прибуток у сумі 3 544 тис. грн., який визначено у відповідності до вимог Концептуальної основи фінансової звітності та Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розмір чистих активів або власного капіталу товариства, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2019 р., складає 16392 тис. грн.

Перевіркою встановлено, що фінансові звіти об'єктивно та достовірно розкривають інформацію про вартість чистих активів Товариства за 2019 рік, тобто розмір його статутного капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

Чисті активи ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» більші за суму статутного капіталу на 6381 (16 392 - 10 011) тис. грн.

Інформація про власний 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 31.12.2019 р. та вірно відобразило розмір власного капіталу у фінансовій звітності.

Власний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» складається із:

статутного капіталу - 10 011 тис. грн.;

резервного капіталу - 500 тис.грн.;

нерозподіленого прибутку - 5 881 тис. грн.

Статутний капітал Товариства сформований згідно Закону України «Про господарські товариства», обліковується на рахунку 401 «Статутний капітал» у сумі 10 011 тис. грн. та відповідає установчим документам.

Нова редакція Статуту, затверджена загальними зборами акціонерів протокол №1 від 15.04.2019р., зареєстровано державним реєстратором №10681050055030805 від 22.04.2019р.

Розмір Статутного капіталу станом на 31.12.2019 р.

зареєстрований - 10 011 430 грн.;

сплачений - 10 011 430 грн.

Склад та структура Статутного капіталу:

кількість акцій - 700100 шт.

види акцій - прості іменні
номінальна вартість - 14,3 грн.

Склад акціонерів станом на 31.12.2019 р., які володіють акціями, що складають більше 10 відсотків від суми статутного капіталу:

Учасник підприємства

Кількість акцій, шт.

Сума, грн.

Відсотки, %

Товариство з обмеженою відповідальністю Виробничо-комерційна фірма «ГЮСС»

557498

7 972 221,40

79,63

Фізична особа

86712

1 239 981,60

12,39

Резервний капітал станом на кінець звітного періоду становить 500 тис. грн. У звітному році відрахування з чистого прибутку до резервного капіталу склали 158 тис.грн.

За наслідками фінансово-господарської діяльності Товариство станом на 31.12.2019 року має нерозподілений прибуток у сумі 5881 тис. грн. Зміни в складі нерозподіленого прибутку відбулись за рахунок отримання прибутку в поточному році на суму 3544 тис. грн., відрахування до резервного фонду 158 тис.грн. та спрямовано до статутного капіталу частину прибутку за 2018р. в розмірі 3010 тис.грн. Крім того, відбулися інші зміни у сумі нерозподіленого прибутку, а саме здійснено виправлення помилок за минулі роки на суму 1 тис. грн. Таким чином, власний капітал товариства станом на 31.12.2019 р. складає 16392 тис. грн.

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

Формування та сплата статутного 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 313399 п/р 2606020212900), згідно платіжних документів:

Дата

Вид та № платіжного документу

Платник

Сума (грн.)

19.09.2005

Платіжне доручення №1195

ТОВ ВКФ «ГЮСС»

1092910,00

29.09.2005

Платіжне доручення №1347

ТОВ ВКФ «ГЮСС»

827090,00

19.09.2005

Квитанція №20

Якименко С.А.

270000,00

19.09.2005

Квитанція №22

Мороз Н.О.

270000,00

19.09.2005

Квитанція №23

Приступа О.І.

270000,00

19.09.2005

Квитанція №25

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.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 7/08/1/06 від 07.04.2006 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 500100 (п'ять тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 5 001 000 (п'ять мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.

Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 2606020212900), згідно платіжних документів:

Дата

Вид та № платіжного документу

Платник

Сума (грн.)

02.03.2006

Платіжне доручення №3174

ТОВ ВКФ «ГЮСС»

525385,00

07.03.2006

Платіжне доручення №3179
ТОВ ВКФ «ГЮСС»
108851,00
14.03.2006
Платіжне доручення №3188
ТОВ ВКФ «ГЮСС»
475745,00
22.03.2006
Платіжне доручення №3223
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.
Згідно протоколу № 09/09 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» від 01.09.2009 року прийнято рішення про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом додаткового випуску (емісії) акцій Товариства на суму 2 000 000 (два мільйони) грн.
Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 4/08/1/09Т від 06.04.2009 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦПФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 200000 (двісті тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 2 000 000 (два мільйони) гривень 00 коп. Свідоцтво Запорізького територіального управління ДКЦПФР № 1-ЗП-СТ-А видане 21 травня 2009р. на скасування тимчасового свідоцтва акцій №4/08/1/09Т від 06.04.2009р.

Внески здійснені акціонерами на рахунок ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» в ПАТ КБ «ПРИВАТБАНК» (МФО 313399 п/р 26500057000385), згідно платіжних документів:

Дата

Вид та № платіжного документу

Платник

Сума (грн.)

21.12.2009

Платіжне доручення №1495

ТОВ ВКФ «ГЮСС»

1566840,00

30.12.2009

Платіжне доручення №1524

ТОВ ВКФ «ГЮСС»

88500,00

30.12.2009

Квитанція №2

Ганзіна Г.О.

134880,00

21.12.2009

Квитанція №EUУК1

Комісаров Ю.В.

205670,00

30.12.2009

Квитанція №1

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 №16/08/1/09Т від 01.12.2009р. та №

16/08/1/09 від 01.12.2009р., видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 700100 (сім тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 7 001 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп. № 11/08/1/11 від 09 лютого 2011 р. видане Запорізьким територіальним управлінням ДКЦФР, яке посвідчує реєстрацію додаткового випуску Товариством 700100 (сім тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 10 (десять) гривень 00 коп. на загальну суму 7001 000 (сім мільйонів одна тисяча) гривень 00 коп.

Передача права власності на акції:

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.

Дата

Документ

кількість

номінальна вартість 1-ї акції

номінальна вартість

Продавець

Покупець

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

Пристапа О.І.

Ганзіна Г.О.

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

Приступа О.І.
Комісаров Ю.В.

Згідно протоколу № 1 загальних зборів акціонерів ЗАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» від 15.04.2019 року прийнято рішення: про збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку за 2018 рік в розмірі 3 010 430 гривень. ; про затвердження Рішення про підвищення номінальної вартості акцій з 10 гривень за одну просту іменну акцію до 14,30 гривень за одну просту іменну акцію ; про здійснення випуску акцій нової номінальної вартості.

Нова редакція Статуту товариства зареєстрована державним реєстратором Голосіївської районної державної адміністрації в м. Києві №10681050055030805 від 22.04.2019р.

Свідоцтво про реєстрацію випуску акцій № 75/1/2019 від 10.12.2019 р., яке посвідчує реєстрацію випуску Товариством 700100 (сімсот тисяч сто) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 14,30 (чотирнадцять) гривень 30 коп. на загальну суму 10 011 430 (десять мільйонів одинадцять тисяч чотириста тридцять) гривень 00 коп.

Таким чином, станом на 31.12.2019 р. статутний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» сплачений у сумі 10 011 430,00 гривень та розподілений наступним чином:

Учасник підприємства

Кількість акцій, шт.

Сума, грн.

Відсотки, %

Товариство з обмеженою відповідальністю Виробничо-комерційна фірма «ГЮСС»

557498

7972221,40

79,63

Фізична особа

86712

1239981,60

12,39

Фізична особа

55890

799227,00

7,98

Всього

700100

10011430,00

100

Станом на 31 грудня 2019 року, статутний капітал ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» сформований в повному обсязі у розмірі 10 011 430,00 (десять мільйонів одинадцять тисяч чотириста тридцять) гривень, відповідає статутним документам та діючому законодавству.

Формування резервних фондів

Згідно пункту 6.3 Статуту Товариства резервний капітал формується у розмірі не менше ніж 15% Статутного капіталу Товариства шляхом щорічних відрахувань від чистого прибутку Товариства, або за рахунок нерозподіленого прибутку. Розмір щорічних відрахувань не може бути меншими ніж 5 відсотків суми чистого прибутку Товариства за рік.

Протягом 2019 р. відрахування до резервного капіталу склали 158 тис.грн. На кінець звітного періоду загальний розмір резервного фонду становить 500 тис. грн.

Фінансова діяльність

Форми звітності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС», що подаються до Національної комісії, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг, затверджені розпорядженням Нацкомфінпослуг від 26.09.2017 р. № 3840 зі змінами і доповненнями, заповнені на підставі даних бухгалтерського обліку за 2019 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 звітного періоду, шт.

Кількість укладених договорів за період, шт.

Вид споживача фінансових послуг

Розмір фінансового активу у грошовому виразі (тис. грн.), що є предметом договору (ів)

Вид фінансового активу (гроші, майно, боргові зобов'язання), що є предметом договору

Кількість виконаних (анульованих) договорів за період, шт.

Кількість договорів, зобов'язання за якими не виконані на кінець звітного періоду, шт.

Надання послуг з переказу коштів

875

112

Юридична особа - резидент

60909

гроші

19

968

Надання послуг з переказу коштів

19

5

фізична особа підприємець - резидент

17

гроші

2

22

Надання послуг з переказу коштів

0

12026056

фізична особа - резидент

2703423

гроші

12026056

0

Разом

894

12026173

X

2764349

X

12026077

990

Усього за 2019 рік по переказу грошових коштів укладено: з юридичними особами - резидентами 112 договорів, розмір фінансових активів яких склав 60909 тис.грн, виконано - 19договорів; з фізичними особами підприємцями - резидентами в кількості - 5 договорів, розмір фінансових активів яких склав 17 тис.грн., виконано -2 договори; з фізичними особами - резидентами в кількості - 12026056, розмір фінансових активів яких склав 2703423 тис.грн., виконано - 12026056; операцій по обслуговуванню платіжних карток не проводили, що відповідає

«Довідці про обсяги та кількість укладених та виконаних договорів з надання фінансових послуг (додаток 7).

Загальний порядок здійснення ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» операцій з переказу грошових коштів в національній валюті без відкриття поточних рахунків у внутрішньодержавних платіжних системах визначають Внутрішніми правилами на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків (затверджений директором ПрАТ «Запоріжзв'язоксервіс» від 10.09.2019р., узгоджені НБУ повідомленням про узгодження змін до Внутрішніх правил на переказ коштів у національній валюті без відкриття рахунків від 26.09.2019р. вих. №27-0019/50138). Зокрема, цими Правилами передбачені порядок ідентифікації осіб, що є Платниками або отримувачами переказу коштів; порядок забезпечення виконання рекомендацій Групи з розробки фінансових засобів боротьби з відмиванням грошей (FATF) щодо грошових переказів, технологія оброблення та виконання документів на переказ коштів; порядок здійснення бухгалтерського обліку; система захисту інформації, що використовується під час здійснення переказу коштів; строки та порядок зберігання інформації про здійснення переказу коштів; порядок здійснення внутрішнього контролю за здійсненням операцій з переказу коштів; порядок повернення коштів Платнику переказу в разі неможливості їх зберігання на рахунок або виплати їх у готівковій формі одержувачу.

Інформація про наявність подій після дати балансу

Ми не отримали свідчень під час проведення аудиторської перевірки про існування подій після дати балансу ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» за 2019 рік, які не були відображені у фінансовій звітності, та які могли би мати суттєвий вплив на розуміння фінансового стану ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» за результатами 2019 року.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього 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, формуються резерви під очікувані кредитні збитки дебіторської заборгованості (розрахованої як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків) на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття можливих збитків відповідно до МСФЗ.

Інформація про дії, які відбулися протягом 2019 року та можуть вплинути на фінансово – господарський стан Товариства та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів

В ході аудиту встановлено, що протягом звітного 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 2019 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 2019 рік здійснення значних правочинів не встановлено. Рішення про здійснення таких правочинів відповідно ст. 70 Закону України «Про акціонерні товариства» (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності); Статуту (25 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) - про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів прийнято 15.04.2019р. на Загальних зборах акціонерів, протокол № 1.

Вартість активів товариства станом на 01.01.2019 року складає 69435 тис. грн. Сума мінімального правочину, яка підлягає аудиторським процедурам, складає 694

тис. грн.

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

Формування складу органів корпоративного управління ПрАТ до статей 7,8,9,10,11,12 Статуту, затвердженого рішенням загальних зборів акціонерів товариства (протокол №1 від 15 квітня 2019 року). Зміни до Статуту протягом 2019р. вносились на підставі протоколу загальних Зборів Акціонерів від 15 квітня 2019р. №1.

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

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

На підставі протоколу засідання Наглядової ради №15/04-19 від 15.04.2019р. було обрано Голову Наглядової ради Товариства.

На підприємстві створена та впроваджена служба внутрішнього аудиту.

Відповідальний працівник за проведення внутрішнього аудита призначений, положення про внутрішній аудит затверджено, звіти про проведення внутрішнього аудиту наявні.

Незалежний аудитор під час аудиту річної фінансової звітності у відповідності до чинних нормативних актів України на підставі укладених з Товариством угод здійснює контроль за фінансово – господарською діяльністю Товариства.

Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту.

Щорічні загальні збори учасників у 2019р. проводились (протокол Загальних Зборів акціонерів № 1 від 15.04.2019 р.).

Протягом 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 звітнього 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 звітнього періоду для мінімізації ризику незалежного маніпулювання протягом періоду між здійсненням підрахунків і кінцем звітнього 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 2019 році у відповідності до норм законодавства.

Під час аудиту не було виявлено обставин, що свідчать про можливість шахрайства. У своїй поточній діяльності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» наражається на зовнішні та внутрішні ризики. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Розкриття інформації, передбаченої ч. 4 ст. 75 Закону України «Про акціонерні товариства»

Під час перевірки аудитором не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2019 р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час перевірки аудитором 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, аудитором було отримано достатньо свідочств, які дозволяють зробити висновок про дотримання Товариством наступних вимог законодавчих актів: Товариство не має ліцензії Нацкомфінпослуг, тому не зобов'язано повідомляти про всі зміни, дані про які додаються до заяви про отриманні ліцензії.

Товариством дотримані вимоги щодо внесення інформації до Державного реєстру фінансових установ про всі свої відокремлені підрозділи, внесені дані про припинення діяльності філії та відокремленого структурного підрозділу до Державного реєстру фінансових установ.

Товариство має власний сайт, на якому розміщена інформація щодо правил використання платіжної системи та актуальна інформація відповідно до ст. 12 та 12` Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» від 12.07.01 р. № 2664-14 зі змінами. Надання послуг відбувається виключно відповідно до таких правил..

Товариством не проведено технічне обстеження приміщень, у яких здійснюється обслуговування клієнтів, щодо доступності для осіб з інвалідністю та інших маломобільних груп.

Товариство здійснює виключний вид діяльності - послуги з переказу коштів у національній валюті без відкриття рахунків, що відповідає вимогам Ліцензійних умов провадження господарської діяльності з надання фінансових послуг, затверджених Постановою КМУ від 07.12.2016 року № 913 та Положенню про встановлення обмежень на суміщення діяльності фінансових установ з надання певних видів фінансових послуг N 1515 (затверджено Розпорядженням Державної комісії з регулювання ринків фінансових послуг України від 8 липня 2004 року).

Довідка

про фінансовий стан ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС»
на 31.12.2019р.

Показники

на

31.12.2019

Примітки

1. Коефіцієнт ліквідності:

1.1. Загальний (коефіцієнт покриття)

$$K 1.1 = \frac{2ra - \text{ряд.1120}}{Зрп}$$

1,11

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

1.2 поточної ліквідності

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

1,11

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

1.3 Абсолютної ліквідності

$$K 1.3 = \frac{p1160 + p1165}{Зрп}$$

0,93

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.

$$K 1.4 = \frac{2 \text{ ра-ряд.1120} - 3 \text{ рп}}{6826}$$

Теоретичне значення більше 0.

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

2. Коефіцієнт (фінансової стійкості) (автономії)

$$K 2 = \frac{\text{Підсумок активу}}{1рп}$$

Підсумок активу

0,21

Теоретичне значення коефіцієнта не менш 0,5

3. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом.

$$K 3 = \frac{2рп + 3рп + 4рп}{1рп}$$

3,7

3,7

Характеризує залежність Товариства від зовнішніх займів.

Теоретичне значення коефіцієнта

не більше 1.

4. Коефіцієнт ефективності використання активів

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

0,05

0,05

Показує строк окупності прибутком вкладених коштів у майно.

5. Коефіцієнт ефективності використання власних коштів (капіталу)

$$K 5 = \frac{\text{Чистий прибуток}}{1рп}$$

0,2

0,2

Теоретичне значення не менш 0,4.

6. Коефіцієнт рентабельності

6.1. Коефіцієнт рентабельності активів

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

0,05

Теоретичне значення більше 0.

6.2 Коефіцієнт рентабельності власного капіталу

К 6.2 = Чистий прибуток
(1 рп(гр3)+1рп(гр4))/2

0,24

Теоретичне значення більше 0.

Показники ліквідності ПрАТ «ЗАПОРІЖЗВ'ЯЗОКСЕРВІС» на 2019 рік характеризують ступінь ліквідності, платоспроможності Товариства як задовільну.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Назва аудиторської 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

№ 119/2019 від 07.10.2019 р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту

11.10.2019р. – 12.03.2020р.

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

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ «Аудитори» 100931)

Від імені ПП «Аудиторська фірма «Синтез-Аудит-Фінанс»

Генеральний директор

В.Г. Гончарова

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

12 березня 2020 р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Офіційна позиції осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі директора 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
15.04.2019		Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
15.04.2019		Відомості про зміну складу посадових осіб емітента