

Титульний аркуш

29.04.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 04/782

(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)

Директор

Гудов К. В.

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої
особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ"
2. Організаційно-правова форма Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 23721506
4. Місцезнаходження вул. Вадима Гетьмана, буд. 27, м. Київ, 03056
5. Міжміський код, телефон та факс (044)2774199, (044)2778833
6. Адреса електронної пошти info@depar.kiev.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким рішення загальних зборів акціонерів, 16.04.2020, 23 затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) , д/н, д/н

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <http://depar.pat.ua>
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

30.04.2020

(URL-адреса сторінки)

(дата)

Зміст

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

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

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.
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.(до звіту)

Річна інформація ПрАТ “Ділові партнери” була розміщена в Загальнодоступній базі НКЦПФР та відправлена в НКЦПФР в термін згідно законодавства - 30.04.2020 року. Внаслідок незручностей віддаленої роботи в процесі внутрішньої перевірки, нами були виявлені технічні помилки, після усунення яких ПрАТ “Ділові партнери” повторно надсилає Річну інформацію до Загальнодоступної бази НКЦПФР та до НКЦПФР. Ці виправлення не містять суттєвих викривлень та не впливають на зміст попередньо наданої річної інформації.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Ділові партнери"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "Ділові партнери"	
3. Дата проведення державної реєстрації		08.04.2002
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		5000000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі		0
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії		0
8. Середня кількість працівників (осіб)		6
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах	66.12
	Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. в. і. у.	64.99
	-	
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "АКОРДБАНК"	
2) МФО банку	380634	
3) IBAN	UA543806340000026509075759001	
4) найменування банку (філії, відділення банку), Емітент не має відкритих валютних рахунків який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		
5) МФО банку	000000	
6) IBAN	д/н	

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

- 1) найменування ВАТ "Південний радіозавод"
- 2) організаційно-правова форма Відкрите акціонерне товариство
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи 14313949
- 4) місцезнаходження 52209, Дніпропетровська обл., м. Жовті Води, вул. Залізнична, буд. 5
- 5) опис: знаходиться в стані припинення
-

- 1) найменування ВАТ "Чисті метали"
- 2) організаційно-правова форма Відкрите акціонерне товариство
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи 00194748
- 4) місцезнаходження 27500, Кіровоградська обл., м. Світловодськ, вул. Заводська, буд. 3
- 5) опис: знаходиться в стані припинення
-

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не було

Інформація про чисельність працівників

Кількість працюючих 6

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

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств

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

Емітент спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами та установами не здійснює.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

Опис обраної облікової політики

Облікова політика відповідає виду діяльності Товариства.

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

Як професійний торговець, ПрАТ «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ» надає юридичним/фізичним особам (відповідно до частини 2 статті 12 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг») за винагороду, від імені та за рахунок клієнта послуги з купівлі-продажу цінних паперів на неорганізованому вторинному ринку. Також, за певну плату, вчиняє правочини від свого імені, але за рахунок клієнта (за договорами комісії). Операції здійснюються лише за такими видами цінних паперів:

- Купівля-продаж векселів.
- Купівля-продаж пакетів акцій.

Послуги надаються як шляхом підписання з клієнтом одноразових договорів комісії або доручення на продаж, купівлю або обмін цінних паперів, так і шляхом підписання комплексного договору на брокерське обслуговування, коли кожна конкретна операція ініціюється клієнтом шляхом надання окремої заявки на купівлю, продаж або обмін цінних паперів. Місце укладення Договору (Договорів) купівлі-продажу цінних паперів - поза фондовою біржою.

У процесі здійснення посередницької діяльності щодо купівлі-продажу цінних паперів, ПрАТ «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ» виконує наступні функції:

- від імені та за рахунок Клієнта укладає договір купівлі-продажу цінних паперів;
- діє виключно в інтересах Клієнта;
- повідомляє Клієнту на його письмову вимогу всі відомості про хід виконання Договору;
- попереджає про ризики конкретної угоди;
- виконує дане йому доручення особисто.

Крім брокерських та дилерських послуг Компанія надає консалтингові послуги, до яких відносяться:

- консультаційні послуги стосовно ринка цінних паперів;
- консультаційні послуги стосовно обліку прав власності на цінні папери та обігу цінних паперів в Україні;
- послуги щодо стану фондового ринку України;
- послуги щодо ринкової вартості простих іменних акцій;
- послуги щодо результатів торгів на фондових біржах України з цінних паперів;
- консультації щодо інформаційного та організаційного забезпечення проведення загальних зборів акціонерів Замовника;

Всім клієнтам надається інформаційна підтримка з питань, пов'язаних з операціями на ринку цінних паперів

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

За останні 5 років ПрАТ "Ділові партнери" було укладено договорів на загальну суму:

- придбання цінних паперів 4421 тис.грн.;
- продаж цінних паперів в сумі 15131 тис.грн.

Інформація про основні засоби емітента

Товариство застосовує вимоги МСБО 16 «Основні засоби» для визначення облікового підходу до основних засобів, які обліковуються у фінансовій звітності для розуміння викладеної інформації про інвестиції в основні засоби та зміни в таких інвестиціях. Основні питання обліку основних засобів - це визнання активів, визначення їхньої балансової вартості та амортизаційних відрахувань, а також збитків від зменшення корисності, які слід визнавати у зв'язку з ними.

Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких визначається, незалежно від класу, більш, ніж мінімальний вартісний критерій, визначений нормативно-правовими документами для основних засобів, які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здавання в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Базою оцінки для визначення валової балансової вартості є первісна вартість.

У подальшому основні засоби оцінюються за вказаною вартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Справедлива вартість основних засобів суттєво не відрізняється від балансової вартості.

Станом на 31 грудня 2019 року в у складі основних засобів відсутні:

- основні засоби, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження;
- основні засоби, оформлені у заставу;
- основні засоби, що тимчасово не використовуються (знаходяться на консервації, реконструкції тощо);
- основні засоби, вилучені з експлуатації на продаж;

Облік основних засобів Товариство веде на рахунку 10 «Основні засоби» з використанням субрахунків.

У Звіті про фінансовий стан Товариства обліковувалось основних засобів по первісній вартості на загальну суму 164 тис. грн.. Загальна сума зносу складає 134 тис. грн., що підтверджується даними оборотного балансу по рахунку 131 «Знос основних засобів».

Протягом звітного періоду було придбано основних засоби на суму 10 тис. грн., таким чином залишкова (балансова) вартість основних засобів станом на 31.12.2019 р. Складає 30 тис. грн

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

д/н

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших МСФЗ.

Звертаємо увагу користувачів, що суттєві положення облікової політики Товариства викладені тільки по тих статтях, які розкриті у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2019 року.

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році (за винятком застосування нових стандартів та тлумачень).

За звітний період облікова політика застосовувалась послідовно до всіх операцій.

Виправлення помилок попередніх періодів не здійснювалося.

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

Загальна сума укладених, але ще невиконаних договорів (контрактів) станом на 31.12.2019р. становить 3034 тис.грн.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Приватне акціонерне товариство «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ» (надалі «Товариство») планує в майбутньому збільшити обсяг послуг на фондовому ринку України з торгівлі цінними паперами, залучати нових клієнтів для надання консалтингових послуг, розширяти спектр послуг, які будуть надаватися клієнтам.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

д/н

Інша інформація

У зв'язку з розповсюдженням коронавірусної хвороби COVID-19 на територію України та на підставі на підставі Постанови КМУ № 211 від 11.03.2020р. введено карантин у межах всієї України з 12 березня по 3 квітня 2020р., постановою КМУ №215 від 16.03.2020 внесено зміни до Постанови №211 карантин продовжено до 24 квітня 2020 р., та прийнято ряд обмежувальних заходів.

Згідно Протоколу засідання Постійної комісії з питань техногенної екологічної безпеки та надзвичайних

ситуацій «Про додаткові заходи запобігання поширенню нової коронавірусної інфекції COVID-19» № 9 від 11.03.2020р. КМДА введено ряд обмежувальних заходів на території Києва та поступово розпочато обмеження роботи промислових об'єктів у всіх регіонах України.

Ця надзвичайна ситуація вплине на економічний стан в Україні в цілому та на ринку цінних паперів зокрема. В ПрАТ «Ділові партнери» можливе зменшення доходів та недоотримання прибутку в поточному фінансовому році.

Наразі розмір збитків оцінити не можливо, він буде залежати від тривалості карантину та платіжної спроможності суб'єктів господарювання.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Наглядова рада	<p>Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента</p> <p>Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу.</p> <p>Склад: Члени наглядової ради акціонерів 3 особи</p>	<p>Петруньок Ірина Михайлівна - голова Наглядової ради</p> <p>Фесенко Олег Володимирович - член Наглядової ради</p> <p>Артеменко Олег Олександрович - член Наглядової ради</p>
Виконавчий орган	<p>ДИРЕКТОР ТОВАРИСТВА - є одноособовим виконавчим органом Товариства</p>	<p>Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Директор Товариства - є одноособовим виконавчим органом Товариства.</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Директор	фізична особа Гудов Костянтин Володимирович	1973	вища	30	ТОВ "Керамет інвест", д/н, ЗАТ "Ділові партнери", брокер	14.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи (років) - 30 Попередні посади: менеджер-координатор, брокер. Член Наглядової Ради ПрАТ "Гемопласт", Голова Наглядової Ради ЗАТ "Київсоюзшляхпроект", Член Наглядової Ради ВАТ "Агроташ". Посадова особа не дала згоди на публікацію паспортних даних.</p>							
2	Член Наглядової ради	фізична особа Фесенко Олег Володимирович	1967	вища	10	Алакор-інвест, 35057464, Алакор-інвест, менеджер з адміністративної діяльності	14.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Стаж керівної роботи (років) -1 Попередні посади: Алакор-інвест, менеджер з адміністративної діяльності. Посадова особа не працює та не займає посад на будь-яких інших підприємствах. Посадова особа не дала згоди на публікацію паспортних даних.</p>							
3	Голова Наглядової ради	фізична особа Петруньок Ірина Михайлівна	1968	вища	23	ПрАТ "Ділові партнери", 23721506, ПрАТ "Ділові партнери", Начальник бек-офісу	14.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Попередні посади: ПрАТ "Ділові партнери", Начальник бек-офісу Посадова особа не дала згоди на публікацію паспортних даних.</p>							

1	2	3	4	5	6	7	8
4	Ревізор акціонерного товариства	фізична особа Соколова Олена Василівна	1971	вищя	26	д/н, д/н, ЗАТ «Інвестиційний фонд «Добробут», головний бухгалтер	14.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Попередні посади: ЗАТ «Інвестиційний фонд «Добробут», головний бухгалтер Посадова особа не дала згоди на публікацію паспортних даних.</p>							
5	Член Наглядової ради	фізична особа Артеменко Олег Олександрович	0	д/н	16	ПрАТ «Ділові партнери», 23721506, Заступник директора з корпоративних питань,	14.04.2017, 3 роки
<p>Опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Винагорода в грошовій та в натуральній формах посадовій особі емітента не виплачувалась. Змін у персональному складі посадових осіб за звітний період не було. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини посадова особа емітента не має. Загальний стаж роботи (років) - 16 Попередні посади: ПрАТ «Ділові партнери» заступник директора з корпоративних питань, з 2017 року - ТОВ ФК «ФІНТАКТ» заступник директора з фінансів, аудитор. Не є акціонером Товариства</p>							

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Директор	фізична особа	119898	2,398	119898	0
	Гудов Костянтин Володимирович				
Ревізор акціонерного товариства	фізична особа	10	0,0002	10	0
	Соколова Олена Василівна				
Член Наглядової ради	фізична особа	10	0,0002	10	0
	Фесенко Олег Володимирович				
Член Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Артеменко Олег Олександрович				
Голова Наглядової ради	фізична особа	0	0	0	0
	Петруньок Ірина Михайлівна				

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Приватне акціонерне товариство «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ» (надалі «Товариство») планує в майбутньому збільшити обсяг послуг на фондовому ринку України з торгівлі цінними паперами, залучати нових клієнтів для надання консалтингових послуг, розширяти спектр послуг, які будуть надаватися клієнтам.

2. Інформація про розвиток емітента

ПрАТ «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ» зареєстроване у 2002 році та, як професійний учасник фондового ринку, та впроваджує діяльність на фондовому ринку України з моменту отримання Ліцензій. На сьогоднішній день Товариство має : Ліцензія НКЦПФР на здійснення дилерської діяльності - серія АЕ № 642015 дата видачі 30.04.2015 р. строк дії з 01.05.2015 р. необмежений; Ліцензія НКЦПФР на здійснення брокерської діяльності – серія АЕ № 642014 дата видачі 30.04.2015 р., строк дії з 01.05.2015 р. необмежений; Свідоцтво НКЦПФР про включення до державного реєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів від 29.09.2004 р., реєстраційний № 55; Свідоцтво про членство в ПАРД, що видано 19.10.2013р. за номером 468.

Як професійний торговець, ПрАТ «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ» надає юридичним/фізичним особам (відповідно до частини 2 статті 12 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг») за винагороду, від імені та за рахунок клієнта послуги з купівлі-продажу цінних паперів на неорганізованому вторинному ринку. Також, за певну плату, вчиняє правочини від свого імені, але за рахунок клієнта (за договорами комісії). Операції здійснюються лише за такими видами цінних паперів:

- Купівля-продаж векселів.
- Купівля-продаж пакетів акцій.

Послуги надаються як шляхом підписання з клієнтом одноразових договорів комісії або доручення на продаж, купівлю або обмін цінних паперів, так і шляхом підписання комплексного договору на брокерське обслуговування, коли кожна конкретна операція ініціюється клієнтом шляхом надання окремої заявки на купівлю, продаж або обмін цінних паперів. Місце укладення Договору (Договорів) купівлі-продажу цінних паперів - поза фондовою біржою.

У процесі здійснення посередницької діяльності щодо купівлі-продажу цінних паперів, ПрАТ «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ» виконує наступні функції:

- від імені та за рахунок Клієнта укладає договір купівлі-продажу цінних паперів;
- діє виключно в інтересах Клієнта;
- повідомляє Клієнту на його письмову вимогу всі відомості про хід виконання Договору;
- попереджає про ризики конкретної угоди;
- виконує дане йому доручення особисто.

Крім брокерських та дилерських послуг Товариство надає консалтингові послуги, до яких відносяться:

- консультаційні послуги стосовно ринка цінних паперів;
- консультаційні послуги стосовно обліку прав власності на цінні папери та обігу цінних паперів в Україні;
- послуги щодо стану фондового ринку України;
- послуги щодо ринкової вартості простих іменних акцій;
- послуги щодо результатів торгів на фондових біржах України з цінних паперів;
- консультації щодо інформаційного та організаційного забезпечення проведення загальних зборів акціонерів Замовника;

Всім клієнтам надається інформаційна підтримка з питань, пов'язаних з операціями на ринку цінних паперів.

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

Товариство у 2019 році не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

1)Зокрема інформація про завдання та політику щодо управління фінансовими ризиками Наглядовою Радою ПрАТ «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ» затверджено Положення про систему управління

ризиками професійної діяльності з торгівлі цінними паперами.

Метою управління ризиками є недопущення втрати Товариства його ринкової вартості та сприяння підвищенню вартості власного капіталу. Система управління ризиками - сукупність визначених Товариством правил та процедур, спрямованих на виявлення, оцінку та управління ризиками діяльності Товариства із урахуванням його профілю ризиків.

Система управління ризиками являє собою частину загальної стратегії Товариства, яка полягає в розробці заходів по нейтралізації можливих фінансових наслідків ризиків, пов'язаних із здійсненням різноманітних аспектів професійної діяльності Товариства. Система управління ризиками базується на дотриманні принципу безбитковості діяльності, при забезпеченні надійного та безперервного процесу виявлення, оцінки, контролю та моніторингу всіх видів ризику на всіх рівнях, у тому числі з урахуванням взаємного впливу різних категорій ризиків, при забезпеченні оптимального рівня співвідношення між прибутковістю діяльності та рівнем ризиків, що приймає на себе Товариство, здійснюючи певні операції.

Головними завданнями системи управління ризиками є: виявлення ризиків; вимірювання ризиків; якісне та кількісне оцінювання ризиків; визначення заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків; моніторинг ризиків; контроль за прийнятним для установи рівнем ризику; проведення моделювання та прогнозування процесів та майбутніх результатів діяльності установи на основі аналізу інформації та оцінки ризиків; визначення ефективності системи управління ризиками та її удосконалення.

Відповідно до основної мети завдання управління ризиками полягають у наступному:

визначення найбільш вразливих та ризикових напрямків діяльності Товариства;

систематична комплексна діагностика ймовірності настання несприятливих подій;

вибір альтернативних варіантів управлінських рішень для забезпечення оптимального співвідношення між ризиком та дохідністю фінансових операцій;

забезпечення мінімізації втрат при настанні несприятливих подій.

Основними принципами управління ризиками професійної діяльності з торгівлі цінними паперами ПрАТ «Ділові партнери»:

1) Принцип комплексності. Система управління ризиками Товариства є комплексною та інтегрованою в бізнес-процеси, що пов'язані з веденням професійної діяльності. Координація діяльності з управління ризиками здійснюється відповідальним працівником з управління ризиками.

2) Принцип адекватності. Складові системи управління ризиками, процедури та інструменти управління ризиками відповідають поточним ринковим умовам, масштабу та складності операцій, що проводяться Товариством.

3) Принцип інформованості. Органи управління та всі співробітники Товариства інформовані про основні ризики, характерні для професійної діяльності з торгівлі цінними паперами, та в рамках виконання своїх посадових обов'язків беруть участь в управлінні ризиками.

4) Принцип безперервності. Процес управління ризиками є безперервним.

Товариство при веденні професійної діяльності з торгівлі цінними паперами здійснює управління фінансовими та нефінансовими ризиками.

Аналітичним методом, що дозволяє визначити вірогідність виникнення втрат на основі математичних моделей Товариство обрало Нормативний метод.

Він базується на використанні системи пруденційних нормативів та фінансових коефіцієнтів, таких як коефіцієнт ліквідності, коефіцієнт заборгованості, коефіцієнт автономії, коефіцієнт маневреності, коефіцієнт іммобілізації, коефіцієнт покриття.

Система пруденційних нормативів Товариства складається з наступних показників, що передбачені нормативно-правовим актом Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – НКЦПФР):

- мінімальний розмір регулятивного капіталу - капіталу, який Товариство може використовувати на покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні ним професійної діяльності на фондовому ринку;

- норматив адекватності регулятивного капіталу відображає наявність у Товариства достатнього капіталу для покриття збитків, що можуть виникнути внаслідок реалізації основних ризиків діяльності установи;

- норматив адекватності капіталу першого рівня відображає рівень достатності в установи капіталу першого рівня, який є найбільш сталою складовою регулятивного капіталу, для покриття збитків, що можуть виникнути внаслідок реалізації основних ризиків діяльності установи;

- коефіцієнт фінансового левериджу відображає кількість залучених коштів, що припадає на одиницю власних коштів установи, та характеризує забезпеченість заборгованості установи її власним капіталом, а також її залежність від залучених коштів;

- коефіцієнт абсолютної ліквідності відображає частину поточних зобов'язань, яку установа зможе погасити негайно, та характеризує достатність високоліквідних активів установи для того, щоб терміново ліквідувати її поточну заборгованість.

Моніторинг і контроль ризиків — це безперервне спостереження за виявленими (ідентифікованими)

ризиками, за відповідністю їх рівня встановленим (прийнятним) значенням, перевірки і виконання операцій реагування на ризики та оцінки їх ефективності впродовж впровадження операцій з професійної діяльності Товариства.

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

Товариство, відповідно до розподілу посадових обов'язків співробітників, їх посадових інструкцій, забезпечує моніторинг (контроль) рівня ризиків, що включені до реєстру ризиків, у наступному порядку:

- оцінка вірогідності настання події (реалізації ризику) та її наслідків для діяльності Товариства здійснюється за мірою необхідності, але не рідше ніж раз на рік;
- моніторинг пруденційних показників та величини відхилення від нормативного значення (позитивного або негативного), як індикаторів ризиків Товариства, здійснюється щодня;
- контроль рівня ринкового ризику, кредитного ризику та ризику ліквідності здійснюється Товариством постійно відповідно до обраної методики кількісної оцінки ризиків.

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

До методів мінімізації ризиків Товариства відносяться уникнення ризику, встановлення допустимих лімітів рівня ризику (лімітування), створення резервних фондів (резервування) або передавання ризику третім особам.

Уникнення ризику полягає у розробці внутрішніх заходів запобіжного характеру, які повністю виключають конкретний вид фінансового ризику. До таких заходів в першу чергу відноситься відмова від здійснення фінансових операцій з надмірно високим рівнем ризику. Для уникнення окремих видів ризиків можуть використовуватися заходи, спрямовані на нейтралізацію самої причини виникнення ризикової ситуації.

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

- формування резервного капіталу Товариства;
- формування цільових резервних фондів;
- нерозподілений залишок прибутку, отриманий у звітному році.

За звітний період Товариство не здійснювало операцій хеджування.

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

д/н

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України «Про акціонерні товариства» питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Товариства кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції Товариства на фондових біржах не торгуються.

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

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад

визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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
Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення		22.04.2019
Кворум зборів, %		51,21

Опис: Місце проведення чергових загальних зборів ПрАТ «Ділові партнери»:
Місто Київ, вул. В.Гетьмана 27, 3 поверх.
Дата та час проведення Загальних зборів: 22 квітня 2019 р. о 10.00 годині.
Дата та час проведення реєстрації акціонерів: 22 квітня 2019 р. о 9.00 - 10.00 годині.
На момент проведення чергових загальних зборів акціонерів Статутний капітал Товариства складає 5000000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень 00 коп.), який поділений на 5000000 шт. (п'ять мільйонів штук) простих іменних акцій.
Кількість голосуючих акцій в Статутному капіталі ПрАТ згідно Реєстру ПрАТ «Ділові партнери», складений на 24-00 годину 16 квітня 2019 р. Складає 4901590 шт. (чотири мільйона дев'ятсот одна тисяча п'ятсот дев'яносто штук).
Для визначення кворуму Загальних зборів акціонерів необхідно більше, ніж 50 % від кількості голосуючих акцій ПрАТ, що складає 2450795 шт. (два мільйона чотириста п'ятдесят тисяч сімсот дев'яносто п'ять) акцій ПрАТ, які надають право голосу для вирішення питань, що відносяться до компетенції Загальних зборів.
Для участі у Загальних зборах зареєструвались 6 акціонерів (їх представники), які у сукупності володіють 2509918 шт. (два мільйона п'ятсот дев'ять тисяч дев'ятсот вісімнадцять) штук голосуючих акцій Товариства, що складає 51,21 відсотків від загальної кількості голосуючих акцій Товариства.
Питання, внесені до проекту порядку денного Зборів та проекти рішень з питань, внесених до проекту порядку денного Зборів були доведені до інформації акціонерів згідно діючого законодавства України. Також повідомлення про проведення Зборів було опубліковано на власному сайті Товариства та на сайті НКЦП та ФР www.smida.gov.ua.
Згідно чинного законодавства України ніхто з акціонерів не надав у визначений термін доповнень до проекту порядку денного та проектів рішень до питань внесених в проект порядку денного, таким чином Наглядовою радою Товариства був затверджений наступний Порядок денний (Протокол засідання Наглядової ради від 5 квітня 2019 р. №32):
Порядок денний:
1.Обрання лічильної комісії;
2.Затвердження регламенту роботи загальних зборів акціонерів Товариства;
3.Звіт директора за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту;
4.Звіт Наглядової ради Товариства за підсумками роботи. Затвердження заходів за результатами розгляду звіту;
5.Затвердження рішень Наглядової ради Товариства;
6.Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду;
7.Звіт та висновки Ревізора Товариства за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства. Затвердження звіту та висновків Ревізора Товариства;
8.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту директора Товариства, звіту ревізора Товариства. Затвердження річного звіту Товариства;
9.Розподіл прибутку та збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законом;
3 ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:
1.Обрали лічильну комісію у кількості 2-ох осіб у наступному складі:
Голова комісії – Темченко Ігор Віталійович;
- член комісії – Скороход Андрій Васильович.
2.Затверджено регламент роботи загальних зборів акціонерів Товариства.
Слухали Секретаря Зборів Петруньок І.М., яка повідомила, що згідно Положення про збори акціонерів товариства передбачений регламент Зборів.
•Доповіді з питань порядку денного - до 15 хвилин.
•Виступаючим з питань порядку денного - до 5 хвилин.
•Відповіді доповідача - до 5 хвилин.
•Процедура голосування з питань порядку денного - до 10 хвилин.

3. Затверджено звіт директора за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства. Прийнято вважати роботу директора задовільною.

4. Затверджено звіт Наглядової ради Товариства про результати діяльності. Прийнято вважати роботу Наглядової ради Товариства задовільною.

5. Затверджено рішення Наглядової ради Товариства, які були прийняті протягом 2018 р.

6. Прийнято до відома висновки зовнішнього аудиту та затверджено заходи за результатами їх розгляду.

7. Затверджено Звіт та висновки Ревізора Товариства за підсумками фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 р.

8. Прийнято рішення за наслідками розгляду звіту наглядової ради, звіту директора Товариства, звіту ревізора Товариства. Затверджено річний звіт Товариства за 2018 р.

9. Затверджено розподіл прибутку та збитків Товариства з урахуванням вимог, передбачених законом. Доповнень та зауважень до запропонованих проектів рішень, по питанням порядку денного не надійшло. Акціонери та їх представники голосували Бюлетенями для голосування: Голосувало 6 осіб.
З них «ЗА» - 6 осіб, 2509918 шт. (два мільйона п'ятсот дев'ять тисяч дев'ятсот вісімнадцять) штук голосуючих акцій Товариства/голосів, що складає 100 відсотків від кількості голосуючих акцій Товариства/голосів, зареєстрованих для участі в Загальних зборах.
З них «ПРОТИ» - 0 осіб, 0 (нуль) штук голосуючих акцій Товариства/голосів, що складає 0 відсотків від кількості голосуючих акцій Товариства/голосів, зареєстрованих для участі в Загальних зборах.
З них «УТРИМАВСЯ» - 0 осіб, 0 (нуль) штук голосуючих акцій Товариства/голосів, що складає 0 відсотків від кількості голосуючих акцій Товариства/голосів, зареєстрованих для участі в Загальних зборах.
Рішення прийняті.

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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 (вказати)	Позачергові збори Товариством не скликувались і не проводились	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

	Так	Ні
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган	X	
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства	Так	
Інше (вказати)	Позачергові збори у звітному періоді не проводились	

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

Скликання, але не проведення чергових загальних зборів не мало місця

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

Позачергових загальних зборів у звітному періоді не проводилось

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

Склад наглядової ради (за наявності)

Членів наглядової ради - акціонерів 1 (особи)

Членів наглядової ради - представників акціонерів 0

Членів наглядової ради - незалежних директорів 2

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

Комітетів наглядової ради не створено.

Персональний склад наглядової ради

Петруньок Ірина Михайлівна - Голова наглядової ради

Фесенко Олег Володимирович - Член наглядової ради

Артеменко Олег Олександрович - Член наглядової ради

П.8.51 Статуту: Голову та членів Наглядової ради Товариства обираються з числа фізичних осіб, які мають повну дієздатність

Новий член Наглядової ради самостійно ознайомився зі змістом внутрішніх документів акціонерного товариства

Засідання Наглядової ради :

№30/1 від 02.01.2019р. Кворум: 66,6%. Затвердження Положення про систему управління ризиками

професійної діяльності з торгівлі цінними паперами

№31 від 06.03.2019 р. Кворум: 66,6%. Скликання чергових загальних зборів акціонерів Товариства, визначення дати проведення Зборів;

Про повідомлення акціонерів про скликання чергових загальних зборів акціонерів Товариства;

Затвердження тексту повідомлення, проекту порядку денного та проектів рішень чергових загальних зборів акціонерів Товариства.

Призначення реєстраційної комісії, тимчасової лічильної комісії, голови та секретаря чергових загальних зборів акціонерів Товариства.

Про затвердження порядку голосування на зборах. Про затвердження форми та тексту бюлетеню для голосування.

№32 від 05.04.2019р. Кворум: 66,6%. Затвердження порядку денного та проектів рішень чергових загальних зборів акціонерів Товариства.

№32/01 від 26.04.2019р. Кворум: 66,6%. Затвердження Положення про провадження діяльності з торгівлі цінними паперами.

№33 від 03.07.2019р. Кворум: 66,6%. Розгляд питань поточної діяльності Товариства, що належать до компетенції Наглядової ради Товариства, прийняття рішень по цих питаннях.

№34 від 03.10.2019р. Кворум: 66,6%. Розгляд питань поточної діяльності Товариства, що належать до компетенції Наглядової ради Товариства, прийняття рішень по цих питаннях.

Члени наглядової ради не отримують винагороди

Наглядова рада Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями).

Інформація про виконавчий орган

Директор Гудов Костянтин Володимирович Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, ДИРЕКТОР ТОВАРИСТВА - є одноособовим виконавчим органом Товариства (надалі –директор), який здійснює керівництво його поточною діяльністю та організовує виконання рішень Загальних зборів Товариства та Наглядової ради Товариства. Директор несе відповідальність за реалізацію цілей, стратегії та політики Товариства.

До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Загальні збори Товариства можуть винести рішення про передачу частини належних їм прав до компетенції директора. Директор має право без доручення вчиняти дії від імені Товариства, видавати доручення, відкривати в установах банків рахунки, укладати угоди (договори) та інші юридичні акти, представляти інтереси Товариства у всіх вітчизняних та іноземних підприємствах, установах і організаціях, представляти інтереси Товариства в органах влади, місцевого самоврядування, органах судової системи, в установах, організаціях всіх форм власності, зокрема, з іноземними підприємствами, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази, розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства та здійснювати інші дії, передбачені нормами чинного законодавства. Директор має право першого підпису на фінансових документах.

Директор має право керувати поточними справами Товариства і виконувати рішення Загальних зборів Товариства, Наглядової ради.

Директор підписує колективний договір, зміни до колективного договору від імені уповноваженого органу Товариства.

Директор призначає на посади та звільняє працівників Товариства. Заохочує працівників Товариства та накладає стягнення. Надає відповідні повноваження та довіреності працівникам Товариства щодо підписання правочинів та інших документів у межах їхніх посадових обов'язків, надає дозвіл представляти інтереси Товариства у відносинах з органами державної влади, органами самоврядування, їх посадовими та службовими особами, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, в прокуратурі, в судових інстанціях всіх юрисдикцій.

Директор призначає керівників філій, представництв, дочірніх підприємств за попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства, затверджує відповідні внутрішні положення зазначених підприємств.

Директор виконує інші функції, передбачені нормами чинного законодавства України, рішеннями Загальних зборів Товариства, Наглядової ради та внутрішніми положеннями Товариства.

Інформація про комітети та проведені засідання виконавчого органу не наводиться, оскільки виконавчий орган одноосібний Директор вправі без довіреності представляти Товариство та вчиняти від його імені юридичні дії в межах компетенції, визначеної Статутом. Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями).

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
	Так	Ні	
Петруньок Ірина Михайлівна	X		д/н
Фесенко Олег Володимирович	X		д/н
Артеменко Олег Олександрович	X		д/н

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: №33 від 06.03.2019 р. Кворум 66,6% Скликання чергових загальних зборів акціонерів Товариства, визначення дати проведення Зборів; Про повідомлення акціонерів про скликання чергових загальних зборів акціонерів Товариства; Затвердження тексту повідомлення, проекту порядку денного та проектів рішень чергових загальних зборів акціонерів Товариства. Призначення реєстраційної комісії, тимчасової лічильної комісії, голови та секретаря чергових загальних зборів акціонерів Товариства. Про затвердження порядку голосування на зборах. Про затвердження форми та тексту бюлетеню для голосування.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: д/в

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
Персональний склад:		
З питань призначень		X
Персональний склад:		
З винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити)	Комітетів Наглядової ради не створено.	
Персональний склад: Комітетів Наглядової ради не створено.		

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності.

Комітети в складі Наглядової ради не створювались

Комітети в складі Наглядової ради не створювались

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: д/в

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

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

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
---------------------------------------	--

Директор Гудов Костянтин Володимирович

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, ДИРЕКТОР ТОВАРИСТВА - є одноособовим виконавчим органом Товариства який здійснює керівництво його поточною діяльністю та організовує виконання рішень Загальних зборів Товариства та Наглядової ради Товариства. Директор несе відповідальність за реалізацію цілей, стратегії та політики Товариства. До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради. Загальні збори Товариства можуть винести рішення про передачу частини належних їм прав до компетенції директора. Директор має право без доручення вчиняти дії від імені Товариства, видавати доручення, відкривати в установах банків рахунки, укладати угоди (договори) та інші юридичні акти, представляти інтереси Товариства у всіх вітчизняних та іноземних підприємствах, установах і організаціях, представляти інтереси Товариства в органах влади, місцевого самоврядування, органах судової системи, в установах, організаціях всіх форм власності, зокрема, з іноземними підприємствами, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази, розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства та здійснювати інші дії, передбачені нормами чинного законодавства. Директор має право першого підпису на фінансових документах. Директор має право керувати поточними справами Товариства і виконувати рішення Загальних зборів Товариства, Наглядової ради. Директор підписує колективний договір, зміни до колективного договору від імені уповноваженого органу Товариства. Директор призначає на посади та звільняє працівників

Товариства. Заохочує працівників Товариства та накладає стягнення. Надає відповідні повноваження та довіреності працівникам Товариства щодо підписання правочинів та інших документів у межах їхніх посадових обов'язків, надає дозвіл представляти інтереси Товариства у відносинах з органами державної влади, органами самоврядування, їх посадовими та службовими особами, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, в прокуратурі, в судових інстанціях всіх юрисдикцій.

Директор призначає керівників філій, представництв, дочірніх підприємств за попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства, затверджує відповідні внутрішні положення зазначених підприємств.

Директор виконує інші функції, передбачені нормами чинного законодавства України, рішеннями Загальних зборів Товариства, Наглядової ради та внутрішніми положеннями Товариства.

Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства
Виконавчий орган Товариства є - директор. Засідання виконавчого органу не проводились, рішення не приймалися.
Оцінка роботи виконавчого органу
Оцінка виконавчого органу не проводилась

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

д/в

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 1 осіб;

скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямків діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	ні	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	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	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про додаткову емісію 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	так	ні	ні	ні

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

так

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

так

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

	Так	Ні
Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган	X	
Положення про посадових осіб акціонерного товариства		X
Положення про ревізійну комісію (або ревізора)	X	
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (зазначити)	д/в	

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	так	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	так	ні	так	так	ні

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

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

	Так	Ні
Не проводились взагалі		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	
Інше (зазначити) д/в		

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

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

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Відповідно до п.8.51 Статуту Наглядова рада складається з 3 осіб – Голови та членів Наглядової ради, які обираються шляхом кумулятивного голосування Загальними зборами Товариства строком на 3 роки. Голова Наглядової ради обирається на засіданні Наглядової ради з числа її членів, простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Відповідно до п. 8.56. будь-який член Наглядової ради може бути відкликаний або його повноваження достроково припиняються до закінчення строку повноважень Наглядової ради за наявності достатніх на це підстав та у відповідності до норм чинного законодавства. Рішення про дострокове відкликання або дострокове припинення повноважень члена Наглядової ради приймають Загальні збори.

Відповідно до п. 8.57 Без рішення Загальних зборів Товариства повноваження члена Наглядової ради припиняються у випадках:

- за його бажанням за умови письмового повідомлення про це директора Товариства за два тижні.
- в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я з письмовим повідомленням про це директора Товариства.
- в разі набрання законної сили вироком суду чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради.
- в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.
- в разі письмового виразу недовіри до члена Наглядової ради з боку Директора, з подальшим прийняттям Загальними зборами Товариства відповідного рішення щодо припинення повноважень члена Наглядової ради.

Відповідно п. 8.76 Директора призначає Наглядова рада Товариства строком на 3 роки.

Відповідно п. 8.80. Директор може бути звільненим або відкликаним до закінчення строку повноважень:

- за власним бажанням та з інших підстав передбачених чинним законодавством України,
- у разі встановлення некомпетентності, зловживання посадовим становищем, розголошення комерційної чи іншої таємниці, або у разі вчинення інших дій чи бездіяльності, що заподіяли шкоду інтересам Товариства в цілому, або за рішенням Наглядової ради Товариства в порядку і на підставах передбачених чинним законодавством України.

Будь-які винагороди або компенсації, які б виплачувалися посадовим особам емітента в разі їх звільнення, Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачені.

9) Повноваження посадових осіб емітента

НАГЛЯДОВА РАДА (п.п.8.59-8.56 Статуту):

Компетенція, в тому числі виключна компетенція, Наглядової ради визначається чинним законодавством України, Статутом та Положенням про Наглядову раду Товариства.

Підготовка та затвердження проекту порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання позачергових загальних зборів акціонерами Товариства, призначення реєстраційної комісії, тимчасової лічильної комісії, голови та секретаря зборів акціонерів Товариства, належить до компетенції Наглядової ради.

Наглядова рада приймає рішення про проведення чергових, а також позачергових загальних зборів на вимогу акціонера, за пропозицією директора, Ревізора Товариства.

Наглядова рада приймає рішення про відсторонення директора Товариства від виконання його повноважень та обрання директора Товариства.

Проводить визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій.

Приймає рішення про обрання оцінювача майна товариства, у випадку прийняття відповідного рішення Загальними зборами Товариства, та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

До компетенції Наглядової ради також належить:

- прийняття рішень з питань діяльності Товариства, крім питань, що відповідно до Статуту та законодавства віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства;
- розгляд, підготовка та внесення пропозицій Загальним зборам Товариства щодо питань діяльності Товариства;
- розгляд та затвердження звітів директора, Ревізора, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів товариства;
- аналіз дій директора щодо управління Товариством, реалізації цінової, інвестиційної політики тощо, додержання вимог законодавства;
- ініціювання, у разі необхідності, проведення позачергових ревізій та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- попередній розгляд і погодження річного балансу і звітів директора та Ревізора про фінансові результати

діяльності Товариства;

- попереднє, до подання на розгляд Загальним зборам Товариства, узгодження рішень про порядок покриття збитків Товариства у випадку недостатності коштів Резервного фонду.
- створення служби внутрішнього аудиту, призначення посадової особи служби внутрішнього аудиту (контролю) та затвердження внутрішніх положень, що регулюють діяльність служби внутрішнього аудиту.

ДИРЕКТОР (п.п.8.81-8.86 Статуту):

Директор має право без доручення вчиняти дії від імені Товариства, видавати доручення, відкривати в установах банків рахунки, укладати угоди (договори) та інші юридичні акти, представляти інтереси Товариства у всіх вітчизняних та іноземних підприємствах, установах і організаціях, представляти інтереси Товариства в органах влади, місцевого самоврядування, органах судової системи, в установах, організаціях всіх форм власності, зокрема, з іноземними підприємствами, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази, розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства та здійснювати інші дії, передбачені нормами чинного законодавства.

Директор має право першого підпису на фінансових документах.

Директор має право керувати поточними справами Товариства і виконувати рішення Загальних зборів Товариства, Наглядової ради.

Директор підписує колективний договір, зміни до колективного договору від імені уповноваженого органу Товариства.

Директор призначає на посади та звільняє працівників Товариства. Заохочує працівників Товариства та накладає стягнення. Надає відповідні повноваження та довіреності працівникам Товариства щодо підписання правочинів та інших документів у межах їхніх посадових обов'язків, надає дозвіл представляти інтереси Товариства у відносинах з органами державної влади, органами самоврядування, їх посадовими та службовими особами, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, в прокуратурі, в судових інстанціях всіх юрисдикцій.

Директор призначає керівників філій, представництв, дочірніх підприємств за попереднім погодженням з Наглядовою радою Товариства, затверджує відповідні внутрішні положення зазначених підприємств.

10) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5 - 9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1 - 4 цього пункту

Думка аудитора: стан корпоративного управління Товариства, відповідає в цілому вимогам чинного законодавства.

11) Інформація, передбачена Законом України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг»

д/н

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Товариство з обмеженою відповідальністю "Укртехвуглець"	31731801	вул. Щербакова, 45-А, м. Київ, 04111, Україна	491665	9,8333	491665	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "КАСТРП-ТЕХНОЛОГІЯ"	32424465	вул. Ак. Туполева, 17, м. Київ, 04128, Україна	491665	9,8333	491665	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ІНДАСТРІАЛ КОНСТРАКШН"	32424449	вул. Ак. Туполева, 17, м. Київ, 04128, Україна	491665	9,8333	491665	0

Товариство з обмеженою відповідальністю "Газотурбінні технології"	32312612	вул. А. Туполева, 17, м. Київ, 04128, УКРАЇНА	491665	9,8333	491665	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ГАРМОНІКА"	32825785	вул. Січневого повстання, 11-Б, м. Київ, 01010, Україна	481665	9,6333	481665	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ПЕРТ"	35263995	вул. М. Бойчука, 11, м. Київ, 01103, Україна	466000	9,32	466000	0
ТОВ "КОМСОМОЛЬСЬКА КОГЕНЕРАЦІЙНА КОМПАНІЯ"	35713241	вул. Будівельників, 16, м. Горішні Плавні, Полтавська область, 39802, Україна	465025	9,3005	465025	0

Товариство з обмеженою відповідальністю "ХІМІЧНІ ТЕХНОЛОГІЇ"	32344793	вул. Ялтинська, 5-Б, м. Київ, 02099, Україна	450677	9,0135	450677	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ГОБАРТ"	35264276	вул. Кіквідзе, 11, м. Київ, 01103, Україна	450000	9	450000	0
Товариство з обмеженою відповідальністю "ХІМРЕАКТИВ"	32344818	вул. Ялтинська, 5-Б, м. Київ, 02099, Україна	432665	8,6533	432665	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Усього:			4712692	94,2538	4712692	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номинальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	Акції прості іменні	5000000	1,00	Згідно законодавства України	Відсутня публічна пропозиція та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру

Примітки: д/н

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15.10.2010	901/1/10	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000094015	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1,00	5000000	5000000,00	100
Опис: д/н									

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Гудов Костянтин Володимирович	119898	2,398	119898	0
Усього:	119898	2,398	119898	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
15.10.2010	901/1/10	UA4000094015	5000000	1	5000000	0	0

Опис: Відсутні голосуючі акції, права голосу за якими обмежено, не передано іншим особам

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
2.Невиробничого призначення:	28	30	0	0	28	30
будівлі та споруди	28	30	0	0	28	30
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	28	30	0	0	28	30
Опис: 0						

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	9870	8858
Статутний капітал (тис. грн)	5000	5000
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	5000	5000
<p>Опис: Використана методика розрахунку вартості чистих активів емітента за попередній та звітний періоди відповідно до ст. 14 Закону України "Про акціонерні товариства". Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 4870 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 4870 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 3858 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 3858 тис.грн.</p>		
<p>Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.</p>		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	2395	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	2395	X	X
Опис: д/н				

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю «АБК-Аудит»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	24744403
Місцезнаходження	вул. Грушевського, 10, оф. 221, м. Київ, 01001, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1756
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторською палатою України (розділ - Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності)
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.01.1900
Міжміський код та телефон	(044) 253-32-78
Факс	(044) 253-32-78
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуги: аудит фінансової звітності	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство «Національний депозитарій України»
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна, 7-Г, м. Київ, 04107, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	197
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	д/н
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.09.1916
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 591-04-00
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Надання послуг згідно законодавства України	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Основа - цінні папери"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	37044551
Місцезнаходження	4/6, м. Київ, 02042, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286653
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	10.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 529-43-36
Факс	(044) 529-43-36
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Вид послуг, які надає особа: Професійону діяльність на фондовому ринку - депозитарну діяльністю. Депозитарна діяльність депозитарної установи	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ"		за ЄДРПОУ	2020.01.01 23721506
Територія СОЛОМ'ЯНСЬКИЙ		за КОАТУУ	8038900000
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах		за КВЕД	66.12

Середня кількість працівників 6

Адреса, вул. Вадима Гетьмана, буд. 27, м. Київ, Солом'янський р-н, 03056, (044)2774199
телефон

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2019 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	7	5
первісна вартість	1001	64	64
накопичена амортизація	1002	57	59
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	28	30
первісна вартість	1011	154	164
знос	1012	126	134
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
<i>первісна вартість інвестиційної нерухомості</i>	<i>1016</i>	0	0
<i>знос інвестиційної нерухомості</i>	<i>1017</i>	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
<i>первісна вартість довгострокових біологічних активів</i>	<i>1021</i>	0	0
<i>накопичена амортизація довгострокових біологічних активів</i>	<i>1022</i>	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	4996	46
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
<i>Гудвіл</i>	<i>1050</i>	0	0
<i>Відстрочені аквізиційні витрати</i>	<i>1060</i>	0	0
<i>Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах</i>	<i>1065</i>	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	5031	81

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	0	0
<i>Виробничі запаси</i>	1101	0	0
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	0	0
<i>Готова продукція</i>	1103	0	0
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	7687	661
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	4	4
з бюджетом	1135	0	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	4	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	14282	15671
Гроші та їх еквіваленти	1165	239	596
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	22216	16932
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	27247	17013

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5000	5000
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	21	16
Додатковий капітал	1410	0	0
<i>Емісійний дохід</i>	1411	0	0
<i>Накопичені курсові різниці</i>	1412	0	0
Резервний капітал	1415	2500	2500
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1337	2354
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
<i>Інші резерви</i>	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	8858	9870
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
<i>Пенсійні зобов'язання</i>	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4900	4748
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
<i>Довгострокові забезпечення витрат персоналу</i>	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
<i>Благодійна допомога</i>	1526	0	0
<i>Страхові резерви</i>	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
<i>резерв довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резерв збитків або резерв належних виплат</i>	1532	0	0
<i>резерв незароблених премій</i>	1533	0	0
<i>інші страхові резерви</i>	1534	0	0
<i>Інвестиційні контракти</i>	1535	0	0
<i>Призовий фонд</i>	1540	0	0
<i>Резерв на виплату джек-поту</i>	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	4900	4748
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
<i>Векселі видані</i>	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	0	2373
розрахунками з бюджетом	1620	2	0
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами</i>	1635	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками</i>	1640	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків</i>	1645	0	0
<i>Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю</i>	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
<i>Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків</i>	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	13487	22
Усього за розділом III	1695	13489	2395

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	27247	17013

Примітки: д/н

Керівник

Гудов К. В.

Головний бухгалтер

Немає

КОДИ
2020.01.01
23721506

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2019 рік**

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ Форма № 2 Код за ДКУД **1801003**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	9251	7021
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	0	0
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	0	0
<i>Премії, передані у перестраховання</i>	<i>2012</i>	0	0
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(7705)	(6937)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	1546	84
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	0	0
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	0	0
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	0	0
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	0	0
Інші операційні доходи	2120	497	1825
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	0	0
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	0	0
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	0	0
Адміністративні витрати	2130	(997)	(919)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(1899)	(1353)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	(0)	(0)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(853)	(363)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	1870	376
Інші доходи	2240	0	0
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	1017	13
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	(2)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	1017	11
прибуток			
збиток	2355	(0)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	1017	11

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3	30
Витрати на оплату праці	2505	490	398
Відрахування на соціальні заходи	2510	108	88
Амортизація	2515	4	3
Інші операційні витрати	2520	392	400
Разом	2550	997	919

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	5000000	5000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	0	0
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,2	0
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0	0
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: д/в

Керівник

Гудов К. В.

Головний бухгалтер

Немає

КОДИ
2020.01.01
23721506

**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: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	1524	76
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	2	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(9149)	(602)
Праці	3105	(394)	(320)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(108)	(88)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(379)	(89)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(0)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1403)	(28)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(9907)	(1051)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	8395	807
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	36	17
дивідендів	3220	1833	359
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	15

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	10264	1198
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Находження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Находження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	357	147
Залишок коштів на початок року	3405	239	92
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	596	239

Примітки: д/в

Керівник

Гудов К. В.

Головний бухгалтер

Немає

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020.01.01
23721506

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	5000	21	0	2500	1337	0	0	8858
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	5000	21	0	2500	1337	0	0	8858
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	(5)	0	0	1017	0	0	1012
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	(5)	0	0	1017	0	0	1012
Залишок на кінець року	4300	5000	16	0	2500	2354	0	0	9870

Примітки: д/в

Керівник

Гудов К. В.

Головний бухгалтер

Немає

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

1. Інформація про Товариство та основа підготовки фінансової звітності

Основні відомості про Товариство

Повне найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

«ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ»

Скорочене найменування ПрАТ «Ділові партнери»

Ідентифікаційний код

юридичної особи (код за ЄДРПОУ) 23721506

(код міста) телефон/факс 044-277-41-97, 044-277-88-33

E-mail depar@depar.kiev.ua

Місцезнаходження

за КОАТУУ 03056, м. Київ, вул. В. Гетьмана, буд. 27

(код 8038900000)

Організаційно-правова форма

(код за КОПФГ) Код 230: Акціонерне товариство

Дата та номер запису ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації 08.04.2002 рік; № 1 073 120 0000 007358

Свідоцтво НКЦПФР Про включення до державного реєстру

фінансових установ, які надають фінансові послуги

на ринку цінних паперів № 55 від 29.08.2004 р.

Ліцензії та інші дозвільні

Документи Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність серія АЕ № 642014 та дилерська діяльність серія АЕ № 642015). Номер і дата прийняття рішення: № 600 від 30.04.2015 р.;

Свідоцтво учасника саморегульованої організації професійних учасників ринку цінних паперів;

Свідоцтво ПАРД видано 19.10.2013р. за № 468.

Основні види діяльності за КВЕД-2010:66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах;

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

Назва банку ПуАТ КБ «Акордбанк» м. Київ

МФО 380634

Поточний рахунок UA543806340000026509075759001

(відкрито 31.10.2017 р.)

Статутний капітал 5 000 000 грн.

Директор Гудов Костянтин Володимирович

Головний бухгалтер немає

Кількість працюючих 6

2. Інформація про фінансову звітність

Ця фінансова звітність стосується одного суб'єкта господарювання – ПрАТ «Ділові партнери».

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

Концептуальна основа фінансової звітності Товариства базується на нормах Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» і Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність є період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

Ведення бухгалтерського обліку у Товаристві здійснюється за єдиним робочим планом рахунків, розробленим на підставі Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженого Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.1999 р. за № 291.

Основою подання фінансової звітності є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності

(МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності (далі - МСФЗ).

Фінансову звітність за 12-ть місяців 2019 року було підготовлено у відповідності з вимогами МСФЗ напряду та на підставі даних про операції.

Фінансова звітність за 12-ть місяців 2019 року складена за єдиними формами, встановленими НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73. Проте це не вплинуло на концептуальну основу звітності Товариства, повноту та достовірність інформації, розкритої в зазначеній фінансовій звітності, складеної станом на 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2019 р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12-ть місяців 2019 року;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 12-ть місяців 2019 року;
- Звіт про власний капітал за 12-ть місяців 2019 року;
- Примітки до фінансової звітності за 12-ть місяців 2019 року.

Зазначена фінансова звітність затверджена до випуску 27 лютого 2020 року Директором ПрАТ «Ділові партнери». Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження.

3. Зміни в МСФЗ

Рада з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку внесла зміни в діючі Міжнародні стандарти фінансової звітності та випустила нові, а саме:

- МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» - дата застосування з 01.01.2018 рік.

Враховуючи класифікацію фінансових активів, що використовуються керівництвом Товариства, розрахунок очікуваних кредитних збитків застосовується до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою вартістю.

Відповідно до фінансових звітів Товариства за період, що закінчується 31 грудня 2019 року застосовано МСФЗ 9.

- МСФЗ 15 «Виручка від договорів з клієнтами» - дата застосування з 01.01.2018 року.

Товариство отримує основний дохід від професійної діяльності з торгівлі цінними паперами (дилерська та брокерська діяльності). Застосування цього стандарту на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

- МСФЗ 16 «Оренда» - дата застосування з 29.01.2019 року.

Керівництво Товариства прийняло рішення не застосовувати цей стандарт при складанні звітності за 12-ть місяців 2019 року, що закінчився 31.12.2019 р. та оцінює можливий їх вплив на фінансову звітність.

Внесені зміни в такі МСФЗ:

- МСФЗ 2 «Платіж на основі акцій» - Класифікація та оцінка платежів на основі акцій.

•Дата застосування – фінансовий період, що почався 01.01.2019 р. Зміни до цього стандарту здійснюють незначний вплив на фінансову звітність.

•МСФЗ 10 «Консолідована фінансова звітність» та МСБО 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства» - Продаж чи розподіл активів між інвестором та його асоційованими підприємствами чи підприємствами спільної діяльності.

- Дата застосування ще не визначена.

Поправки до МСБО (IAS) 7 «Ініціатива в сфері розкриття інформації».

Поправки до МСБО (IAS) 7 «Звіт про рух грошових коштів» є частиною ініціативи Ради з МСФЗ в сфері розкриття інформації і вимагають, щоб суб'єкт господарювання розкривав інформацію, що дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити зміни в зобов'язаннях, обумовлених фінансовою діяльністю, включаючи як зміни, зумовлені грошовими потоками, так і зміни не

обумовлені ними. Товариство вперше застосувало нові вимоги МСБО (IAS) 7 щодо розкриття інформації за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року. Відповідно, порівняльна інформація за попередні періоди у цій фінансовій звітності не надається.

Поправки до МСБО (IAS) 12 «Визнання відстрочених податкових активів щодо нереалізованих збитків».

Згідно із поправками, суб'єкт господарювання повинен враховувати, чи обмежує податкове законодавство джерела оподаткованого прибутку проти яких він може робити вирахування в разі відновлення такої тимчасовою різниці. Крім того, поправки містять вказівки щодо того, як суб'єкт господарювання повинен визначати майбутній оподаткований прибуток, і описують обставини, при яких оподатковуваний прибуток може передбачати відшкодування деяких активів в сумі, що перевищує їх балансову вартість. Поправки не мали впливу на фінансову звітність Товариства.

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

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

4. Істотні судження і джерела невизначеності у оцінках

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

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

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

-подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;

-відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;

-є нейтральною, тобто вільною від упереджень;

-є повною в усіх суттєвих аспектах.

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

-вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;

-визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та документи, прийняті в галузевій практиці.

Так у процесі застосування облікової політики Товариства при визначенні сум, визнаних у фінансовій звітності, керівництво використовувало судження і оціночні значення, найбільш суттєві з яких представлені нижче.

Операції, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здійснювались.

Суттєвість

Для господарських операцій та об'єктів обліку поріг суттєвості визначається обліковою політикою. Зокрема, встановлена межа суттєвості для:

- відображення статей фінансової звітності – 499 грн.;
- розкриття статей фінансової звітності (окремих об'єктів обліку, що належать до активів, зобов'язань та власного капіталу) – 2 відсотки від валюти балансу;
- розкриття статей фінансової звітності (окремих видів доходів та витрат) – 5 відсотків від чистого прибутку (збитку) Товариства;
- визначення подібних активів – різниця між справедливою вартістю об'єктів обміну не повинна перевищувати 10 %.

Порівняльна інформація

Товариство розкриває інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансових звітах поточного періоду, тобто включає порівняльну інформацію розповідного та описового характеру для розуміння фінансових звітів поточного періоду Товариства.

Безперервність

Керівництво Товариства провело аналіз зовнішніх чинників, які можуть вплинути на подальшу діяльність Товариства (політичні, економічні, соціальні та інші) так і внутрішніх показників (проведено тест на визначення здатності подальшого функціонування Товариства (принцип безперервності діяльності)) і це дало змогу вважати, що не існує жодних об'єктивних причин, які могли б викликати сумніви щодо спроможності Товариства продовжувати свою діяльність у майбутньому.

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

Відповідальність

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цієї фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Справедлива вартість фінансових інструментів

Якщо справедлива вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у звіті про фінансовий стан, не може бути визначена на підставі цін на активному ринку, вона визначається з використанням різних моделей оцінок. Вихідні дані для таких моделей визначаються на підставі спостережуваного ринку, якщо таке можливо; в іншому випадку, для визначення справедливої вартості застосовуються судження. Судження проводяться з урахуванням ліквідності та інших даних, що використовуються в моделі, таких як волатильність довгострокових фінансових інструментів і ставок дисконтування, припущень щодо рівня дострокових платежів і несплати з цінних паперів, забезпечених активами.

Товариство переглядає індивідуально значимі заборгованості та аванси на кожну дату складання звітності з тим, щоб визначити, чи повинні збитки від знецінення відобразитися у звіті про прибутки і збитки. Зокрема, керівництво Товариства застосовує судження, оцінюючи розмір і терміни майбутніх грошових потоків для визначення суми збитку від знецінення. Такі оцінні значення засновані на припущеннях про ряд факторів, і фактичні результати можуть відрізнятись від оціночних, що призведе до майбутніх змін у резервах.

5. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших МСФЗ. Звертаємо увагу користувачів, що суттєві положення облікової політики Товариства викладені тільки по тих статтях, які розкриті у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2019 року.

Основні засоби

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

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу. Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу. Земля має необмежений строк корисної експлуатації і внаслідок цього не амортизується.

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Запаси

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання або чистою вартістю реалізації.

Оцінка вибуття запасів проводиться за методом FIFO, яка визначається за формулою – «перше надходження – перший видаток».

Знецінення нефінансових активів

На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки можливого знецінення активу. Якщо такі ознаки існують, або якщо необхідно виконати перевірку активу на знецінення, Товариство здійснює оцінку очікуваного відшкодування активу. На кожну звітну дату Товариство визначає, чи є ознаки того, що раніше визнані збитки від знецінення активу, за винятком гудвілу, більше не існують або скоротилися.

Облікові політики щодо непоточних активів, утримуваних для продажу

Товариство класифікує непоточний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного

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

Облікові політики щодо оренди

Товариство як орендар

Оренда, за якою до Товариства не переходять практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням орендованими активами, вважається операційною орендою. Платежі з операційної оренди визнаються як витрати у звіті про прибутки і збитки рівними частками протягом строку оренди.

Фінансові інструменти

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Всі фінансові активи та зобов'язання спочатку визнаються на дату укладення угоди, тобто на дату, на яку Товариство стає стороною за договором щодо інструменту.

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

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

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

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

- Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- Фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;

- Фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю.

Первісна оцінка фінансових інструментів

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

Товариство визнає резерв для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою собівартістю.

Судження щодо справедливої вартості фінансових 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».

Товариство вважає, що облікові оцінки та припущення, які мають стосунок до оцінки фінансових інструментів, де ринкові котирування недоступні, є ключовим джерелом невизначеності оцінок, тому що:

- вони з високим ступенем ймовірності зазнають змін з плином часу, оскільки оцінки базуються на припущеннях щодо відсоткових ставок, змін валютних курсів, показників кредитоспроможності

контрагентів, коригувань під час оцінки інструментів, а також специфічних особливостей операцій; та

-вплив зміни в оцінках на активи, відображені в звіті про фінансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

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

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

Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить дебіторську заборгованість, позики та векселі.

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

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує ставки дисконту, котрі відповідають переважаючим на ринку нормам доходу для фінансових інструментів, які мають в основному подібні умови і характеристики, включаючи кредитну якість інструмента, залишок строку, протягом якого ставка відсотка за контрактом є фіксованою, а також залишок строку до погашення основної суми та валюту, в якій здійснюються платежі. Ставка дисконту – це процентна ставка, яка використовується для перерахунку майбутніх потоків доходів в єдине значення теперішньої (поточної) вартості, яка є базою для визначення ринкової вартості бізнесу. З економічної точки зору, в ролі ставки дисконту є бажана інвестору ставка доходу на вкладений капітал у відповідні з рівнем ризику подібні об'єкти інвестування, або – ставка доходу за альтернативними варіантами інвестицій із заставлянням рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту визначається з урахуванням наступних факторів:

а) вартості грошей в часі;

б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;

в) фактори ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Інформація, що використана Товариством для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ.

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

Товариство може зробити припущення про те, що кредитний ризик за фінансовим інструментом не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання, якщо було з'ясовано, що фінансовий інструмент має низький рівень кредитного ризику станом на звітну дату.

У випадку фінансового активу, що є кредитно-знеціненим станом на звітну дату, але не є придбаним або створеним кредитно-знеціненим фінансовим активом, Товариство оцінює очікувані кредитні збитки як різницю між валовою балансовою вартістю активу за теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом.

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

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

Дебіторська заборгованість

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

Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю.

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

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

Зобов'язання

Зобов'язання Товариство класифікуються як довгострокові (строком погашення більше 12 місяців) та поточні (строк погашення до 12 місяців).

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

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточна кредиторська заборгованість обліковується та відображається у балансі по первісній вартості, яка прирівнюється до справедливої вартості отриманих активів та послуг.

Довгострокові зобов'язання, обліковуються за амортизованою собівартістю.

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти і короткострокові депозити в звіті про фінансовий стан включають кошти в банках і в касі та депозити з можливістю повернення в будь-який час, які не схильні до ризику зміни вартості.

Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів і депозитів згідно з визначенням вище.

Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

Забезпечення

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

Виплати працівникам

Витрати на заробітну плату, внески до загальнодержавних соціальних фондів, оплачувані щорічні відпустки, виплати за листками непрацездатності, премії, а також негрошові винагороди повинні нараховуватися в тому році, у якому відповідні послуги надавалися працівниками. В складі витрат на утримання персоналу відображаються витрати на формування резервів на оплату відпусток та виплату премій.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство нараховує внески на заробітну плату працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні нарахування на поточні суми заробітної плати. Такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги. Товариство не має додаткової недержавної пенсійної програми.

Доходи та витрати

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічної вигоди, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Дохід від реалізації послуг визнається, тоді, коли фактично відбувається перехід значних ризиків, переваг і контроль над активами від продавця до покупця, і дохід відповідає всім критеріям визнання згідно з МСФО 15.

При визначенні вартості винагороди від торгівлі цінними паперами Товариство відповідно до МСФО 15 використовує метод оцінювання за результатом. До цього методу належить, зокрема, аналіз виконання, завершеного на сьогоднішній день, оцінки досягнутих результатів. Враховуючи принцип професійного скептицизму для змінної вартості винагороди, розрахунок здійснюється на кінець кожного місяця.

Результат визначення розміру винагороди з продажу цінних паперів оформлюється документом, в якому відображається розрахунок (оцінка) досягнутих результатів на звітну дату.

Дохід від продажу фінансових активів визначається в прибутку або збитку в разі задоволення всіх таких умов:

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

Дивіденди визнаються доходом лише у разі, якщо:

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

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

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

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

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

Витрати, пов'язані з отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті, якщо такі є, обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

За звітний період операцій з іноземною валютою не було.

Податки

Поточні податкові зобов'язання (активи) за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, яку передбачається сплатити податковим органам (відшкодувати у податкових органів) із застосуванням ставок оподаткування та податкового законодавства, що діють або превалюють до кінця звітного періоду.

Якщо операції та інші події визнані поза прибутком або збитком (в іншому сукупному прибутку або безпосередньо у власному капіталі), то будь-який пов'язаний з ними поточний податок на прибуток також визнається поза прибутком або збитком (в іншому сукупному прибутку або, відповідно, безпосередньо у власному капіталі).

Керівництво Товариства періодично здійснює оцінку позицій, відображених в податкових деклараціях, відносно яких відповідне податкове законодавство може бути по різному інтерпретовано, і за необхідності створює оціночні зобов'язання.

Відповідність облікової політики звітного та попереднього періодів

Прийнята облікова політика відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році (за винятком застосування нових стандартів та тлумачень).

За звітний період облікова політика застосовувалась послідовно до всіх операцій.

Рекласифікації у фінансовій звітності за звітний рік порівняно з фінансовою звітністю попереднього року не здійснювалися.

Виправлення помилок попередніх періодів не здійснювалося.

Інвентаризація

Перед складанням фінансової звітності щорічно Товариством проводиться інвентаризація активів, пасивів, зобов'язань. Проведення позачергової інвентаризації керівництво вважає недоцільним.

6. Розкриття інформації, наведеної у фінансовій звітності Товариства за 12-ть місяців 2019 року

Фінансова звітність є структурованим відображенням фінансового стану та фінансових результатів діяльності Товариства. Метою фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки, яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Фінансова звітність також демонструє результати того, як управлінський персонал Товариства розпоряджається ввіреними йому ресурсами. Для досягнення цієї мети фінансова звітність надає таку інформацію:

- а) активи;
- б) зобов'язання;
- в) власний капітал;
- г) дохід та витрати, у тому числі прибутки та збитки;
- г) внески та виплати власникам, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників;
- д) грошові потоки.

Подання інформації щодо облікових політик

Звертаємо увагу користувачів, що суттєві положення облікової політики Товариства викладені тільки по тих статтях, які розкриті в річній фінансовій звітності, яка закінчилась 31 грудня 2019 року.

Управлінський персонал прийняв рішення не проводити перерахунок фінансової звітності за 12-ть місяців 2019 року згідно з міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 29 «Фінансова звітність в умовах гіперінфляції».

6.1. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Товариство здійснює оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду. (дебіторська заборгованість чи дисконтується)

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вхідні дані

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

Інструменти капіталу Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Ринковий Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня, судження щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків

Інвестиційна нерухомість Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Подальша оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки Ринковий, дохідний Ціни на ринку нерухомості, дані оцінки професійних оцінювачів

Депозити (крім депозитів до запитання) Первісна оцінка депозиту здійснюється за його справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює його номінальній вартості. Подальша оцінка депозитів у національній валюті здійснюється за справедливою вартістю очікуваних грошових потоків Дохідний (дисконтування грошових потоків) Ставки за депозитами, ефективні ставки за депозитними договорами

Боргові цінні папери Первісна оцінка боргових цінних паперів як фінансових активів здійснюється за справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка боргових цінних паперів здійснюється за амортизованою вартістю Ринковий, дохідний Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, котирування аналогічних боргових цінних паперів, дисконтовані потоки грошових коштів Дебіторська заборгованість Спочатку обліковується за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюється за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки мінус резерв на знецінення дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Прострочена дебіторська заборгованість Протягом строку позовної діяльності оцінюється з урахуванням зменшення корисності Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Поточні зобов'язання Спочатку обліковуються за справедливою вартістю, а в подальшому оцінюються за амортизованою вартістю із використанням методу ефективної процентної ставки витратний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки

Класи активів та зобов'язань Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний) Вихідні дані

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

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

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

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

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

Усього

Дата оцінки 31.12.18 31.12.19 31.12.18 31.12.19 31.12.18 31.12.19 31.12.18 31.12.19

Грошові кошти 239596 239596

Інші фінансові інвестиції --- 4 99646 4 99646

Поточні фінансові інвестиції 2 8468289 53511 8626 8972 98119 27815 671

Торговельна та інша дебіторська заборгованість 7 695665 7 695665

В звітному періоді зміни справедливої вартості активів Товариства відображені в прибутках та збитках.

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

Як уже зазначалось вище, фінансова звітність за 12-ть місяців 2019 року складена за єдиними формами, встановленими НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73.

Нижче ми наводимо звітні дані, згруповані згідно вимог МСФЗ.

Звіт про прибутки та збитки та інший сукупний дохід
за 12-ть місяців 2019 року, що закінчилось 31 грудня 2019 року

Примітки 12-ть місяців

2019 року 2018 року

1234

Дохід від реалізації продукції (робіт, послуг) 7.1.192517021

Собівартість реалізованої продукції (робіт, послуг) (7705)(6937)

Валовий прибуток 7.1.1154684

Інші операційні доходи 4971825

у тому числі:

дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю 4621482

Дохід на неповернену, у звітному періоді, кредиторську заборгованість 35343

Адміністративні витрати 7.1.2(997)(919)

Інші операційні витрати 7.1.2(1899)(1353)

Фінансові доходи 7.1.11870

376

Фінансові витрати--

Прибуток до оподаткування--

Витрати з податку на прибуток 7.1.2-2

Інші сукупні прибутки--

УСЬОГО:

ПРИБУТОК ЗА 12-ть місяців 101711

УСЬОГО:

ЗБУТОК ЗА 12-ть місяців--

7.1. Облік доходів та витрат

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

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

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів.

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

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

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

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

доходи.

7.1.1. Доходи Товариства за 12-ть місяців 2019 року та 12-ть місяців 2018 року характеризуються наступними показниками:

Найменування доходів	2019 рік	2018 рік
Чистий дохід від реалізації товарів (виконаних робіт, послуг)	9251	7021
Інші операційні доходи	4971	1825
у тому числі:		
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	462	1482
Дохід на кредиторську заборгованість	35	343
Дохід від безкоштовно отриманих оборотних активів	--	--
Інші фінансові доходи, у т. ч.	187	0376
Відсотки отримані	36	--
Інші доходи від фінансових операцій	1834	--
Інші доходи	--	--
Всього доходів	11618	9222

Всього доходів

- за 12-ть місяців 2019 року – 11618 тис. грн.,

- за 12-ть місяців 2018 року – 9222 тис. грн.

За звітний період найбільш суттєвими видами доходів був дохід від продажу/міни цінних паперів та обов'язкового продажу, що склав 9228 тис. грн., решта доходи були отримано від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю – 462 тис. грн., сума доходу нарахованого на кредиторську заборгованість складає 35 тис. грн., дохід від надання консалтингових послуг – 22,5 тис. грн., дохід від отриманих дивідендів – 1834 тис. грн., дохід від відсотків по договору банківського вкладу на вимогу – 36 тис. грн..

7.1.2. Витрати Товариства за 12-ть місяців 2018 та 2019 років характеризуються наступними показниками.

Найменування витрат	За 12-ть місяців 2019 року	За 12-ть місяців 2018 року
Собівартість реалізованої продукції	7705	6937

Адміністративні витрати в т. ч.:	997	919
Витрати на оплату праці	490	398
Матеріальні затрати	330	--
Відрахування на соціальні заходи	108	88
Амортизація	43	--
Інші операційні витрати	392	400

Інші операційні витрати, у т. ч.:	1899	1353
Резерв сумнівних боргів	1414	--
Витрати від переоцінки активів	518	1339
Матеріальні затрати	--	--
Штрафи, пені, неустойки	1395	--

Всього витрат 106019209

Всього витрат:

за 12-ть місяців 2019 року – 10601 тис. грн.,

за 12-ть місяців 2018 року – 9209 тис. грн.

Найбільш суттєвими видами витрат, які понесені Товариством за 12-ть місяців 2019 року, є витрати від собівартості реалізації, що виникли при продажу/міні цінних паперів та собівартості при обов'язковому продажу цінних паперів – 7705 тис. грн., сплата боргу згідно виконавчого провадження – 1395 тис. грн., решта витрат було отримано від переоцінки активів – 518 тис. грн., на оплату праці і відрахування на соціальні заходи – 598 тис. грн., інші витрати – 399 тис. грн., а також було сторнована сума резерву сумнівних боргів в сумі 14 тис.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2019 рік Товариством отримано прибуток в розмірі 1017 тис. грн..

В звітному періоді дивіденди не нараховувались і не виплачувались.

7.2. Розкриття інформації про фінансовий стан.

Як уже зазначалось вище, фінансова звітність за 12-ть місяців 2019 року складена за єдиними формами, встановленими НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2012 р. № 73.

Нижче ми наводимо звітні дані, згруповані згідно вимог МСФЗ.

Звіт про фінансовий стан на 31 грудня 2019 року

Примітки 31.12.2018 31.12.2019

1234

АКТИВИ

Необоротні активи

Нематеріальні активи 75

Основні засоби 7.2.12830

Інші фінансові інвестиції 7.2.4499646

Інвестиційна нерухомість 7.2.2--

Усього: 5 03181

Поточні активи

Запаси 7.2.5--

Торговельна та інша дебіторська заборгованість 7.2.67 695665

Поточні фінансові інвестиції 7.2.414 28215 671

Грошові кошти 7.2.7239596

Усього: 22 21616 932

Усього активи 27 24717 013

ПАСИВИ

Власний капітал та зобов'язання

Власний капітал

Статутний капітал 7.2.85 0005 000

Капітал у дооцінках 7.2.82116

Резерв переоцінки основних засобів--

Резерв переоцінки інвестицій, доступних для продажу--

Резервний капітал 7.2.82 5002 500

Нерозподілені прибутки 7.2.81 3372 354

Усього капітал 7.2.88 8589 870

Непоточні зобов'язання

Відстрочені податкові зобов'язання--

Доходи майбутніх періодів--

Довгострокові зобов'язання
за фінансовою орендою--
Поточні зобов'язання
Короткострокові забезпечення7.2.9--
Короткострокові позики--
Торговельна та інша кредиторська заборгованість7.2.1018 3897 143
Всього зобов'язань18 3897 143
Разом власний капітал та зобов'язання27 24717 013
7.2.1. Основні засоби

Товариство застосовує вимоги МСБО 16 «Основні засоби» для визначення облікового підходу до основних засобів, які обліковуються у фінансовій звітності для розуміння викладеної інформації про інвестиції в основні засоби та зміни в таких інвестиціях. Основні питання обліку основних засобів - це визнання активів, визначення їхньої балансової вартості та амортизаційних відрахувань, а також збитків від зменшення корисності, які слід визнавати у зв'язку з ними. Основними засобами визнаються матеріальні активи, очікуваний строк корисного використання яких більше одного року, первісна вартість яких визначається, незалежно від класу, більш, ніж мінімальний вартісний критерій, визначений нормативно-правовими документами для основних засобів, які використовуються в процесі виробництва, надання послуг, здавання в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій. Базою оцінки для визначення валової балансової вартості є первісна вартість. У подальшому основні засоби оцінюються за вказаною вартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Справедлива вартість основних засобів суттєво не відрізняється від балансової вартості.

Станом на 31 грудня 2019 року в у складі основних засобів відсутні:

- основні засоби, стосовно яких є передбачені законодавством обмеження щодо володіння, користування та розпорядження;
- основні засоби, оформлені у заставу;
- основні засоби, що тимчасово не використовуються (знаходяться на консервації, реконструкції тощо);
- основні засоби, вилучені з експлуатації на продаж;

Облік основних засобів Товариство веде на рахунку 10 «Основні засоби» з використанням субрахунків.

У Звіті про фінансовий стан Товариства обліковувалось основних засобів по первісній вартості на загальну суму 164 тис. грн.. Загальна сума зносу складає 134 тис. грн. що підтверджується даними оборотного балансу по рахунку 131 «Знос основних засобів».

Протягом звітного періоду було придбано основних засоби на суму 10 тис. грн., таким чином залишкова (балансова) вартість основних засобів станом на 31.12.2019 р. складає 30 тис. грн.

Основні засоби представлені у таблиці:

Машини та обладнання
(рах.104)Транспортні засоби
(рах.105)Інструмент, прилади, інвентар (рах.106)
Всього

31.12.2018р.17-1128

Надходження10--10

Вибуття----

Дооцінка----

31.12.2019р. 27-1138

Накопичена амортизація

31.12.2018р.104-22126

Нарахування
за 12-ть місяців 2019р.5-38
Списано при вибутті----
31.12.2019р.109-25134

Чиста балансова вартість
31.12.2018 р.17-1128
31.12.2019 р.22-830

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом з використанням щорічних норм.

Інша інформація, яка підлягає розкриттю у відповідності до вимог МСФО 16 «Основні засоби», не розкривається у зв'язку з її відсутністю.

7.2.2. Інвестиційна нерухомість

"Інвестиційна нерухомість", не розкривається у зв'язку з її відсутністю.

7.2.3. Дебіторська заборгованість

В складі дебіторської заборгованості, обліковується заборгованість за товари, роботи послуги, що не була погашена своєчасно в звітному періоді.

Балансова вартість такої заборгованості щомісяця зменшується та на 31.12.2019 року складає 332 тис. грн..

На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик був визначений як не суттєвий, який не вплине на фінансову звітність Товариства. Керівництво дійшло висновку, що з дати первісного визнання заборгованості відсутні факти та інші обставини, які б свідчили про ризик невиконання зобов'язання. Кредитний ризик не зазнав зростання, тому і є низьким, так як контрагент поступово зменшує свою заборгованість, тому було прийнято рішення про не нарахування Резерву сумнівних боргів по цьому активу.

Також в складі дебіторської заборгованості, обліковується заборгованість за розрахунками в розмірі 328,7 тис. грн. Ця заборгованість виникла після взаємозаліку по договорам купівлі-продажу пакету акцій на поставку цінних паперів та розрахунку по кредиторській заборгованості, що виникла згідно договору на поставку подібних цінних паперів, підтверджуючи реальність та обсяг взаємних заборгованостей. Термін повернення грошових коштів не перевищує 12-ть місяців, тому ця заборгованість класифікується, як короткострокова.

Заборгованість по виданим авансам становить 4 тис. грн.. Ця заборгованість змінюється/зменшується регулярно, термін її погашення складає менше року.

Ризики притаманні цьому активу є несуттєвими та не можуть вплинути на фінансовий стан Товариства.

7.2.4. Інші та поточні фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції, що належать Товариству на правах власності:

Найменування показника 31.12.2019р. 31.12.2018р.

Довгострокові

тис. грн. Поточні

тис. грн. Довгострокові тис. грн. Поточні

тис. грн.

Інші фінансові інвестиції в:

- акції 4615 6714 99614 282

- інші (векселі)----

Разом 4615 6714 99614 282

За статтею «Інші фінансові інвестиції» на балансі Товариства відображаються фінансові інвестиції на період більше одного року, а також усі інвестиції, які не можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент, крім фінансових інвестицій, які обліковуються, як довгострокові фінансові інвестиції.

За звітний період було здійснено продаж таких інвестицій, а саме, пакет акцій ПрАТ «Акціонерна страхова компанія «Омега» в розмірі 99000 штук.

Склад інших фінансових інвестицій Товариства :

Найменування

Станом на 31.12.2018р. Частка від загального розміру активів, % Станом на 31.12.2019р. Частка від загального розміру активів, % Різниця %

Акції 4 99618,3460,318,0

частки, паї-----

Всього 4 99618,3460,318,0

На останню дату звітного періоду на балансі Товариства обліковується за справедливою вартістю інші фінансові інвестиції на загальну суму 46 тис. грн., а саме:

ПрАТ «Ініціатор+» – 46 тис. грн.

Аналітичний облік інвестицій ведеться за:

- видами фінансових вкладень,
- об'єктами інвестування.

На балансі Товариства обліковуються, як довгострокові інші фінансові інвестиції так і поточні фінансові інвестиції. Загальна вартість фінансових інвестицій станом на 31.12.2019 р. складає 15 671 тис. грн.

«Поточні фінансові інвестиції» обліковуються за справедливою вартістю на загальну суму 15 671 тис. грн.:

Найменування

Станом на 31.12.2019р. Станом на 31.12.2018р.

Оціночна вартість,

тис. грн. Частка від загального розміру активів, % Оціночна вартість,

тис. грн. Частка від загального розміру активів, %

- акції 15 67192,114 28252,4

Всього 15 67192,114 28252,4

Витрати та доходи від зміни справедливої вартості цінних паперів відображаються в складі фінансових результатів .

На думку Керівництва наведені розкриття, щодо застосування справедливої вартості є достатніми, та не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для осіб, які користуються фінансовою звітністю.

Керівництво Товариства застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цим питанням ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших

факторах. Проте існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором, але це не може суттєво впливати на оцінку фінансових інструментів тому, що балансова вартість таких цінних паперів є незначною.

Переоцінка фінансових інвестицій проводиться на підставі даних, що надаються Українською Асоціацією Інвестиційного Бізнесу (УАІБ) на кожний день.

Портфель акцій Товариства складається із акцій українських емітентів. Їх рух за звітний період наведено нижче :

(грн.)

Найменування Оціночна вартість станом на

31.12.2018р. Рух за 12-ть місяців 2019р. Оціночна вартість станом на

31.12.2019р

Придбання Продаж/

списання

Переоцінка

Акції

ДТЕК «Донецькобленерго», ПАТ 12 000,00---12 000,00

«Київенерго», ПАТ 28,00---28,00

«Укрнафта», ПАТ 6 859,50--+535,507 395,00

ПАТ «Ужгородський Турбогаз» 15,00---15,00

«Харцизький трубний завод», ПАТ 4414,51---4 414,51

«Полтавський ГЗК», ВАТ 484 500,00--484 500,00--

ПАТ «Київмедпрепарат» 200 004,00+1 399 998,00--1 600 002,00

«Фармак», ПАТ 586 500,00--+397 800,00984 300,00

ПАТ «Гемопласт» 0,00+1 500 000,001 500 000,00

ВАТ «Луганськгеологія» 1,00--1,00

ПАТ «Стахановський завод технічного вуглецю» 1,00---1,00

ІНТЕРПАЙП Нижньодніпр.трубопрокатний з-д, ВАТ 1,13--1,222,35

ПАТ «АЕС «Рівнеобленерго» 982,02---982,02

«Крюківський вагонобудівний завод» ПАТ 8 426 825,75--2270 426,92-6 156 398,83

Публічне акціонерне товариство «Галичфарм» 73 897,60+1 300 000 ,00--1 373 897,60

ПАТ «ЗАПОРІЗЬКИЙ АВТОМОБІЛЬНИЙ ЗАВОД» 3,70---3,70

«Мотор Січ» АТ 1 564 405,00---1 564 405,00

ВАТ «УКРТРАНСГАЗСЕРВІС» 1,00---1,00

Фондова біржа ПФТС, ПАТ 216 940,28---216 940,28

Відкрите акціонерне товариство «Луганськобленерго» 2,00---2,00

«Хмельницькобленерго» ПАТ 11 000,00---11 000,00

«Центренерго», ПАТ 1 247 459,06---449 159,06798 300,00

Приватне акціонерне товариство «Готель «Салют» 1 278 964,34---1 278 964,34

«Донбасенерго» ПАТ 27 115,00---5 142,5021 972,50

ДТЕК «Дніпрообленерго», ПАТ 8 100,00---8 100,00

ПАТ «ГОТЕЛЬ "САНКТ-ПЕТЕРБУРГ» 132 245,00---132 245,00

РАЗОМ 14 282 264,89+4 199 998,00-2754926,92-55 964,8415 671 371,13

Переоцінка вартості акцій до ринкової вартості проведена на «-55,9» тис. грн. з відображенням у звіті про прибутки/збитки.

Вільного продажу цінних паперів за 2019 рік було здійснено на 2 270,4 тис. грн., в тому числі за договорами міни 1 222,1 тис. грн..

11 червня 2019 року було здійснено процедуру обов'язкового продажу акцій ПрАТ «ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ» на загальну суму 484,5 тис. грн..

Протягом 2019 року на баланс Товариства надійшло фінансових інвестицій на суму 4 199,99 тис. грн., в тому числі за договорами міни 1 749,99 тис. грн. та за грошові кошти 2 450,00 тис. грн.

На Балансі Товариства обліковувались акції (окремих емітентів) які знаходяться в зоні АТО. Оскільки Товариство не має доступу до фінансової звітності цих емітентів, тому Керівництвом прийнято управлінське рішення обліковувати їх за справедливою вартістю в розмірі 1,00 грн., сподіваючись на стабілізацію економічної ситуації яка залежить, великою мірою, від ефективності економічних, фінансових та монетарних заходів, які вживаються українським Урядом, а також від змін у податковій, юридичній, регулятивній та політичній сферах. Загальна вартість поточних фінансових інвестицій за справедливою ціною на кінець звітного періоду становить 15 671 тис. грн.
Облік поточних активів

7.2.5. Виробничі запаси

Облік запасів ведеться на підставі первинних документів за їх фактичною собівартістю. Вартість придбаних товарно-матеріальних цінностей підтверджується рахунками-фактурами, накладними, товарно-транспортними накладними та іншими документами.

Оцінка запасів при вибутті здійснювались за методом FIFO.

Станом на 31.12.2019 р. – на балансі Товариства немає виробничих запасів.

За 12-ть місяців 2019 року Товариством було придбано запасів на загальну суму 38,3 тис. грн. і використано у господарській діяльності на суму – 38,3 тис. грн., у тому числі:

- паливо-мастильні матеріали: придбано і використано – на 36,3 тис. грн.;

- інші матеріали: придбано і використано у сумі - 2,3 тис. грн..

Товариство не має запасів, оформлених у заставу в якості забезпечення виконання зобов'язань.

Товариством не виявлено фактів зменшення корисності запасів.

7.2.6. Торговельна та інша дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша дебіторська заборгованість, яка є фінансовим активом, первісно визнається за справедливою вартістю.

Облік дебіторської заборгованості ведеться Товариством в розрізі контрагентів та договорів.

За строками погашення Товариство розрізняє наступні види дебіторської заборгованості:

- Короткострокова дебіторська заборгованість – підлягає погашенню протягом 12 місяців з дати балансу

- Довгострокова дебіторська заборгованість – підлягає погашенню в термін, більший 12 місяців з дати балансу.

Балансова вартість фінансового активу зменшується на суму резерву очікуваних кредитних збитків.

Визначення суми цього резерву відбувається на основі аналізу дебіторів. Резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів (включаючи інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника).

До торговельної та іншої дебіторської заборгованості віднесено дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, дебіторську заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків, іншу поточну дебіторську заборгованість та витрати майбутніх періодів.

На 31.12.2019 року заборгованість, про яку йде мова, склала 665 тис. грн., на 31.12.2018 року - 7 695 тис. грн., в тому числі:

Назва балансового рахунку (субрахунку)	Сума на 31.12.2018	на 31.12.2019
--	--------------------	---------------

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	7 687	661
--	-------	-----

Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	--	--
--	----	----

Інша поточна дебіторська заборгованість	4-	4-
---	----	----

Дебіторська заборгованість за виданими авансами	44	44
---	----	----

Разом:	7 695	665
--------	-------	-----

Вся вищевказана дебіторська заборгованість не є безнадійною.

7.2.7. Грошові кошти та їх еквіваленти

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

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

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

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

Залишок коштів станом на 31.12.2019 р. на рахунках в національній валюті склав 595,6 тис. грн..

Всі грошові кошти не знецінені. Заборони на використання коштів немає.

Станом на 31.12.2019 р. грошові кошти, що недоступні до використання для Товариства не обліковуються. Рух грошових коштів відображено у Звіті про рух грошових коштів (за прямим методом) за 12-ть місяців 2019 року.

Облік власного капіталу

7.2.8. Формування та сплата зареєстрованого (пайового) капіталу

ПрАТ «Ділові партнери» було створено у 2002 році Установчими зборами акціонерів.

За весь час існування Товариства до статуту неодноразово вносились зміни, пов'язані як і зі зміною учасників Товариства так і зі зміною розміру зареєстрованого (пайового) капіталу.

Станом на 31.12.2019 року частки учасників Товариства та їх розмір розподілились наступним чином:

№УчасникиРозмір частки

в статутному капіталі

(в грн.)Розмір частки

(у відсотках)

12671500398 ГУДОВ КОСТЯНТИН ВОЛОДИМИРОВИЧ (Україна)119 898,002,397960

22671500398 ДОВГОШ ОЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ (Україна)10 000,000,200

335713241 ТОВ "Комсомольська Когенераційна Компанія" (Україна)465 025,009,300500

432344793 "ХІМІЧНІ ТЕХНОЛОГІЇ" (Україна)450677,009,013540

532344814 ТОВ "ХІМРЕАКТИВ"

(Україна)432 665,008,65330

635263995 ТОВ "ПЕРТ" (Україна)466 000,009,32000

732424465 ТОВ "КАСТРІП-

ТЕХНОЛОГІЯ" (Україна)491 665,009,833300

830436049 ТОВ "ОРЕНДНЕ

ПІДПРИЄМСТВО №133" (Україна)59 000,001,180000

935264276 ТОВ "ГОБАРТ" (Україна)450 000,009,000000

1032424449 ТОВ "ІНДАСТРІАЛ

КОНСТРАКШН" (Україна)491 665,009,833300

1132312612 ТОВ "Газотурбінні

технології" (Україна)491665,009,833300

1231731801 ТОВ "Укртехвуглець"

(Україна)491 665,009,833300
1332825785 ТОВ "ГАРМОНІКА"
(Україна)481 665,009,633300
14НДУ уповноважений на зберігання98 410,001,968200
ВСЬОГО:5 000 000,00100,00 %

Формування зареєстрованого (пайового) капіталу Товариства при її створенні та при його подальшому збільшені, здійснювалося виключно грошовими коштами без залучень бюджетних коштів, векселів тощо.

За даними бухгалтерського обліку Товариства станом на звітні дати - 31.12.2019 року та 31.12.2018 року зареєстрований (пайовий) капітал складає 5 000 000,00 грн. (п'ять мільйонів гривень 00 копійок), що відповідає розміру, який заявлений у статутних документах.

Зареєстрований (пайовий) капітал сформований повністю, заборгованості по внесках за учасниками перед Товариством немає.

Руху по статті «Зареєстрований (пайовий) капітал» за 12-ть місяців 2019 року, тобто додаткових внесків учасників, або вилучення капіталу, або інших змін в капіталі – не було.

В розрізі статей власний капітал Товариства характеризується наступними даними:

Назва статті 12-ть місяців 2019р. 12-ть місяців 2018р.

Зареєстрований (пайовий) капітал 5 000 5 000

Додатковий капітал --

Резервний капітал 2 500 2 500

Капітал у дооцінках 1 621

Нерозподілений прибуток

(непокритий збиток)

2 354

1 337

Неоплачений капітал (-) (-)

Вилучений капітал (-) (-)

УСЬОГО за розділом I: 9 870 8 858

Порівняно з аналогічним періодом 2018 року, на кінець звітного періоду, тобто станом на 31.12.2019 року, власний капітал збільшився на 1 012 тис. грн. за рахунок отримання доходів у звітному періоді, що виникли в результаті фінансово-господарської діяльності.

Резервний капітал Товариства на 31 грудня 2019 року становив 2 500 тис. грн., на 31 грудня 2018 року – 2 500 тис. грн., тобто розмір не змінився.

Капітал у дооцінках

За 12-ть місяців 2019 року капітал у дооцінках зменшився на 5 тис. грн. за рахунок суми амортизації, що нараховувалась на основні засоби у зв'язку із дооцінкою до справедливої вартості (після проведеної інвентаризації) в минулому періоді.

7.2.9. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

В фінансовій звітності Товариства обліковуються інші довгострокові зобов'язання. Так, на початок звітного періоду, загальна сума складала 4 900 тис. грн., та кінець вона зменшилась на 152 тис. грн. за рахунок нарахованого доходу (на неповернуту за звітний період заборгованість, Наказ № 01/58-1 від 28.12.2019р.). В разі пред'явлення вимоги на повернення такої заборгованості, цей дохід буде сторнований. Керівництво здійснює постійний моніторинг по зменшенню подібних заборгованостей.

7.2.10. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість, яка

є фінансовим зобов'язанням, первісно визнається за справедливою вартістю. За звітний період у торговельній та іншій кредиторській заборгованості відбувалися наступні зміни:

- проведено розрахунки грошовими коштами - 6 590 тис. грн.
- зменшення за рахунок доходу на кредиторську заборгованість – 76 тис. грн.
- сторновані суми доходу, що були нараховані на неповернуту своєчасно кредиторську заборгованість – 193 тис. грн.
- зарахування зустрічних однорідних вимог – 4 621 тис. грн.

У зв'язку з тим, що у Товариства у звітному періоді з'явилась можливість розрахуватись з кредиторами по існуючим заборгованостям, на які було нараховано дохід в 2018 році, такі суми доходу було частково сторновані.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість, що входить до складу «Поточні зобов'язання і забезпечення» станом на 31.12.2019 року складає 2395 тис. грн., на 31.12.2018 року 13 489 тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за: Сума залишку на 31.12.2018 на 31.12.2019

Поточна заборгованість за товари/роботи/послуги 2373

розрахунками з бюджетом 2-

розрахунками зі страхування--

розрахунками з оплати праці--

Інші поточні зобов'язання 13 48722

Усього: 13 489 395

8. Оподаткування

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

Внаслідок наявності в українському податковому законодавстві положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи довільно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності Товариства, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати на резерви очікуваних кредитних збитків, а також на ринковий рівень цін на угоди. На думку керівництва, Товариство регулярно сплачує усі податки, тому фінансова звітність не містить резервів під податкові збитки. Податкові звіти можуть переглядатися відповідними податковими органами протягом трьох років.

Об'єктом оподаткування податком на прибуток є прибуток із джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування фінансового результату до оподаткування, визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень Податкового кодексу України, за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства.

Зобов'язань з податку на прибуток ПрАТ «Ділові партнери» за 12-ть місяців 2019 року не нараховувалось.

Податковим (звітним) періодом, для податку на прибуток Товариства (згідно Податкового Кодексу України, платників податку, у яких річний дохід від будь-якої діяльності (за вирахуванням непрямих податків), визначений за показниками Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), за попередній річний звітний (податковий) період, не перевищує 20,0 млн. грн.), є рік.

У Товариства відсутні прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів, несплачені

штрафні санкції за порушення законодавства про фінансові послуги, у тому числі на ринку цінних паперів.

Інша інформація, яка підлягає розкриттю у відповідності до вимог МСФЗ, не розкривається у зв'язку з її відсутністю.

9. Операції з пов'язаними сторонами

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 Товариством (відсутні);
- асоційовані компанії (відсутні);
- спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником (відсутні);
- члени провідного управлінського персоналу Товариства;
- близькі родичі особи (відсутні);
- підприємства, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві (відсутні);
- програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства (відсутні).

Товариство також не має в своїх активах цінних паперів, які випущені зберігачем, реєстратором та аудиторською фірмою та пов'язаними з ними особами тощо.

До пов'язаних сторін можуть належати:

Перелік акціонерів Товариства, що наведено в розділі: «Формування та сплата зареєстрованого (пайового) капіталу». Але ніхто, крім директора, не контролює та не має впливу на фінансово-господарську діяльність Товариства.

В звітному періоді не відбувались наступні нарахування і виплати пов'язаним особам:

- виплати по закінченні трудової діяльності;
- інші довгострокові виплати працівникам;
- виплати при звільненні;
- платіж на основі акції.

Протягом 12-ти місяців 2019 року Товариство не здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Будь-яка заборгованість з пов'язаними сторонами в балансі Товариства відсутня. Угоди з пов'язаними сторонами Товариства не укладались.

Винагорода ключового управлінського персоналу.

До ключового управлінського персоналу відносяться: голова та члени наглядової ради Товариства, директор Товариства.

Винагорода ключового управлінського персоналу включена до складу статті Адміністративні витрати за 12-ть місяців 2019 року та склала 205 тис. грн.

Виплати провідному управлінському персоналу Товариства здійснені на загальну суму 103,3 тис. грн. за такими категоріями виплат:

- заробітна плата – 100,6 тис. грн.;
- короткострокові виплати працівникам – 0 тис. грн.;
- виплати по закінченні трудової діяльності – 0 тис. грн.;
- інші довгострокові виплати працівникам – 0 тис. грн.;
- виплати при звільненні – 0 тис. грн.;
- платіж на основі акції – 0 тис. грн.;
- Заохочувальні та компенсаційні виплати – 2,7 тис. грн.

Програми виплат по закінченню трудової діяльності провідному управлінському персоналу Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства, протягом 12-ти місяців 2019 року не проводились.

Винагорода ключового управлінського персоналу включена до складу статті «Адміністративні витрати» ПрАТ «Ділові партнери».

10. Управління ризиками професійної діяльності на фондовому ринку.

Керівництво ПрАТ «Ділові партнери» визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками. Вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь передбачити неможливо.

Основними цілями управління ризиками є визначення, аналіз та управління ризиками. Управління ризиками має на меті забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики, що спрямовані на мінімізацію цих ризиків.

Для внутрішньої системи заходів із запобігання та мінімізації впливу ризиків, в Товариства організована система управління ризиками (СУР), та внутрішній аудит (контроль).

Основними фінансовими ризиками є:

- кредитний ризик;
- ринковий ризик;
- ризик ліквідності.

10.1. Кредитний ризик - ризик виникнення фінансових втрат (збитків) Товариства внаслідок невиконання в повному обсязі або неповного виконання контрагентом своїх фінансових зобов'язань перед Товариством відповідно до умов договору.

Основним методом оцінки кредитних ризиків керівництвом Товариства є оцінка кредитоспроможності контрагентів, для чого використовуються кредитні рейтинги та будь-яка інша доступна інформація, а саме фінансова звітність контрагентів, щодо їх спроможності виконувати боргові зобов'язання. Кредитний ризик притаманний таким фінансовим інструментам, як дебіторська заборгованість (в т. ч. позики), векселі (у разі наявності).

Товариство використовує наступні методи управління кредитними ризиками:

- встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах Товариства;
- диверсифікацію структури дебіторської заборгованості Товариства;
- аналіз платоспроможності контрагентів;
- здійснення заходів щодо недопущення наявності в активах Товариства простроченої дебіторської заборгованості.

10.2 Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: інший ціновий ризик, валютний ризик та відсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збитків, зумовлених коливаннями цін на акції, відсоткових ставок та валютних курсів. Товариство наражатиметься на ринкові ризики у зв'язку з інвестиціями в акції, облігації та інші фінансові інструменти.

Інший ціновий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструмента коливатимуться внаслідок змін ринкових цін (окрім тих, що виникають унаслідок відсоткового чи валютного ризику), незалежно від того, чи спричинені вони чинниками, характерними для окремого фінансового інструмента або його емітента, чи тими, що впливають на всі подібні фінансові інструменти, з якими здійснюються операції на ринку.

Валютний ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін валютних курсів. В Товаристві цей вид ризику відсутній в зв'язку з тим, що діяльність Товариства не пов'язана з валютними операціями.

Відсотковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість або майбутні грошові потоки від фінансового інструменту коливатимуться внаслідок змін ринкових відсоткових ставок.

Керівництво Товариства усвідомлює, що відсоткові ставки можуть змінюватись і це впливатиме як на доходи, так і на справедливу вартість чистих активів Товариства. На даний момент цей ризик в Товаристві відсутній, тому що немає активів, розміщених у боргових зобов'язаннях у національній валюті з фіксованою відсотковою ставкою.

10.3. Ризик ліквідності - ризик виникнення збитків в Товаристві у зв'язку з неможливістю

своєчасного виконання нею в повному обсязі своїх фінансових зобов'язань, пов'язаних зі здійсненням її професійної діяльності на фондовому ринку, не зазнавши при цьому неприйнятних втрат, внаслідок відсутності достатнього обсягу високоліквідних активів.

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

Станом на 31.12.2019 рік в Товаристві сума довгострокових фінансових зобов'язань складає - 4 748 тис. грн. (27,9% до активів Товариства), поточна кредиторська заборгованість за товари/роботи/послуги складає 2 373 тис. грн. (13,9% до активів Товариства), по інших поточних зобов'язаннях 22 тис. грн. (0,13% до активів Товариства).

Пруденційні показники

Протягом 12-ти місяців 2019 року на підставі «Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками» (затвердженого Рішенням Комісії від 01.10.2015 р. N 1597 зі змінами та доповненнями) Товариство розраховує усі необхідні показники і подає їх в установленому порядку до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Товариство намагається дотримуватися показників пруденційних нормативів, що обмежують ризики професійної діяльності на фондовому ринку, з фіксацією та зберіганням результатів такого розрахунку на паперових та електронних носіях.

Інформація щодо розрахунку пруденційних нормативів для визначення рівня ризику Товариства станом 31.12.2019 року наведена нижче:

Значення показника за 12-ть місяців 2019 р. помісячно

Місяць

Показник	Розмір регулятивного капіталу, грн.	Норматив адекватності регулятивного капіталу, %	Норматив адекватності капіталу першого рівня, %	Коефіцієнт фінансового левериджу	Коефіцієнт абсолютної ліквідності
16	323 128,1949,739249,57712,08860,6408				
26	177 946,67101,2136100,88321,39671,2350				
36	472 833,84103,8026103,48611,35231,2390				
46	471 610,71103,4520103,14341,37651,2301				
56	508 178,49103,9778103,67621,38321,2393				
67	454 740,65119,8783119,58171,28981,3749				
77	366 697,22110,3929110,12291,33021,2575				
87	366 266,37110,6673110,40311,34401,2509				
97	364 577,94110,9074110,64911,35951,2508				
107	574 583,12116,7167116,45900,65451,4862				
117	574 283,42107,2568107,02610,75220,8968				
127	573 983,72105,0289104,80890,72370,2488				

Нормативне значення показника

Не менше 1000 тис. Не менше 8 Не менше 4,5 В межах від 0 до 3 Не менше 0,2

Як видно з інформації, наведеної в таблиці, Товариством розраховано усі передбачені законодавством Пруденційні показники та подано їх в установленому порядку до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Високий рівень показників пруденційних нормативів Товариства мінімізує вплив ризиків на діяльність Товариства.

11. Управління капіталом

Управління капіталом – це система принципів і методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним його формуванням з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у господарській діяльності Товариства. Задля цього Товариство здійснює управління капіталом, яке передбачає вплив на його обсяг і структуру, а також джерела формування з метою підвищення ефективності його використання. Механізм управління капіталом Товариства передбачає: чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу ефективності використання усіх видів капіталу; розроблення напрямків оптимізації процесу управління капіталом, а також їх аналізу і впровадження; розроблення загальної стратегії управління капіталом; використання у процесі управління економічних методів і моделей, зокрема під час аналізу і планування; орієнтацію на використання внутрішніх важелів впливу на процес управління капіталом.

Враховуючи зовнішні вимоги до величини та структури капіталу, Товариство здійснює управління капіталом таким чином, щоб підтримувати капітал на рівні, достатньому для задоволення операційних і стратегічних потреб Товариства, а також для підтримки встановленого законодавством розміру власного капіталу на рівні не меншому ніж 1 000 тис. гривень.

Керівництво Товариства може коригувати свою систему управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Це досягається за допомогою ефективного управління капіталом, постійного контролю за структурою капіталу, а також плануванням довгострокових інвестицій.

Товариство здійснює управління капіталом з метою досягнення таких основних цілей:

- постійного економічного зростання, яке забезпечує дохід для інвесторів Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам;

- забезпечення розміру власного капіталу на рівні, встановленому законодавством;

- дотримання такої структури капіталу, яка забезпечує виконання пруденційних нормативів на рівні встановлених законодавством;

- запобігання та мінімізація впливу ризиків на діяльність Товариства.

Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щомісячній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу, структуру та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу, виплати доходу, зміни структури капіталу.

Станом на звітну дату, а саме на 31.12.2019 року, розмір сформованого та сплаченого статутного капіталу Товариства дорівнює 5 000 тис. грн., що є достатнім для продовження його діяльності і значно перевищує встановлений законодавством рівень 1 000 тис. грн. Інформація наведена в таблиці нижче:

тис. грн.

Сформований СКСплачений СКМін. встановлений розмірВідхилення

5 0005 0001 000+4 000

Структура власного капіталу Товариства, інформація про стан і рух коштів по формуванню власного капіталу наведена в розділі 7.2.8 Формування та сплата зареєстрованого (пайового) капіталу цих приміток.

Результати розрахунку вартості чистих активів Товариства за кожний звітний період, а саме за 1-й, 2-й, 3-й та 4-й квартали 2019 року наведені нижче:

КварталАктивиЗобов'язанняВласний капітал

(гр. 1 – гр. 2)

123

120 67711 9298 748

220 94611 9299 017

32069311 9238 770

417 0137 1439 870

Розмір Власного капіталу Товариства на 31.12.2019 відповідає вимогам пунктів 4 та 5 глави 1 розділу III (для дилерської та брокерської діяльності) рішення НКЦПФР від 14.05.2013 № 817 «Про затвердження Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів)» (з подальшими змінами та доповненнями), і є не меншим ніж встановлений рівень 1 000 тис. грн.

12. Інші звіти

12.1 Звіт про рух грошових коштів

Як уже зазначалось вище, фінансова звітність за 12-ть місяців 2019 року складена за єдиними формами, встановленими НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73.

Нижче ми наводимо звітні дані, згруповані згідно вимог МСФЗ.

Звіт про рух грошових коштів за 12-ть місяців,
що закінчилось 31 грудня 2019 року

Прим.12-ть місяців, що закінчилися 20192018 1234	31 грудня
Операційна діяльність	
Надходження від реалізації товарів, послуг	152476
Надходження від цільового фінансування	
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	
Інші надходження	2
Витрачання на оплату:	
товарів, робіт, послуг	(9149)(602)
праці	(394)(320)
відрахувань на соціальні заходи	(108)(88)
зобов'язань з податків та зборів	(379)(89)
зобов'язань з податку на додану вартість	
зобов'язань з інших податків і зборів	
інші витрачання	(1403)(28)
Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності	-9907-1051
Інвестиційна діяльність	
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	8395807
Надходження від реалізації необоротних активів	
Надходження від отримання відсотків	3617
Надходження від отримання дивідендів	1833359
Інші надходження	15
Витрачання на придбання фінансових інвестицій	
Витрачання на придбання необоротних активів	
Інші витрачання	
Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності	102641198
Фінансова діяльність	
Надходження від власного капіталу	
Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності	
Чистий рух грошових коштів за звітний період	357147
Залишок коштів на початок періоду	7.2.723992
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів --	
Залишок коштів на кінець періоду	7.2.7596239

Звіт про рух грошових коштів за 12-ть місяців 2019 року складено за вимогами МСБО 7 «Звіт про рух грошових коштів» за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Операційна діяльність – полягає в отриманні прибутку від звичайної діяльності. Це доходи та витрати від основної діяльності Товариства, а саме доходи від здійснення угод з цінними паперами, які передбачають оплату цінних паперів проти їх постачання новому власнику на основі договорів доручення чи комісії за рахунок своїх клієнтів (брокерська діяльність) або від свого імені та за свій рахунок з метою перепродажу третім особам (дилерська діяльність) та витрати на придбання оборотних активів, витрати на оплату праці персоналу, сплату податків, відрахування на соціальні заходи та інші витрати.

Інвестиційна діяльність — це придбання та продаж: необоротних активів, у тому числі активів віднесених до довгострокових, та поточних фінансових інвестицій, інших вкладень, що не розглядаються як грошові еквіваленти, отримані відсотки та дивіденди.

Фінансова діяльність — призводить до зміни розміру й складу власного капіталу.

Чистий рух коштів від операційної діяльності Товариства за звітний період 12-ти місяців 2019 року становить – 9 907 тис. Грн. (від’ємне значення).

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності Товариства за звітний період 12-ти місяців 2019 року становить – 10264 тис. Грн. (позитивне значення).

Чистий рух коштів за звітний період – 357 тис. Грн. (позитивне значення).

Залишок коштів на початок року – 239 тис. Грн.

Залишок коштів на кінець року – 596 тис. Грн.

Інформація про рух грошових коштів надає основу для оцінки спроможності Товариства генерувати грошові кошти та еквіваленти грошових коштів і для оцінки потреб Товариства у використанні цих грошових потоків. При розкритті зазначеної інформації Товариство застосовувало вимоги до подання та розкриття інформації про рух грошових коштів, які викладені в МСБО 7.

В зазначеному звіті Товариство надає інформацію про минулі зміни грошових коштів Товариства та їх еквівалентів, який розмежовує грошові потоки протягом періоду від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності.

Інформація про грошові потоки минулого звітного періоду використовується як показник суми, періоду та визначеності майбутніх грошових потоків. Вона корисна під час перевірки точності минулих оцінок грошових потоків, а також взаємозв'язку рентабельності, чистих грошових потоків і впливу зміни цін.

Звіт про власний капітал

Як уже зазначалось вище, фінансова звітність за 12-ть місяців 2019 року складена за єдиними формами, встановленими НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 07.02.2013 р. № 73.

Нижче ми наводимо звітні дані, згруповані згідно вимог МСФЗ.

Звіт про зміни в капіталі за 12-ть місяців, яке закінчилось 31 грудня 2019 року

Вкладений акціонерний капітал
Капітал у дооцінках
Резерв переоцінки основних засобів
Резерв переоцінки інвестицій, доступних для продажу
Резервний капітал
Нерозподілений прибуток/ збиток
Усього власний капітал

Залишок на

31.12.2018.5 00021--250013378858

Випуск акціонерного капіталу-----

Усього сукупний прибуток за 12-ть місяців--5---10171012

Залишок на

31.12.2019.5 00016--250023549870

Протягом звітнього періоду зміни у власному капіталі відбулися за рахунок отриманого прибутку за результатами діяльності за 12-ть місяців 2019 року в сумі 1017 тис. Грн.

У цьому звіті подана інформація про стан і зміни кожного компоненту власного капіталу, зіставлення його вартості за період між початком та кінцем звітнього періоду 12-ти місяців 2019 року, збільшення/зменшення його чистих активів, а також загальну зміну доходу та витрат, включаючи прибутки та збитки, отримані в результаті діяльності Товариства.

13. Операційні сегменти

Протягом 12-ти місяців 2019 року Товариство здійснювало діяльність в одному географічному та бізнес сегменті.

14. Гранти та субсидії

Протягом 12-ти місяців 2019 року Товариство не отримувало грантів та субсидій.

15. Судові позови

Станом на 31.12.2019 року проти Товариства судові позови відсутні. Це підтверджено Постановами про закінчення виконавчого провадження, що надійшли на адресу Товариства. Судовий позов було закрито, рішення повно і фактично виконано. Згідно з виконавчим документом, виконавчий збір та витрати виконавчого провадження стягнуті в повному обсязі.

16. Події після дати складання Балансу (Звіту про фінансовий стан)

В періоді після дати складання фінансової звітності до дати затвердження фінансової звітності не сталися події, які мали вплив на фінансовий стан Товариства.

XV. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю «Інтелект-сервіс»
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 – аудитори, 2 – суб'єкти аудиторської діяльності, 3 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 – суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес)	суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	30489017
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	01135, м. Київ, вул. Полтавська, 10, кв.33
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	2129
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	, д/н
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
8	Думка аудитора	немодифікована
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
	д/н	
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	146/02/20, 28.02.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	03.03.2020-31.03.2020
12	Дата аудиторського звіту	03.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	25500,00
14	Текст аудиторського звіту	

І Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Ділові партнери» (далі Товариство), що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019р., Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал за рік, що закінчився на 31 грудня 2019 року та приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку фінансова звітність, що додається відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі – «МСФЗ»).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичним вимогам, застосованим в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які, на наше професійне судження, були більш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо цих питань.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності
Аудиторами розглянуто події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно з вимогами МСА 570 «Безперервність діяльності». Нами отримано аудиторські докази того, що Товариство здатне продовжувати свою господарську діяльність, крім того, управлінський персонал надав запевнення про свою спроможність безперервної діяльності. Ми не виявили суттєвої невизначеності, яка може ставити під сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Пояснювальний параграф

При складанні цієї фінансової звітності враховувалися всі відомі фактори, вплив яких на фінансовий стан і результати діяльності Товариства можливо оцінити.

Ми звертаємо увагу на економічну ситуацію в Україні, яка відбувається після дати балансу, а саме:

У зв'язку з розповсюдженням коронавірусної хвороби COVID-19 на територію України та на підставі на підставі Постанови КМУ № 211 від 11.03.2020р. Введено карантин у межах всієї України з 12 березня по 3 квітня 2020р., постановою КМУ №215 від 16.03.2020 внесено зміни до Постанови №211 карантин продовжено до 24 квітня 2020 р., та прийнято ряд обмежувальних заходів.

Згідно Протоколу засідання Постійної комісії з питань техногенної екологічної безпеки та надзвичайних ситуацій «Про додаткові заходи запобігання поширенню нової коронавірусної інфекції COVID-19» № 9 від 11.03.2020р.

КМДА введено ряд обмежувальних заходів на території Києва та поступово розпочато обмеження роботи промислових об'єктів у всіх регіонах України.

Ця надзвичайна ситуація вплине на економічний стан в Україні в цілому та на ринку цінних паперів зокрема. В ПрАТ «Ділові партнери» можливе зменшення доходів та недоотримання прибутку в поточному фінансовому році. Наразі розмір збитків оцінити не можливо, він буде залежати від тривалості карантину та платіжної спроможності суб'єктів господарювання.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про необхідність таких коригувань буде повідомлено, якщо вони стануть відомі і зможуть бути оцінені. Висловлюючи нашу думку ми не враховували ці питання.

Інша інформація

Управлінський персонал Товариства відповідно до вимог законодавства України несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається зі звіту керівництва (але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї), який ми отримали до дати цього звіту аудитора і річної інформації емітента цінних паперів за 2019 рік, яку ми очікуємо отримати після цієї дати.

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог:

- пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»;
- «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Законодавчі та нормативні акти України містять додаткові вимоги до інформації, що стосуються аудиту або огляду фінансової звітності та має обов'язково міститись в аудиторському звіті за результатами обов'язкового аудиту.

Відповідальність стосовно такого звітування є додатковою до відповідальності аудитора, встановленої МСА.

Відповідно до ст. 401 Закону України «Про цінні папери і фондовий ринок» емітент зобов'язаний залучити аудитора, який повинен перевірити інформацію, зазначену Звіті про корпоративне управління, та висловити свою думку щодо окремих його розділів. В ході аудиту нами досліджено «Звіт про корпоративне управління» Товариства, включений до річного звіту керівництва.

Вибір процедур залежав від судження аудитора, які передбачали: отримання розуміння предмету перевірки та інших обставин завдання, у тому числі внутрішнього контролю; оцінку ризиків можливого суттєвого викривлення інформації про предмет перевірки; дії у відповідь на оцінені ризики, в тому числі розробку відповідних аудиторських процедур; виконання подальших процедур, які передбачали перевірку, перерахунок, підтвердження, аналітичні процедури та запити; оцінку достатності та відповідності отриманих доказів.

На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Приватним акціонерним товариством «Ділові партнери», не розкрито достовірно, повно та відповідно інформацію, яка включена до складу звіту про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 5-9 частини третьої статті 401 «Звіт керівництва» Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480-IV від 23.02.2006р., та те, що дана інформація не відповідає данім діяльності Товариства за звітний період.

Інша інформація звіту про корпоративне управління.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі – інша інформація Звіту про корпоративне управління).

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

1) посилання на:

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
- б) інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати;

в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) якщо Товариство відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах «а» або «б» пункту 1 - пояснення Товариства, від яких частин кодексу корпоративного управління воно відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Товариство прийняло рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах «а» або «б» пункту 1, воно обґрунтовує причини таких дій;

3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їхніх комітетів, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту керівництва, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

В результаті виконаних процедур ми не виявили суттєвих порушень у Звіті про корпоративне управління Товариства 2019 рік.

На дату подання цього Звіту річна інформація емітента цінних паперів ще не була підготовлена та не надана аудиторю.

Ми очікуємо отримати таку інформацію після цієї дати. Після нашого ознайомлення зі змістом регулярної річної інформації Товариства, як емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо до висновку, що в ній існує суттєве викривлення, ми повідомимо інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та, розглянемо вплив цього питання на фінансову звітність і необхідність подальших дій стосовно цього нашого Звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність. Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних положень фінансової звітності та таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати товариство чи припинити діяльність, або не має інших альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом звітування товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, можуть впливати на 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 та 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 невиявлення 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;

доводимо висновок 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 незалежного 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 незалежного 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 розкриттям 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 результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також заявляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, що ми дотримуємось відповідних етичних вимог щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, про відповідні застережні заходи.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважати його корисність для інтересів громадськості.

II Звіт про інші правові та регуляторні вимоги

Вступний параграф

Основні відомості про ПрАТ «Ділові партнери»
Повне найменування ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
«ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ»
Скорочене найменування ПрАТ «Ділові партнери»
Ідентифікаційний код
юридичної особи (код за ЄДРПОУ) 23721506

(код міста) телефон/факс 044-277-41-97, 044-277-88-33

E-mail depar@depar.kiev.ua

Місцезнаходження

за КОАТУУ 03056, м. Київ, Солом'янський район вул. Вадима Гетьмана, буд. 27 (код 8038900000)

Організаційно-правова форма

(код за КОПФГ) Код 230: Акціонерне товариство

Дата та номер запису ЄДР юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців про проведення державної реєстрації 08.04.2002 рік; № 1 073 120 0000 007358

Ліцензії та інші дозвільні

Документи Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність) Серія АЕ №642014 видана 30.04.2015 р. Строк дії з 01.05.2015 р.

Необмежений

Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність) Серія АЕ №642015 видана 30.04.2015 р. Строк дії з 01.05.2015 р. Необмежений

Свідоцтво НКЦПФР про включення до держреєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів від 29.09.2004 р., реєстраційний №55

Свідоцтво учасника саморегульованої організації професійних учасників ринку цінних паперів;

Свідоцтво ПАРД видано 19.10.2013р. За № 468.

Основні види діяльності за КВЕД-2010:66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах;

64.99 Надання інших фінансових послуг (крім страхування та пенсійного забезпечення), н. В. І. У.,

Назва банку ПуАТ КБ «Акордбанк» м. Київ

МФО 380634

Поточний рахунок UA543806340000026509075759001

(відкритий 31.10.2017 р.)

Статутний капітал 5 000 000 грн.

Перелік учасників (акціонерів) Згідно «Зведеного облікового реєстру цінних паперів» складеного публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України» власниками ПрАТ «Ділові партнери» є як юридичні так і фізичні особи (див. Розділ «Формування та сплата зареєстрованого статутного капіталу»)

Директор Гудов Костянтин Володимирович

Головний бухгалтер немає

Кількість працюючих 6

Цей розділ Аудиторського звіту складено нами у відповідності до Вимог до аудиторського висновку, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при отриманні ліцензії на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів встановлених рішенням Комісії від 12 лютого 2014 року №160 та зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 11 березня 2013 року за № 386/22918 (зі змінами).

Питання, викладені нижче, розглядалися в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами виконаних нами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли б викликати сумніви в тому, що звітність Товариства відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно – правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР,

Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатися як свідчення про відсутність будь- яких недоліків та/або порушень Товариства.

Відповідно до Статуту, предметом діяльності Товариства є виключно професійна діяльність на фондовому ринку, а саме: діяльність з торгівлі цінними паперами, а саме:

- брокерська діяльність, дилерська діяльність, андеррайтинг, діяльність з управління цінними паперами.

Метою створення Товариства є здійснення підприємницької діяльності для отримання прибутку в інтересах акціонерів Товариства.

В періоді, що перевірявся, Товариство здійснювало свою діяльність на підставі наступних дозволів, свідоцтв та ліцензій:

- Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (брокерська діяльність) Серія АЕ №642014 видана 30.04.2015 р. Строк дії з 01.05.2015 р. Необмежений
Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська діяльність) Серія АЕ №642015 видана 30.04.2015 р. Строк дії з 01.05.2015 р. Необмежений
Свідоцтво НКЦПФР про включення до держреєстру фінансових установ, які надають фінансові послуги на ринку цінних паперів від 29.09.2004 р., реєстраційний №55.

Свідоцтво учасника саморегульованої організації професійних учасників ринку цінних паперів;

Свідоцтво ПАРД видано 19.10.2013р. За № 468.

Відповідальність за достовірність наданих документів несе керівництво Товариства. В наші обов'язки входить надання судження про ці документи на підставі аудиторської перевірки. Відповідальними за фінансово-господарську діяльність за вказаний період були:

Директор – Гудов Костянтин Володимирович - протокол засідання Наглядової ради №23 від 16.01.2017 р. Трудовий контракт від 16.01.2017 р., наказ № 2 -91/П від 16.01.2017 р.

Відповідність розміру статутного капіталу вимогам чинного законодавства.

Відповідно до ст. 17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» № 3480 від 23.02.2006 р. Зі змінами, торговець цінними паперами може проводити дилерську діяльність, якщо має сплачений коштами статутний капітал у розмірі не менш як 500 тисяч гривень, брокерську діяльність – не менш як 1 мільйон гривень, андеррайтинг або діяльність з управління цінними паперами – не менше 7 мільйонів гривень.

Станом на дату складання фінансової звітності – 31.12.2019 року Товариство мало розмір статутного капіталу 5 000 000, 00 гривень, що відповідає тому рівню, який зобов'язане підтримувати Товариство для провадження професійної діяльності на фондовому ринку – діяльність з торгівлі цінними паперами (дилерська та брокерська діяльність).

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ДІЛОВІ ПАРТНЕРИ» дотримується таких вимог:

- частка статутного капіталу Товариства, що належить іншому торговцю цінними паперами, не перевищує 10 відсотків;

- частка Товариства разом з пов'язаними особами у статутному капіталі Центрального депозитарію цінних паперів не становить більше 5 відсотків;

- частка Товариства у статутному капіталі депозитарної установи не становить більше 5 відсотків,

Що відповідає вимогам п.4 розділу II Ліцензійних умов провадження професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів) – діяльності з торгівлі цінними паперами, що затверджено рішенням КЦПФР від 14.05.2013 року № 819 (надалі – Ліцензійні умови) із змінами.

Частки держави в Статутному капіталі Товариства немає.

Фактичну сплату внесків учасниками Товариства наведено в підрозділі «Формування та сплата зареєстрованого статутного капіталу».

Відповідність розміру власного капіталу вимогам чинного законодавства.

На дату складання фінансової звітності 31.12.2019 року Товариство мало розмір власного капіталу 9870 тис. грн.

Структура власного капіталу Товариства.

Стаття Балансу Код рядка На початок звітного року, тис. грн. На кінець звітного року, тис. грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал 140050005000

Капітал в дооцінках 14052116

Резервний капітал 141525002500

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) 142013372354

Усього 149588589870

Розмір власного капіталу Товариства на 31.12.2019 відповідає вимогам пунктів 4 та 5 глави 1 розділу III (для дилерської та брокерської діяльності) рішення НКЦПФР від 14.05.2013 № 817 «Про затвердження Порядку та умов видачі ліцензії на провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів)» (з подальшими змінами та доповненнями), і є не меншим ніж встановлений рівень 1 000 тис. грн.

Відповідність резервного фонду установчим документам

Відповідно до п.7.3 статті 7 Статуту Товариство створює резервний фонд у розмірі 15 відсотків Статутного капіталу Товариства. Розмір резервного капіталу формується шляхом щорічного відрахування від чистого прибутку Товариства, або за рахунок нерозподіленого прибутку. Розмір резервного капіталу на 31.12.2019 року становить 2500 тис. грн., або 50 відсотків від Статутного капіталу, що більше нормативного значення, передбаченого Статутом, та відповідає ст. 19 розділу III закону України «Про акціонерні товариства».

Відповідність розміру статутного капіталу установчим документам.

Ми підтверджуємо, що станом на 31 грудня 2019 року розмір зареєстрованого статутного капіталу, який відображено у фінансовій звітності ПрАТ «Ділові партнери», відповідає розміру заявленому у статутних документах і становить 5 000 000, 00 (п'ять мільйонів гривень 00 копійок). Він сплачений повністю грошовими коштами.

Формування та сплата Статутного капіталу

За час існування Товариства розмір статутного капіталу збільшувався до рівня необхідного для виконання вимог законодавства України для здійснення Товариством професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів).

Згідно з установчими документами, пред'явленими Товариством станом на 31.12.2008 року, статутний капітал ПрАТ «Ділові партнери» складав 600 000,00 тис. грн. (шістсот тисяч) гривень. Він розподілявся на 600 000 штук іменних акцій (номінальною вартістю 1 (одна) гривня кожна, які були випущені в документарній формі на весь розмір

статутного капіталу.

Склад акціонерів та їх частка у статутному капіталі становив:

№ п/п Найменування акціонера Кількість акцій (шт.) Сума, грн. % у Стат. Капіталі
1 Компанія «Expert Management L. L. C.» 4960049600,008,27
2 Компанія «Logistic solution international LTD» 4881048810,008,15
3 Жеваго О.В. 4812448124,008,02
4 Шалаєв В.Д. 4360043600,007,27
5 Гудов К.В. 98669866,001,64
6 ТОВ «Нафтохімімпекс» 4600046000,007,67
7 ТОВ «Газотрубні технології» 5900059000,009,83
8 ТОВ «Гармоніка» 5900059000,009,83
9 ТОВ «Індастріал – Констракши» 5900059000,009,83
10 ТОВ «Кастріп – Технологія» 5900059000,009,83
11 ТОВ «Орендне підприємство №113» 5900059000,009,83
12 ТОВ «Укртехвуглець» 5900059000,009,83
Всього 600000600000,00100

У січні 2009 року на чергових загальних зборах акціонерів (протокол №8 від 20.01.2009 р.) було прийнято рішення про збільшення розміру статутного капіталу Товариства на 4 400 000,00 (чотири мільйони чотириста тисяч) гривень, шляхом збільшення кількості акцій існуючої номінальної вартості, за рахунок додаткових внесків. Розподіл акцій Товариство проводило шляхом закритого (приватного) їх розміщення. Зазначена інформація була опублікована в офіційному друкованому органі Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Новими інвесторами (акціонерами) ПрАТ «Ділові партнери» стали ще 4 резиденти, юридичні особи по законодавству України, а саме:

№ п/п Найменування акціонера Код ЄДРПОУ Юридична адреса
1 ТОВ «Хімічні технології» 32344793 м. Київ, вул. Ялтинська, 5-б
2 ТОВ «ПЕРТ» 35263995 м. Київ, вул. Кіквідзе, 11
3 ТОВ «Агрібізнес» 32312630 м. Київ, вул. Академіка Туполева, 17
4 ТОВ «Хімреактив» 32344814 м. Київ, вул. Ялтинська, 5-б

Після всіх внесених змін, статутний капітал ПрАТ «Ділові партнери» склав 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень (з урахуванням раніше внесених 600 000,00 (шістсот тисяч) гривень) і був розподілений на 5 000 000 (п'ять мільйонів) штук простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 гривня за кожен. Форма існування документарна.

Згідно з прийнятим рішенням дата початку розміщення акцій (що додатково випускаються) – 26 лютого 2009 року, дата закінчення розміщення акцій – 16 березня 2009 року.

Зазначений випуск акцій був зареєстрований Державною комісією з цінних паперів та фондового ринку (свідоцтво №32/1/09, дата реєстрації 17.02.09 р., дата видачі 07.04.09 р.)

Раніше видані Свідоцтва ДКЦПФР про реєстрацію випуску акцій від 15.02.07 р. №75/1/07 та тимчасове свідоцтво від 17.02.09 р. №32/1/09- Т втратили свою чинність.

Як свідчать, подані до перевірки бухгалтерські документи (виписки з ВАТ «Фінанси та Кредит», платіжні доручення), у березні 2009 року на поточний рахунок ЗАТ «Ділові партнери» в повному обсязі надійшли кошти в рахунок оплати додатково емітованих простих акцій Товариства, що підтверджується платіжними дорученнями наведеними у наступній таблиці:

№ та дата платіжного доручення
Найменування акціонера Сума (в грн.)
04.03.09 № 2 ТОВ «Кастріп-Технологія» 432665,00
04.03.09 № 15 ТОВ «Газотрубні технології» 432665,00
04.03.09 № 12 ТОВ «Гармоніка» 432665,00
04.03.09 № 41 ТОВ «Укртехвуглець» 432665,00
04.03.09 № 12 ТОВ «Індастріал Констракши» 432665,00
04.03.09 № 87 ТОВ «Нафтохімімпекс» 337333,00
16.03.09 № 103 ТОВ «Нафтохімімпекс» 100000,00
16.03.09 № 159 ТОВ «Хімреактив» 190000,00
16.03.09 № 158 ТОВ «Хімреактив» 120000,00
16.03.09 № 157 ТОВ «Хімреактив» 80000,00
16.03.09 № 160 ТОВ «Хімреактив» 42665,00
16.03.09 № 50 ТОВ «Агрібізнес» 190000,00
16.03.09 № 51 ТОВ «Агрібізнес» 190000,00
16.03.09 № 51 ТОВ «Агрібізнес» 70000,00
16.03.09 № 38 ТОВ «ПЕРТ» 190000,00
16.03.09 № 39 ТОВ «ПЕРТ» 186000,00
16.03.09 № 40 ТОВ «ПЕРТ» 90000,00
16.03.09 № 28 ТОВ «Хімічні технології» 190000,00
16.03.09 № 27 ТОВ «Хімічні технології» 147400,00
16.03.09 № 26 ТОВ «Хімічні технології» 110000,00
16.03.09 № 29 ТОВ «Хімічні технології» 3277,00
Всього надійшло на поточний рахунок 4 400 000,00

Протягом 2010 – 2019 років не відбулось змін в розмірі зареєстрованого статутного капіталу.

За даними фінансової звітності, зареєстрований статутний капітал ПрАТ «Ділові партнери» станом на 31 грудня 2019 року складає 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень, він розподілений на 5 000 000 (п'ять мільйонів) простих іменних акцій, номінальною вартістю 1 гривня за кожною. (Свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску акцій від 15. 10.2010 р. За № 901/1/10, видане 10 березня 2011 року).

Згідно «Зведеного облікового реєстру власників цінних паперів», складеного Публічним акціонерним товариством «Національний депозитарій України» власниками ПрАТ «Ділові партнери» є як юридичні, так і фізичні особи.

Станом на 31.12.2019 року частки учасників Товариства та їх розмір розподілились наступним чином:

№УчасникиРозмір частки

в статутному капіталі

(в грн.)Розмір частки

(у відсотках)

12671500398 ГУДОВ КОСТЯНТИН ВОЛОДИМИРОВИЧ (Україна)119 898,002,397960

22671500398 ДОВГОШ ОЛЕКСАНДР МИХАЙЛОВИЧ (Україна)10 000,000,200

335713241 ТОВ «Комсомольська Когенераційна Компанія» (Україна)465 025,009,300500

432344793 «ХІМІЧНІ ТЕХНОЛОГІЇ» (Україна)450677,009,013540

532344814 ТОВ "ХІМРЕАКТИВ"

(Україна)432 665,008,65330

635263995 ТОВ «ПЕРТ» (Україна)466 000,009,32000

732424465 ТОВ «КАСТРІП-
ТЕХНОЛОГІЯ» (Україна)491 665,009,833300

830436049 ТОВ «ОРЕНДНЕ

ПІДПРИЄМСТВО №133» (Україна)59 000,001,180000

935264276 ТОВ «ГОБАРТ» (Україна)450 000,009,000000

1032424449 ТОВ «ІНДАСТРІАЛ
КОНСТРАКШН» (Україна)491 665,009,833300

1132312612 ТОВ «Газотурбінні
Технології» (Україна)491665,009,833300

1231731801 ТОВ «Укртехвуглець»

(Україна)491 665,009,833300

1332825785 ТОВ «ГАРМОНІКА»

(Україна)481 665,009,633300

14НДУ уповноважений на зберігання98 410,001,968200

ВСЬОГО:5 000 000,00100,00 %

Ми підтверджуємо, що станом на 31 грудня 2019 року розмір зареєстрованого статутного капіталу, який відображено у фінансовій звітності ПрАТ «Ділові партнери» відповідає розміру заявленому у статутних документах і становить 5 000 000,00 (п'ять мільйонів) гривень 00 копійок. Він сплачений повністю грошовими коштами.

Аналіз джерел формування статутного капіталу ПрАТ «Ділові партнери» показав, що він сформований за рахунок грошових коштів акціонерів, для його формування не залучались: векселі, нематеріальні активи, бюджетні кошти тощо.

Додаткового випуску акцій за період, що перевірявся, не проводилося. Товариство не викупувало власні акції протягом звітного періоду.

Підприємство не випускало процентні облигації, дисконтні облигації, цільові (безпроцентні) облигації, а також іпотечні цінні папери.

Інформація стосовно напрямів використання коштів, що внесені для формування статутного капіталу
Внесені для формування статутного капіталу кошти були використані на здійснення професійної діяльності на ринку цінних паперів Товариства.

Інформація про наявність / відсутність прострочених зобов'язань, щодо сплати податків

Аудит фінансової звітності ПрАТ «Ділові партнери» за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року не виявив наявності прострочених зобов'язань щодо сплати податків, податкового боргу та зборів, несплачених штрафних санкцій за порушення законодавства про фінансові послуги, в тому числі на ринку цінних паперів.

Інформація щодо пов'язаних осіб

Під час проведення аудиту фінансової звітності за 2019 рік ми отримали розуміння характеру та обсягу відносин з пов'язаними особами.

До пов'язаних осіб ПрАТ «Ділові партнери» належать акціонери, які зв'язані з суб'єктом господарювання та здійснюють контроль, мають вплив на діяльність Товариства а також фізичні особи, які належать до ключового управлінського персоналу Товариства. Аудиторською перевіркою встановлено, що крім директора інші акціонери не здійснюють контроль та не мають впливу на фінансово-господарську діяльність Товариства.

Протягом 12-ти місяців 2019 року Товариство не здійснювало операцій з продажу та закупівлі товарів, робіт і послуг між пов'язаними сторонами. Будь-яка заборгованість з пов'язаними сторонами в балансі Товариства відсутня. Угоди з пов'язаними сторонами Товариства не укладались.

До ключового управлінського персоналу відносяться: голова та члени наглядової ради Товариства, директор Товариства.

Винагорода ключового управлінського персоналу включена до складу статті Адміністративні витрати за 12-ть місяців 2019 року та склала 205 тис. грн.

Ознак існування відносин і операцій з пов'язаними особами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі

нормативної діяльності в ході аудиту не виявлено.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/ або зобов'язань

Ми розглянули операції Товариства за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 року та провели опитування представників засновників Товариства та надали запити щодо подій, які відбулися в 2019 році.

В результаті цих процедур ми не знайшли нічого такого, що відноситься до подій та фактів, які б потребували коригування балансу та/або додаткового розкриття інформації. Ми не виявили інформації про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою.

Щодо подій після звітної дати

Ми ознайомилися з інформацією, що стосується значних подій, які сталися після дати складання звітності до дати надання аудиторського висновку. Оскільки існує можливий вплив таких подій на фінансову звітність, такий, якщо він був розкритий належним чином, міг би вплинути на рішення користувачів фінансової звітності. Ми направили запит, провели опитування представника засновників Товариства, щодо подій після вказаної дати.

В результаті цих процедур ми не знайшли нічого такого, що відноситься до подій та фактів, які потребували коригування балансу та/ або додаткового розкриття інформації.

В той же час ми зауважуємо, що керуючись Міжнародним стандартом аудиту 560 «Події після звітного періоду» ми не несемо відповідальності за здійснення процедур або запитів стосовно фінансових звітів після дати аудиторського висновку. Протягом періоду, починаючи з дати надання звіту незалежних аудиторів до дати оприлюднення фінансових звітів, відповідальність за інформування аудитора про факти, які можуть вплинути на фінансові звіти, несе управлінський персонал Товариства.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, що можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства в майбутньому. Безперервність діяльності.

Ми розглянули операції Товариства за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 року та після 31 грудня 2019 року, направили запит, провели опитування представника Засновників щодо інших фактів та обставин, які відбулися в 2019 році та після 31 грудня 2019 року.

Товариством проведено аналіз зовнішніх чинників, які можуть вплинути на подальшу діяльність Товариства (політичні, економічні, соціальні та інші) так і внутрішніх показників (проведено тест на визначення здатності подальшого функціонування Товариства (принцип безперервності діяльності).

В результаті цих процедур ми не знайшли нічого такого, що відноситься до подій та фактів, які потребували коригування балансу та/або додаткового розкриття інформації.

Концептуальна основа фінансової звітності

На підставі статті 12 Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» та у відповідності до Порядку подання фінансової звітності, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28.02.2000 № 419 ПрАТ «Ділові партнери складає фінансову звітність за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Концептуальною основою фінансової звітності складеної Товариством є Міжнародні стандарти, включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) станом на 31.12.2017 р., які офіційно оприлюднені на сайті Міністерства фінансів України.

Фінансова звітність за 2019 рік була підготовлена на основі даних українського бухгалтерського обліку і була скоригована для приведення у відповідність до МСФЗ. Ці коригування включають в себе декласифікацію для відображення економічної сутності операцій, включаючи декласифікації деяких активів та зобов'язань, доходів та витрат за відповідними статтями фінансової звітності.

Питання, викладені нижче, розглядалися лише в рамках проведеного нами аудиту щодо річної фінансової звітності Товариства за 2019 рік, на основі принципу суттєвості відповідно до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

За результатами виконання нами аудиторських процедур нами не помічено жодних суттєвих фактів, які могли викликати сумніви в тому, що звітність Товариства не відповідає у всіх суттєвих аспектах вимогам чинного законодавства України та нормативно правовим актам державного регулятора в особі НКЦПФР. Застосовані нами процедури не мали за мету визначити всі недоліки або інші порушення і, таким чином, вони не мають розглядатися як свідчення про відсутність будь - яких недоліків та/або порушень Товариства.

Облікова політика

Облікова політика ПрАТ «Ділові партнери» характеризується наступними загальними принципами:

Нематеріальні активи, основні засоби та запаси

Товариство контролює активи, які віднесені до складу статті «Нематеріальні активи».

Дану статтю формує вартість ліцензій на право здійснення професійної діяльності на фондовому ринку, програмне забезпечення та інші нематеріальні активи. Визнання та облік нематеріальних активів відповідають МСБО 38 «Нематеріальні активи». Первісна вартість нематеріальних активів станом на дату балансу - 31.12.2019 становить 64 тис. грн.

Накопичена амортизація 59 тис. грн.. Залишкова вартість нематеріальних активів складає - 5 тис. грн..

Надходження, оцінка та визнання основних засобів, їх аналітичний та синтетичний облік відповідають критерію МСБО 16 «Основні засоби» та обраній Товариством обліковій політиці. В складі основних засобів протягом періоду, що перевіряється, обліковується офісна техніка та меблі. За період що перевірявся, переоцінка активів не проводилася.

Визначення зносу основних засобів відповідає критеріям МСБО 16 «Основні засоби» та обраній Товариством обліковій політиці. Амортизація нараховувалась прямолінійним методом незалежно від результатів діяльності. Облік зносу здійснювався в розрізі інвентарних об'єктів.

Вартість основних засобів на дату балансу складає: первісна вартість – 164 тис. грн., знос — 134 тис. грн., залишкова вартість 30 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року у складі нематеріальних активів відсутні:

Нематеріальні активи та основні засоби, оформлені в заставу;
Нематеріальні активи та основні засоби, щодо яких є обмеження прав власності.

Фінансові інвестиції

Товариство має як довгострокові так і поточні фінансові інвестиції. Загальна вартість фінансових інвестицій станом на 31.12.2019 р. складає 15717 тис. грн., в тому числі:

- довгострокові фінансові інвестиції – 46 тис. грн.;

- поточні фінансові інвестиції – 15671 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року справедлива вартість довгострокових фінансових інвестицій складає 46 тис. грн. Витрати і доходи від зміни справедливої вартості фінансових інвестицій визнавались у складі фінансових результатів в міру їхнього виникнення.

Товариство веде аналітичний облік як за видами фінансових вкладень, так і за об'єктами інвестування.

Станом на 31.12.2019 року в складі «Поточних фінансових інвестицій» обліковуються вкладення, зроблені у акції інших підприємств. Витрати і доходи від зміни справедливої вартості фінансових інвестицій визнавались у складі фінансових результатів в міру їхнього виникнення.

Порівняльна характеристика балансової статті «Поточні фінансові інвестиції» за 2018-2019 роки наведена в таблиці (тис. грн.).

Найменування Станом на 31.12.2018 р. Станом на 31.12.2019 р.

Оціночна вартість Відсоток в активах Оціночна вартість Відсоток в активах
акції 14282521567192

Протягом 2019 року витрати від зміни справедливої вартості склали 518 тис. грн.; нараховані доходи від зміни справедливої вартості інвестицій склали 462 тис. грн.

Товариство застосовує професійне судження щодо термінів утримання фінансових інструментів, що входять до складу фінансових активів. Професійне судження за цими питаннями ґрунтується на оцінці ризиків фінансового інструменту, його прибутковості й динаміці та інших факторах.

Оцінка інвестицій та їх класифікація відповідає вимогам МСФЗ.

Статті дебіторської заборгованості та грошових коштів

Визнання та оцінка дебіторської заборгованості відповідають МСФЗ № 9. Дебіторську заборгованість було відображено в звіті про фінансовий стан за умови існування ймовірності отримання Товариством майбутніх економічних вигод, а також умови достовірного визначення її суми.

Станом на 31.12.2019 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги становить 661 тис. грн. В складі дебіторської заборгованості, обліковується заборгованість по договору з ТОВ «ПЕРТ» (код ЄДРПОУ 35263995) в сумі 332 тис. грн., що не була погашена своєчасно в звітному періоді. Резерв сумнівних боргів Товариством не нараховувався. Управлінським персоналом Товариства було прийнято рішення не створювати резерв у звітному періоді, оскільки така заборгованість має тенденцію зменшуватись, тому, на думку керівництва, є впевненість, у відсутності фактів та інших обставин, які б свідчили про ризик невиконання зобов'язання.

Станом на 31.12.2019 дебіторська заборгованість по розрахункам за виданими авансами становить 4,0 тис. грн.

Поточні фінансові інвестиції

Поточні фінансові інвестиції» обліковуються за справедливою вартістю на загальну суму 15671 тис. грн. Порівняльна характеристика балансової статті «Поточні фінансові інвестиції» за 2018 – 2019 роки наведена в таблиці:

Найменування

Станом на 31.12.2019 р. Станом на 31.12.2018 р.

Оціночна вартість,

тис. грн. Відсоток в активах % Оціночна вартість,

тис. грн. Відсоток в активах %

- акції 15 67192,11428252,4

Всього 15 67192,11428252,4

Переоцінка вартості акцій до ринкової вартості проведено на 55,9 тис. грн. з відображенням у звіті про прибутки/збитки.

Вільний продаж цінних паперів за 2019 рік було здійснено на 2 270,4 тис. грн., в тому числі за договорами міні 1 222,1 тис. грн..

В 2019 р. було здійснено процедуру обов'язкового продажу акцій ПрАТ «ПОЛТАВСЬКИЙ ГІРНИЧО-ЗБАГАЧУВАЛЬНИЙ КОМБІНАТ» на загальну суму 484,5 тис. грн..

Протягом 2019 року на баланс Товариства надійшло фінансових інвестицій на суму 4 199,99 тис. грн., в тому числі за договорами міні 1 749,99 тис. грн. та за грошові кошти 2 450,00 тис. грн.

За статтю «Інші фінансові інвестиції» на балансі Товариства відображаються фінансові інвестиції на період більше одного року, а також усі інвестиції, які не можуть бути вільно реалізовані в будь-який момент, крім фінансових інвестицій, які обліковуються, як довгострокові фінансові інвестиції.

Інші довгострокові зобов'язання і забезпечення

Станом на 31.12.2019 р інші довгострокові зобов'язання складають 4748 тис. грн. Це вартість векселю ТОВ «Мега Моторс», що обліковуються на рахунку 511 «Довгострокові векселі видані». На початок звітного періоду, загальна сума складала 4 900 тис. грн., та кінець вона зменшилась на 152 тис. грн. за рахунок нарахованого доходу (на

неповернуту за звітний період заборгованість, наказ № 01/58-1 від 28.12.2019р.). Керівництво здійснює постійний моніторинг по зменшенню подібних заборгованостей.

Поточні зобов'язання та забезпечення

Визнання та оцінка зобов'язань здійснюються відповідно до МСБО.

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість, яка є фінансовим зобов'язанням, первісно визнається за справедливою вартістю.

Торговельна та інша кредиторська заборгованість, що входить до складу «Поточні зобов'язання і забезпечення» станом на 31.12.2019 року складає 2395 тис. грн., на 31.12.2018 року 13 489 тис. грн. та представлена статтями наведеними в таблиці:

тис. грн.

Поточна кредиторська заборгованість за: Сума залишку
на 31.12.2018 на 31.12.2019

Поточна заборгованість за товари/роботи/послуги-2373

розрахунками з бюджетом-2-

розрахунками зі страхування--

розрахунками з оплати праці--

Інші поточні зобов'язання 13 48722

Усього: 13 489 395

Поточна кредиторська заборгованість в звітному році зменшилася на 11094 тис. грн. за рахунок фінансової можливості Товариства розрахуватись з кредиторами по існуючим заборгованостям.

Фінансові результати та використання прибутку

Доходи

Облік доходів Товариства здійснюється у відповідності до МСФЗ 15» Виручка по договорам з покупцями». Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів.

У звітному 2019 році Товариство отримало дохід, який характеризується показниками наведеними в таблиці:

тис. грн.

Найменування доходів 2019 рік 2018 рік

Чистий дохід від реалізації товарів (виконаних
робіт, послуг)

9251

7021

Інші операційні доходи 4971825

у тому числі:

дохід від зміни вартості активів, які оцінюються
за справедливою вартістю 4621482

Дохід на кредиторську заборгованість 35343

Дохід від безкоштовно отриманих оборотних активів--

Інші фінансові доходи, у т. ч. 1870376

Відсотки отримані 36-

Інші доходи від фінансових операцій 1834-

Інші доходи--

Всього доходів 116189222

За звітний період найбільш суттєвими видами доходів був дохід від продажу/міни цінних паперів та обов'язкового продажу, що склав 9228 тис. грн., що становить 79,4 % від загального обсягу доходів.

Витрати

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

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

Порівняльна таблиця витрат Товариства за 2018 та 2019 роки по статтями витрат наведена в таблиці:

Найменування витрат 2019 рік тис. Грн. 2018 рік тис. Грн.

Собівартість реалізованої продукції 77056937

Адміністративні витрати в т. Ч.: 997919

Витрати на оплату праці 490398

Матеріальні затрати 330

Відрахування на соціальні заходи 10888

Амортизація 43

Інші операційні витрати 392400

Інші операційні витрати, у т. Ч.: 18991353

Резерв сумнівних боргів-1414

Витрати від переоцінки активів 5181339

Матеріальні затрати--

Штрафи, пені, неустойки 1395-
Всього витрат 106019209

Найбільш суттєвими видами витрат, які понесені Товариством за 12-ть місяців 2019 року, є витрати від собівартості реалізації, що виникли при продажу/міні цінних паперів та собівартості при обов'язковому продажу цінних паперів - 7705 тис. грн., сплата боргу згідно виконавчого провадження - 1395 тис. грн., решта витрат було отримано від переоцінки активів - 518 тис. грн., на оплату праці і відрахування на соціальні заходи - 598 тис. грн., інші витрати - 399 тис. грн., а також було сторнована сума резерву сумнівних боргів в сумі 14 тис.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2019 рік Товариством отримано прибуток в розмірі 1017 тис. грн..

Інші питання

Дотримання вимог Закону України «Про акціонерні товариства» та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку

В своїй діяльності Товариство керується вимогами викладеними в положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів (Рішення від 3 грудня 2013 р. № 2826 (зі змінами та доповненнями). Протягом звітнього періоду Товариство подавало до НКЦПФР повідомлення про особливу інформацію, яка розміщена на сторінці веб-сайту за адресою www.depar.pat.ua

Стан корпоративного управління в цілому відповідає Закону України «Про акціонерні товариства».

Керівництво ПрАТ «Ділові партнери» здійснює постійний моніторинг щодо якості активів та структури капіталу, встановлення внутрішнього обмеження обсягу дебіторської заборгованості в активах Товариства.

Чисті активи

Вартість чистих активів Товариства станом на 31.12.2019 року складає 9870 тис. грн., при статутному капіталі 5 000 тис. грн. Чисті активи перевищують статутний капітал на 4870 тис. грн., що відповідає вимогам п. 4 ст. 155

Цивільного кодексу України та п.14 Закону «Про акціонерні товариства».

Регулятивний капітал та пруденційні показники

Розмір регулятивного капіталу Товариства, яка має ліцензію на провадження діяльності з торгівлі цінними паперами, становить більше мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законодавством для відповідного виду професійної діяльності на фондовому ринку - діяльності з торгівлі цінними паперами, а саме брокерської діяльності та дилерської діяльності, що відповідає вимогам розділу III Положення щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затвердженими рішенням НКЦПФР № 1597 від 01.10.2015 р.

В процесі аудиту встановлено, що з 28.02.2019 року у Товариства виникла невідповідність встановленому нормативному значенню, а саме перевищення концентрації кредитного ризику за наступними Контрагентами: ПрАТ «Акціонерна страхова компанія «Омега», АТ «Мотор Січ» та ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод», які є активами (цінними паперами) у власності Товариства.

Завдяки збільшенню розміру регулятивного капіталу станом на 31.03.2019 р. Товариству вдалось покращити показник концентрації кредитного ризику щодо кожного окремого контрагента.

Динаміка показників по наведеним Емітентам змінювалась станом на 28.02.2019 р., станом на 30.06.2019 р. Та станом на 31.12.2019 р. Дані наведено в таблиці:

Код за ЄДРПОУ емітента Найменування емітента Дата розрахунку Розмір регулятивного капіталу, грн. Сума активів, що становлять вимоги торговця ЦП до контрагента, грн. нормативу концентрації кредитного ризику щодо окремого контрагента, %

05763814 Крюківський вагонобудівний завод, ПАТ 28.02.2019 6 177 946,678 426 825,751 36,402

30.06.2019 7 454 740,658 426 825,751 113,04

31.12.2019 7 573 983,726 156 398,83

81,28

14307794 Мотор Січ, АТ 28.02.2019 6 177 946,671 564 405,002 5,3225

21626809 ПрАТ "Акціонерна страхова компанія "Омега" 28.02.2019 6 177 946,674 950 000,008 0,124

30.06.2019 7 454 740,654 950 000,006 6,40

У зв'язку з вищенаведеним 25 вересня 2019 року НКЦПФР було порушено справи про правопорушення на ринку цінних паперів від за № 14/02/22071 та № 14/02/22075, але після надання Товариством розрахунків та роз'яснень щодо порушень, що виникли, НКЦПФР 04.10.2019 за № 14/01/23027 постановила зупинити провадження у справі про правопорушення на ринку цінних паперів у відношенні ПрАТ «Ділові партнери».

Впродовж звітнього року ПрАТ «Ділові партнери» вживало можливі заходи, щодо приведення нормативу концентрації кредитного ризику за вищевказаними контрагентами у відповідність до законодавства та привести в норму дійсний показник шляхом відчуження цінних паперів.

Такими заходами станом на 31.10.2019 року є:

-укладено договір на продаж пакету акцій ПрАТ АСК «Омега» та здійснено відчуження таких цінних паперів, що значно покращило показник кредитного ризику;

-укладено та виконано три договори на продаж пакетів акцій ПАТ «Крюківський вагонобудівний завод», що також значно знизило порушення норм нормативу.

На дату аудиту Товариство вживає всіх можливих подальших заходів, для приведення нормативу концентрації кредитного ризику у відповідність до законодавства. ПрАТ «Ділові партнери» розробило план заходів щодо

поліпшення фінансового стану професійного учасника, який було надано до НКЦПФР.

Всі інші розрахунки пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимоги до системи управління ризиками, що здійснювало Товариство в 2019 році, відповідають нормативному значенню визначеному законодавством.

Інформація, щодо розрахунку пруденційних нормативів для визначення рівня ризику Товариства станом на 31.12.2019 року наведена в таблиці.

ПоказникиЗначення показника на 31.12.2019 рНормативне значення показника

Розмір регулятивного капіталу, в грн.7 573 983,72Мінімальний розмір 1 000 000грн

Норматив адекватності регулятивного капіталу, першого рівня %105,0289не менше 8%

Норматив адекватності капіталу другого рівня, %104,8089

не менше 4,5%

Коефіцієнт фінансового левєриджу 0,7237в межах від 0 до 3

Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,2488не менше 0,2

Товариством розраховано усі передбачені законодавством пруденційні показники та подано їх в установленому порядку до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Відповідність стану корпоративного управління вимогам законодавства

Статутом Товариства закріплені його мета та предмет діяльності, права учасників та умови їх дотримання, функції органів управління Товариства, система моніторингу та контролю за діяльністю Товариства, функції посадових осіб Товариства, порядок розкриття інформації про Товариство, умови існування Товариства в суспільстві.

Протягом звітного періоду в Товаристві функціонували наступні органи корпоративного управління:

Загальні збори Товариства – вищий орган Товариства.

Наглядова рада

Директор — виконавчий орган.

Ревізійна комісія (Ревізор).

Під час планування і виконання аудиторських процедур ми провели оцінку стану корпоративного управління для висловлення думки щодо його впливу на повноту та відповідність фінансової звітності Товариства.

Товариством складено звіт про корпоративне управління відповідно до вимог законодавства.

На нашу думку стан корпоративного управління Товариства, відповідає в цілому вимогам чинного законодавства.

Система внутрішнього аудиту (контролю)

В Товаристві створена відповідна система внутрішнього аудиту (контролю), необхідна для складання фінансової звітності, яка не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. У 2019 році робота служби внутрішнього аудиту (контролю) регулювалась «чинним законодавством та Положенням про службу внутрішнього аудиту (контролю)» (далі Положення), затверджена засіданням Наглядової ради Товариства 05 березня 2015р. (протокол засідання Наглядової ради №20 від 05.03.2015 р.).

Положення визначає порядок діяльності служби внутрішнього аудиту (контролю) Товариства, його структуру, основні завдання, функції і порядок взаємодії з іншими підрозділами.

Функції служби внутрішнього аудиту (контролю) визначаються частиною другою статті 15.1 Закону України «Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг» та п. 3.6 Положення.

Відповідно до визначених функцій, на службу внутрішнього аудиту (контролю) Товариства покладались такі завдання:

-Нагляд за поточною діяльністю Товариства;

-Контроль за дотримання законів, нормативних актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг та рішень органів управління Товариства;

-Перевірка результатів поточної фінансової діяльності Товариства;

-Аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність його працівників, випадків перевищення повноважень посадовими особами Товариства;

-Виконання інших, передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю Товариства.

Рішенням Наглядової ради від 05 березня 2015 р. Та Наказом № 01/03-01 від 05.03.2015р. Було призначено для виконання обов'язків внутрішнього аудитора Михайлюка С.О., який підпорядкований Наглядовій раді Товариства та звітує перед нею.

На нашу думку:

-Процедури внутрішнього аудиту (контролю) відповідають нормативно правовим актам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України;

-Процедури внутрішнього аудиту (контролю) протягом 2019 року, які здійснює служба внутрішнього аудиту (контролю) в цілому відповідають Положенню про особливості організації та проведення внутрішнього аудиту (контролю) в професійних учасниках фондового ринку, затвердженого рішенням НКЦПФР від 19.07.2012 № 996 із змінами внесеними згідно з рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку України № 577 від 29.04.2014 р.

Відповідно до МСА 610 «Використання роботи внутрішніх аудиторів» ми вибірково використали робочі документи внутрішнього аудитора ПрАТ «Ділові партнери».

Керуючись принципом професійного скептицизму та відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» ми провели аудиторські тести, результати яких дозволили ідентифікувати та оцінити ризики суттєвих викривлень внаслідок шахрайства.

На нашу думку, ми отримали достатню впевненість в тому, що фінансові звіти ПрАТ «Ділові партнери» в цілому не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

Звіт щодо вимог Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21 грудня 2017 року №2258-VIII

У відповідності до вимог статті 14 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» ми наводимо в нашому звіті незалежного аудитора наступну інформацію, яка вимагається на додаток до вимог Міжнародних стандартів аудиту.

Надання неаудиторських послуг та незалежність.

1. Ми підтверджуємо, що ми не надавали заборонені неаудиторські послуги, зазначені у четвертій частині статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність». Ми, включаючи ключового партнера з аудиту, були незалежними по відношенню до ПрАТ «Ділові партнери» при проведенні нашого аудиту. Крім того, протягом періоду з 01 січня 2019р. по 31 грудня 2019р. Ми не надавали будь-які інші послуги, крім послуг з обов'язкового аудиту фінансової звітності.

2. На нашу думку, фінансова звітність ПрАТ «Ділові партнери», що додається, відповідає вимогам законодавства України.

3. Управлінський персонал ПрАТ «Ділові партнери» несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління та Звіту керівництва. Нашим обов'язком є виявлення суттєвих порушень у Звіті про корпоративне управління за 2019 рік, їх характеру, а також перевірка узгодженості наведених показників із фінансовою звітністю.

В результаті виконаних процедур ми не виявили суттєвих порушень у Звіті про корпоративне управління ПрАТ «Ділові партнери» за 2019 рік.

4. Ми не виявили суттєвої невизначеності, яка може ставити під сумнів здатність Товариства продовжувати діяльність на безперервній основі.

Основні відомості про аудиторську фірму

Найменування: Товариство з обмеженою відповідальністю «Інтелект-сервіс». Дата та номер запису про включення до Єдиного державного реєстру юридичних осіб 03.08.1999 р., 1 074 120 0000 009102. Код ЄДРПОУ 30489017.

Місцезнаходження: 01135, м. Київ, вул. Полтавська, 10, кв.33

E-mail: intellekt-servis_AUDIT@.ukr.net, сайт audit-fin.com.ua.

ТОВ «Інтелект-сервіс» включено до розділу «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності», Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться Аудиторською палатою України за № 2129.

Аудит проведено на підставі договору № 146/02/20 від 28 лютого 2020р. Строк проведення аудиту з 03 березня по 31 березня 2019 року.

Партнер завдання з аудиту Дєткова Ю.К.

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів – 100881,

Сертифікат аудитора А №005566)

Директор ТОВ «Інтелект-сервіс» Блейчик Г.А.

(номер реєстрації в Реєстрі аудиторів – 100879

Сертифікат аудитора А003711)

Дата звіту незалежного аудитора: 03 квітня 2020 року