

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 30042020-1

(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)

Генеральний директор

Донченко Ірина Миколаївна

(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
"ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "РОМЕКС-ІНВЕСТ"
2. Організаційно-правова форма Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи 23725243
4. Місцезнаходження Автозаводська, 2, м. Київ, 04074
5. Міжміський код, телефон та факс 044 231 58-86, 044 361 84 58
6. Адреса електронної пошти iryna@romex.kiev.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким рішення загальних зборів акціонерів, 28.04.2020,
затверджено річну інформацію, або дата та рішення Протокол загальних № 28042020 від 28.04.2020 року
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) Державна установа «Агентство з
розвитку інфраструктури
фондового ринку України»,
21676262, УКРАЇНА,
DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено <https://www.romex.kiev.ua>
на власному веб-сайті
учасника фондового ринку

(URL-адреса сторінки)

30.04.2020

(дата)

Зміст

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

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 виникала 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)	☒
1. Основні відомості про емітента.	
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності: інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності не заповнена відповідно положень чинного законодавства.	
3. Відомості щодо участі емітента в інших юридичних особах.	
4. Інформація щодо корпоративного секретаря: інформація відсутня з огляду на відсутність у емітента корпоративного секретаря.	
5. Інформація про рейтингове агентство: інформація відсутня, так як послугами рейтингового агентства емітент не користувався.	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених підрозділів відсутня: інформація відсутня, так як Емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.	
7. Судові справи емітента: : інформація відсутня з огляду на відсутність судових справ.	
8. Штрафні санкції емітента відсутні.	
9. Опис бізнесу.	
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв): Інформація щодо засновників відсутня, так як засновник та/або учасник емітента не є його акціонером та/або учасником на кінець звітного періоду. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, з огляду на те, що посадові особи в звітному періоді не звільнялися.	
1) інформація про органи управління;	
2) інформація про посадових осіб емітента;	
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення:	

ачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, з огляду на те, що посадові особи в звітному періоді не звільнялися.

3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв): інформація щодо засновників відсутня, так як засновник не є його акціонером на кінець звітного періоду.

11. Звіт керівництва (звіт про управління):

1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;

2) інформація про розвиток емітента;

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;

інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;

4) звіт про корпоративне управління: інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутня, з огляду на відсутність таких обмежень.

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;

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

інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;

інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);

інформація про наглядову раду: інформація про наглядову раду відсутня, з огляду на відсутність наглядової ради;

інформація про виконавчий орган;

опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;

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

інформація відсутня з огляду на відсутність таких обмежень.

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;

повноваження посадових осіб емітента.

Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми)

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

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: : Інформація відсутня. так як , таких змін станом на 31.12. 2019 р. не було.

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: Інформація відсутня. так як таких змін станом на 31.12. 2019 р. не було.

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: інформація відсутня, так як Емітент не випускав фінансові інструменти, пов'язані з голосуючими акціями акціонерного товариства.

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: Інформація про наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру відсутня, так як Емітент не здійснював публічної пропозиції та цінні папери Емітента не включені до біржового реєстру. Інформація про облігації емітента відсутня , так як емісії таких цінних паперів емітент не здійснював. Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом відсутня, так як так як емісії таких цінних паперів емітент не здійснював. Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, так як так як емісії таких цінних паперів емітент не здійснював. Інформація відсутня, так як Емітент не випускав боргові цінні папери. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня, так як емісії таких цінних паперів емітент не здійснював. Інформація відсутня, так як придбання власних акцій протягом звітного періоду не здійснювалось.

1) інформація про випуски акцій емітента;

2) інформація про облігації емітента: інформація про облігації емітента відсутня , так як так як емісії таких цінних паперів емітент не здійснював.

3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом: Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом відсутня, так як так як емісії таких цінних паперів емітент не здійснював.

- 4) інформація про похідні цінні папери емітента: Інформація про похідні цінні папери емітента відсутня, так як так як емісії таких цінних паперів емітент не здійснював.
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів: Інформація відсутня, так як Емітент не випускав боргові цінні папери.
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду: Інформація відсутня, так як придбання власних акцій протягом звітного періоду не здійснювалось.
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): Інформація відсутня, так як емісії цільових облігацій не здійснювалось.
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента: Інформація про інші цінні папери у власності працівників, випущені емітентом відсутня, так як так як емісії інших цінних паперів, крім акцій, емітент не здійснював.
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: Інформація відсутня, так як будь-якого обмеження не існує.
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: Інформація відсутня, так як відсутні обмеження щодо права голосу за голосуючими акціями, а також права голосу за голосуючими акціями за результатами обмеження таких прав не передано іншій особі.
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами. Інформація відсутня, так як виплата дивідендів та інших доходів за цінними паперами не відбувалася.
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:
- 1) Інформація відсутня, так як Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
 - 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;
 - 3) інформація про зобов'язання емітента;
 - 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції: Інформація відсутня, так як Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
 - 5) інформація про собівартість реалізованої продукції: Інформація відсутня, так як Емітент не займається видами діяльності, що класифікуються як переробна, добувна промисловість або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності.
 - 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів: Інформація відсутня, так як рішень про попереднє надання згоди на вчинення Емітентом значних правочинів не приймалось.
26. Інформація вчинення значних правочинів: Інформація відсутня, так як Емітент не вчиняв значних правочинів.
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість: Інформація відсутня, так як Емітент не вчиняв правочинів, щодо яких є заінтересованість.
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість: Інформація відсутня, так як особи, заінтересовані у вчиненні Емітентом правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, відсутні.
29. Річна фінансова звітність.
30. 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): Інформація відсутня, так як Емітент не здійснював випуску боргових цінних паперів.
32. Твердження щодо річної інформації.
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента: Емітент не має інформації про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) Емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом: Інформація відсутня, так як договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Емітентом, не укладалися.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду: Інформація відсутня, для приватного акціонерного товариства вимоги оприлюднення Повідомлення

(Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку.

На власному сайті Емітента 13.08. 2019 р. було оприлюднено інформацію про зміну складу посадових осіб Емітента. А саме: про подовження терміну повноважень Генерального директора Товариства.

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій: Інформація відсутня, так як Емітент не випускав іпотечні облігації.

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття: Інформація відсутня, так як Емітент не випускав іпотечні облігації.

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям: Інформація відсутня, так як Емітент не випускав іпотечні облігації.

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду: Інформація відсутня, так як Емітент не випускав іпотечні облігації.

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття: Інформація відсутня, так як Емітент не випускав іпотечні облігації.

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду: Інформація відсутня, так як Емітент не випускав іпотечні облігації.

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року: Інформація відсутня, так як Емітент не випускав іпотечні облігації.

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: Інформація відсутня, так як Емітент не укладав таких договорів.

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів: інформація відсутня, так як Емітент не випускав іпотечні сертифікати.

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів: інформація відсутня, так як Емітент не має іпотечних активів.

41. Основні відомості про ФОН: інформація відсутня, так як Товариство не є ФОН.

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН: інформація відсутня, так як Товариство не є ФОН.

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН: інформація відсутня, так як Товариство не є ФОН.

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН: інформація відсутня, так як Товариство не є ФОН.

45. Правила ФОН: інформація відсутня, так як Товариство не є ФОН.

46. Примітки.(до звіту)

Склад Річної Інформації Емітента:

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "РОМЕКС-ІНВЕСТ"	
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест"	
3. Дата проведення державної реєстрації		23.10.1995
4. Територія (область)	м. Київ	
5. Статутний капітал (грн)		7108000,00
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)		5
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
	Інша допоміжна діяльність у сфері фінансових послуг, крім страхування та пенсійного забезпечення.	66.19
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), ПАТ "КБ "ПРИВАТБАНК" який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті		
2) МФО банку	300711	
3) IBAN	UA283007110000026500052701335	
4) найменування банку (філії, відділення банку), ПАТ "КБ "ПРИВАТБАНК" який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		
5) МФО банку	300711	
6) IBAN	UA453007110000026509052700917	

12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах:

- | | |
|---|--|
| 1) найменування | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"КОЗЕЛЕЦЬКИЙ ЛЬОНОЗАВОД" |
| 2) організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи | 00306331 |
| 4) місцезнаходження | 17000, Чернігівська обл., Козелецький район, селище
міського типу Козелець, ВУЛИЦЯ СОБОРНОСТІ,
будинок 121-А |
| 5) опис: | ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест" має у власності 22,6914 % простих іменних акцій ПрАТ
"Козелецький льонозавод". Акції придбані за грошові кошти, на вторинному ринку. |
-

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не відбувались.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 5 осіб. середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - Позаштатних – 0, працюють за сумісництвом - 2 особи. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 2 особи. Фонд оплати праці в порівнянні з попереднім звітним періодом збільшився на 98 тис грн. Ліцензійні умови провадження діяльності на фондовому ринку потребують наявності сертифікованих фахівців професійної діяльності на фондовому ринку, у зв'язку з чим сертифіковані фахівці проходять навчання та складають іспити відповідно вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Емітент виконує вимоги відповідно наявності необхідної кількості сертифікованих фахівців.

Набір нових кадрів Емітент здійснює самостійно.

Навчання фахівців здійснюється закладами, які уклали відповідні договори з Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

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 не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами, установами.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не було.

Опис обраної облікової політики

Товариство визнає матеріальні об'єкти основним засобом, якщо вони утримуються 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. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу. Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В звіті про фінансовий стан запаси відображаються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або вартістю реалізації. Метод оцінки вибуття запасів – метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО). Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

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

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:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- а) фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю;
- б) фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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

випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Після первісного визнання Товариство оцінює вартість фінансових інструментів за справедливою вартістю. Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку/реєстру, оцінюється за біржовим курсом, або за відсутності його, за останньою розрахованою ціною закриття торгівельного дня, згідно даних організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за показниками на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку/реєстру організатора торгівлі і при цьому не мають визначеної ціни за біржовим курсом, або за відсутності його, за останньої розраховані ціни закриття торгівельного дня, на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юнктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

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

Емітент здійснює виключно професійну діяльність на фондовому ринку, а саме дилерську, брокерську діяльність з цінними паперами та депозитарну діяльність депозитарної установи. Дохід від реалізації послуг: 626 тис грн. (379 тис грн – в 2018), в тому числі: Депозитарні та консультаційні послуги 490 тис грн., (315 тис грн. – 2018 р.) Послуги брокерські 136 тис грн. (64 тис – 2018 р.) Дохід від реалізації ЦП 4615 тис грн. (2018 р. – 5080 тис. грн).

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

Емітент не здійснював значних придбань або відчужень активів за останні п'ять років. Будь-яких значних інвестицій не планується.

Інформація про основні засоби емітента

Місцезнаходження основних засобів - за адресою: м. Київ, вул. Автозаводська, 2. Основні засоби Емітента складаються з комп'ютерів, які амортизовані, але придатні до використання.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Існує залежність від законодавчих та економічних обмежень.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Політика фінансування Емітента здійснюється за рахунок обігових коштів, отриманих в результаті діяльності.

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

Вартість укладених та ще невиконаних договорів складає 5169 тис грн., прибуток, від укладених договорів враховано в попередніх періодах..

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Продовжувати здійснювати Ліцензійну діяльність на фондовому ринку.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Досліджень та розробок протягом звітного року Емітент не здійснював.

Інша інформація

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Виконавчий орган	Одноособовий виконавчий орган управління - генеральний директор	Донченко Ірина Миколаївна. Була призначена на посаду рішенням Загальних зборів акціонерів (Протокол № 10 від 02.06.1999 р.), подовжено повноваження за рішеннями Загальних зборів акціонерів (Протокол № 27 від 12.08.2009 р., Протокол № 37 від 12.08.2014 р. Та Протокол № 13082019 від 13.08.2019 р.)

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	внутрішній аудитор	фізична особа Сидорчук Тііса Володимирівна	1970	вища	23	ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест", 23725243, Внутрішній аудитор	28.04.2015, До переобрання
Опис: Змін у складі посадової особи не відбувалось. Повноваження та обов'язки посадової особи: нагляд за поточною діяльністю Товариства; контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання фондового ринку, та рішень органів управління Товариства; перевірку результатів поточної фінансової діяльності Товариства; аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність його працівників, випадки перевищення повноважень посадовими особами Товариства; виконання інших передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю Товариства. Винагороди в грошовій та/або натуральній формі від Емітента не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Строк, на який призначено (обрано) особу: до переобрання.							
2	Генеральний директор	фізична особа Донченко Ірина Миколаївна	1958	вища	38	ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест", 23725243, Генеральний директор ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест"	10.06.1999, 12.08.2024
Опис: Повноваження посадової особи було продовжено протягом звітного року, Протокол загальних зборів акціонерів № 13082019 від 13.08.2019 р.) Генеральний директор Емітента здійснює свої повноваження згідно Статуту, Положення про виконавчий орган Емітента та чинного законодавства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини Донченко І.М. не має. Обіймає посаду Члена Наглядової ради ПрАТ "Козелецький льонодавод", смт. Козелець Чернігівської обл., вул. Соборності, 121-а.							

1	2	3	4	5	6	7	8
3	Головний бухгалтер	фізична особа Стеба Світлана Леонідівна	1952	вища	44	ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест", ТОВ "Інвінтум", 23725243, 38511128, Головний бухгалтер	02.07.2013, до переобрання
Опис: Посадові обов'язки: Ведення реєстрів бухгалтерського обліку емітента, реєстрація, узагальнення інформації щодо обліку на підприємстві за допомогою програми 1 С - підприємство. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Станом на кінець звітного року за сумісництвом займає посаду Головного бухгалтера ТОВ "Інвінтум", місцезнаходження якого: м. Київ, вул. Кутузова, 18/7, к. 79.							

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
Генеральний директор	фізична особа	804804	5,661254	804804	0
	Донченко Ірина Миколаївна				
Головний бухгалтер	фізична особа	0	0	0	0
	Стеба Світлана Леонідівна				
Внутрішній аудитор	фізична особа	0	0	0	0
	Сидорчук Таїса Володимирівна				

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Предметом діяльності Товариства є провадження окремих видів професійної діяльності на фондовому ринку (ринку цінних паперів), а саме: діяльність з торгівлі цінними паперами, що включає: дилерську діяльність, брокерську діяльність, надання консультаційних послуг щодо емісії, обігу та обліку цінних паперів, щодо прав та обов'язків емітента, інвестора та/або особи, яка видала неемісійний цінний папір, щодо обігу та обліку інших фінансових інструментів, а також щодо здійснення фінансових інвестицій у зазначені цінні папери та інші фінансові інструменти, та депозитарну діяльність, що включає такі види діяльності: депозитарну діяльність депозитарної установи, зберігання та обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах та операцій емітента щодо випущених ним цінних паперів (депозитарну діяльність зберігача цінних паперів).

Професійна діяльність на фондовому ринку здійснюється виключно на підставі ліцензії, що видається Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку.

В подальшому Товариство має намір продовжувати види діяльності, зазначені в Статуті Емітента з метою одержання прибутку від професійної діяльності на фондовому ринку та забезпечення зростаючого добробуту кожного акціонера і членів трудового колективу та вдосконалювати свою діяльність відповідно зростаючих вимог сучасного законодавства в цілому та вимог Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку до зазначеної діяльності.

2. Інформація про розвиток емітента

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС-ІНВЕСТ» (ПрАТ «ІК «Ромекс-Інвест»), код ЄДРПОУ 23725243 є юридичною особою, що створена відповідно до законодавства України, зареєстрована Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 23.10.1995 року, номер запису в ЄДРПОУ 1 070 105 0003 001257, Протягом звітного року Емітент продовжував здійснювати виключно діяльність на фондовому ринку відповідно Ліцензій Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку. Прибуток, отриманий від діяльності Емітента протягом звітного року дозволив вийти на беззбитковий рівень ні кінець звітного року.

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

Укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не здійснювалось.

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

З огляду на те, що укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не здійснювалось, 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 не здійснювались

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

З огляду на те, що укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів не здійснювалось, 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 не здійснювались

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Загальними зборами акціонерів Емітента 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.

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

Практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимог Емітент не застосовував.

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	13.08.2019	
Кворум зборів, %	90,07	

Опис: Перелік питань, що розглядались на зборах:

1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень.
2. Обрання Головуючого та Секретаря загальних зборів Товариства.
3. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів Товариства.
4. Про продовження строку повноважень Генерального директора Товариства Донченко Ірини Миколаївни.

Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: не подавалось.

Особа, що ініціювала проведення ПОЗАЧЕРГОВИХ загальних зборів: виконавчий орган.

Результати розгляду питань порядку денного:

З першого питання Порядку денного рішення про обрання членів лічильної комісії та припинення її повноважень прийнято 100 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

З другого питання Порядку денного рішення про обрання Головуючого та Секретаря загальних зборів Товариства прийнято 100 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

З третього питання Порядку денного рішення: «Затвердити наступний порядок загальних зборів Товариства: доповіді – до 10 хвилин; виступи з питань порядку денного – до 10 хвилин; голосування з питань порядку денного здійснюється бюлетенями, за принципом одна голосуюча акція – один голос.» - прийнято 100 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

З четвертого питання Порядку денного рішення: «Продовжити строк повноважень Генерального директора ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "РОМЕКС-ІНВЕСТ", код за ЄДРПОУ 23725243, Донченко Ірини Миколаївни на п'ять років, до 12 серпня 2024 року включно.» прийнято 100 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Позачергові збори було скликано у зв'язку з закінченням терміну повноважень виконавчого органу.

Вид загальних зборів	річні	позачергові
	X	
Дата проведення	19.04.2019	
Кворум зборів, %	90,07	

Опис: Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:

1.Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень.
2.Обрання Головуючого та Секретаря загальних зборів Товариства.
3.Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів Товариства.
4.Визначення порядку та способу засвідчення бюлетенів для простого та кумулятивного голосування.
5.Розгляд звіту генерального директора Товариства за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
6.Обрання аудитора (аудиторської фірми) товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг
7.Розгляд висновків зовнішнього аудиту за 2018 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.
8.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту генерального директора Товариства.
9.Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік.
10.Розподіл прибутку і збитків Товариства за 2018 рік з урахуванням вимог, передбачених законом.
11.Внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його в новій редакції; обрання особи, яка уповноважується на підписання Статуту Товариства в новій редакції.
12.Визначення уповноваженої особи, якій надаються повноваження на вчинення всіх необхідних дій щодо внесення зміни відомостей до ЄДР.
13.Затвердження внутрішніх положень Товариства в новій редакції: про загальні збори та виконавчий орган Товариства.
14.Звіт внутрішнього аудитора Товариства щодо перевірки структурних підрозділів ПрАТ «ІК «РОМЕКС-ІНВЕСТ" за результатами діяльності в 2018 році.
15.Визначення основних напрямів діяльності Товариства на 2019 рік.
16.Про державну реєстрацію змін до відомостей про Товариство, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань щодо розмірів пакетів акцій акціонерів у статутному капіталі Товариства.
Особи, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: пропозицій не надавалось.
Результати розгляду питань порядку денного:
Всі питання Порядку денного розглянуті, рішення з усіх питань прийнято одноставно "за" 100 % голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі в загальних зборах.

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)	н/д	

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)	н/д	

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 (зазначити)	Протягом звітнього року на позачергових загальних зборів було подовжено повноваження генерального директора та прийнято зміни до статуту Емітента шляхом викладення його в редакції, для приведення Статуту до вимог діючого законодавства.	

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	Ні	
Інше (зазначити)	Д/в	

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

Д/в

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

Д/в

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Відповідно до Статуту Емітента Наглядова рада не створена. Відповідно до Статуту Емітента створюється одноособовий виконавчий орган - Генеральний директор - Донченко Ірина Миколаївна. Протягом звітнього року за рішенням загальних зборів акціонерів Емітента повноваження Донченко І. М. було подовжено на термін – 5 років, протокол загальних зборів акціонерів № 13082019 від 13.08.2019 р.

Чи проведені засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Наглядова рада в Товаристві не створювалась.

Процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства: Наглядова рада в Товаристві не створювалась.

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
Персональний склад:		
3 питань призначень		X
Персональний склад:		
3 винагород		X
Персональний склад:		
Інше (зазначити)	н/д	
Персональний склад:		

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.

Н/д

Н/д

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи наглядової ради: н/д

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)	н/д	

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 (зазначити)	н/д	

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 (зазначити)	н/д	

Склад виконавчого органу

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

Одноосібний виконавчий орган - Генеральний директор.

До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів. Загальні збори акціонерів Товариства можуть винести рішення про передачу частини належних їм повноважень, які не є їх виключною компетенцією, до компетенції Генерального директора.

Генеральний директор Товариства підзвітний Загальним зборам, організовує виконання їх рішень. Генеральний директор діє від імені акціонерного товариства у межах, встановлених Статутом Товариства і законом.

Генеральний Директор має право в тому числі:

- діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами;
- вчиняти від імені Товариства правочини та укладати (підписувати) від імені Товариства будь-які договори (угоди);
- розпоряджатись майном Товариства і забезпечувати його належне використання;
- видавати доручення (довіреності) на право вчинення дій і представництво від імені Товариства.
- приймати на роботу та звільняти працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення; визначати (конкретизувати) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства; приймати будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства;
- видавати накази та розпорядження в межах своєї компетенції, давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та штатними працівниками Товариства, встановлювати внутрішній режим роботи в Товаристві;
- у випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;
- відкривати рахунки в банках, в Депозитарних установах, в ПАТ «Національний депозитарій України»;

- готувати порядок денний загальних зборів, приймати рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів.
- приймати рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів, в тому числі на вимогу акціонерів;
- призначати особу, що тимчасово виконує обов'язки працівника, відповідального за проведення фінансового моніторингу в Товаристві.
- визначати дату складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;
- надсилати в порядку, передбаченому законодавством, пропозиції акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;
- здійснювати інші дії, які випливають із статутних цілей Товариства.
- затверджувати внутрішні положення, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів;
- затверджувати внутрішні процедури, правила, регламенти, посадові інструкції, тарифи, організаційну структуру Товариства, інші документи, необхідні для здійснення статутної діяльності Товариства.

Опис:
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
Генеральний директор діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням «Про виконавчий орган Товариства» і законодавством. Протягом звітного року Генеральний директор Товариства здійснювала керівництво поточною діяльністю Товариства та організовував виконання рішень Загальних зборів акціонерів, в тому числі, але не виключно: -організовував забезпечення Товариства необхідними кваліфікованими кадрами; -розробляв і затверджував поточні плани та оперативні завдання Товариства і забезпечував їх реалізацію; -забезпечував відповідність діяльності Товариства вимогам законодавства, рішенням загальних зборів; -вирішував всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.
Оцінка роботи виконавчого органу
н/д

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

Політика ПрАТ “ІК “Ромекс-Інвест” щодо управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль ПрАТ “ІК “Ромекс-Інвест” має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків. До фінансових ризиків ПрАТ “ІК “Ромекс-Інвест” віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Політика з управління ризиками ПрАТ “ІК “Ромекс-Інвест” орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу та застосування інструментарію щодо його пом'якшення. Система управління ризиками у 2019 році ПрАТ “ІК “Ромекс-Інвест” розкрита у внутрішніх положеннях ПрАТ “ІК “Ромекс-Інвест”.
--

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

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:
кількість членів ревізійної комісії 0 осіб;

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

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

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

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)

ні

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)	н/д	

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	ні	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	так	ні	так	так	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	ні	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	так	ні	так	так	ні
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)	Н/д	

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)	Ревізійна комісія (Ревізор) не обиралась.	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Бондарчук Юрій Вікторович	д/н	84,41193
2	Кукуруза Ігор Володимирович	д/н	9,926815
3	Донченко Ірина Миколаївна	д/н	5,661255

8) Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Відповідно до Статуту та Положення про виконавчий орган Емітента Генеральний директор призначається та звільняється за рішенням Загальних зборів акціонерів Емітента. Рішення про обрання або звільнення генерального директора Емітента приймається простою більшістю голосів.

9) Повноваження посадових осіб емітента

До компетенції Генерального директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів. Загальні збори акціонерів Товариства можуть винести рішення про передачу частини належних їм повноважень, які не є їх виключною компетенцією, до компетенції Генерального директора. Генеральний директор Товариства підзвітний Загальним зборам, організовує виконання їх рішень. Генеральний директор діє від імені акціонерного товариства у межах, встановлених Статутом Товариства і законом.

Генеральний Директор має право в тому числі:

- діяти без довіреності від імені Товариства, представляти Товариство без довіреності у відносинах з усіма без винятку органами державної влади та місцевого самоврядування, підприємствами, установами, організаціями всіх форм власності, а також у відносинах з фізичними та юридичними особами;
- вчиняти від імені Товариства правочини та укладати (підписувати) від імені Товариства будь-які договори (угоди);
- розпоряджатись майном Товариства і забезпечувати його належне використання;
- видавати доручення (довіреності) на право вчинення дій і представництво від імені Товариства.
- приймати на роботу та звільняти працівників Товариства, застосовувати до них заходи заохочення та стягнення; визначати (конкретизувати) сферу компетенції, права і відповідальність працівників Товариства; приймати будь-які інші кадрові рішення (в тому числі стосовно переведення) щодо працівників Товариства;
- видавати накази та розпорядження в межах своєї компетенції, давати вказівки, що є обов'язковими до виконання всіма підрозділами та штатними працівниками Товариства, встановлювати внутрішній режим роботи в Товаристві;
- у випадку набуття Товариством корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про

затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;

- відкривати рахунки в банках, в ПАТ «Національний депозитарій України»;
- готувати порядок денний загальних зборів, приймати рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів.
- приймати рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів, в тому числі на вимогу акціонерів;
- призначати особу, що тимчасово виконує обов'язки працівника, відповідального за проведення фінансового моніторингу в Товаристві.
- визначати дату складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у загальних зборах;
- надсилати в порядку, передбаченому законодавством, пропозиції акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;
- здійснювати інші дії, які випливають із статутних цілей Товариства.
- затверджувати внутрішні положення, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів;
- затверджувати внутрішні процедури, правила, регламенти, посадові інструкції, тарифи, організаційну структуру Товариства, інші документи, необхідні для здійснення статутної діяльності Товариства.

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

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 , Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року «Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему «Нові вимоги до аудиторського звіту» (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління ПрАТ «ІК «Ромекс-Інвест» за 2019 рік, а саме:

- щодо зазначених посилань на внутрішні документи ПрАТ «ІК «Ромекс-Інвест» з організації корпоративного управління ;
- щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) ПрАТ «ІК «Ромекс-Інвест» та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу ПрАТ «ІК «Ромекс-Інвест», їхніх комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки. На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління ПрАТ «ІК «Ромекс-Інвест» щодо таких питань, як:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

У всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що ПрАТ «ІК «Ромекс-Інвест» не дотримався

в усіх суттєвих аспектах вимог ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року №955.

Директор
АФ «НИВА-АУДИТ» ТОВ
(сертифікат №006583
від 02.07.2009р)

Т.М. Давиденко

Аудитор
Давиденко Тетяна Михайлівна
(сертифікат №006583
від 02.07.2009р)

_____ Т.М. Давиденко

21 квітня 2020 року

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

1) Мета провадження діяльності фінансової установи:

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку від професійної діяльності на фондовому ринку та забезпечення зростаючого добробуту кожного акціонера і членів трудового колективу в умовах ринкової економіки, ефективного використання матеріальних, фінансових та інших ресурсів. Предметом діяльності Товариства є професійна діяльність на фондовому ринку, а саме: діяльність з торгівлі цінними паперами: дилерська діяльність; брокерська діяльність; надання консультаційних послуг щодо емісії, обігу та обліку цінних паперів, щодо прав та обов'язків емітента, інвестора та/або особи, яка видала неемісійний цінний папір, щодо обігу та обліку інших фінансових інструментів, а також щодо здійснення фінансових інвестицій у зазначені цінні папери та інші фінансові інструменти; депозитарна діяльність депозитарної установи; зберігання та обслуговування обігу цінних паперів на рахунках у цінних паперах та операцій емітента щодо випущених ним цінних паперів (депозитарну діяльність депозитарної установи).

Відомості про ліцензії та дозволи, видані фінансовій установі:

- Діяльність з торгівлі цінними паперами: дилерська діяльність (Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, Дилерська діяльність: серії АЕ № 294479 від 21.10.2014 р.);
- Діяльність з торгівлі цінними паперами: брокерська діяльність: (Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, Брокерська діяльність: серії АЕ № 294478 від 21.10.2014 р.);
- Депозитарна діяльність депозитарної установи (Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності депозитарної установи серії АЕ № 286550 від 08.10.2013 р.

2) Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року: Кодекс корпоративного управління не затверджувався загальними зборами Емітента, у зв'язку з цим не наводиться посилання на джерело розміщення його тексту та відхилень;

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

Власник істотної участі - Бондарчук Юрій Вікторович, відповідає встановленим законодавством вимогам, зміни протягом звітного року не відбувалось

4) Склад наглядової ради фінансової установи та його зміну за рік, у тому числі утворені нею комітети: Наглядова рада Емітентом не створювалась, комітети відсутні;

5) Склад виконавчого органу фінансової установи та його зміну за рік:

Статутом Емітента передбачений одноособовий виконавчий орган – Генеральний директор. Протягом звітного року за рішенням загальних зборів акціонерів Емітента повноваження Донченко І. М. було подовжено на термін – 5 років, протокол загальних зборів акціонерів № 13082019 від 13.08.2019 р.

6) Факти порушення членами наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи внутрішніх правил, що призвело до заподіяння шкоди фінансовій установі або клієнтам цієї установи:

Будь-які факти порушень, в тому числі, що призвели до заподіяння шкоди, відсутні.

7)заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу:

Будь-які заходи впливу, застосовані протягом року органами державної влади до фінансової установи, в тому числі до членів її наглядової ради та виконавчого органу, відсутні.

8)розмір винагороди за рік членів наглядової ради та виконавчого органу фінансової установи:

Наглядова рада Емітентом не створена. Розмір заробітної плати Генерального директора ПрАТ «ІК «Ромекс-Інвест» за рік складає 78,00 тис грн, інших винагород вона не отримувала;

9)значні фактори ризику, що впливали на діяльність фінансової установи протягом року: Зміни чинного законодавства, економічне становище країни в цілому, знецінення акцій українських емітентів;

10)наявність у фінансової установи системи управління ризиками та її ключові

характеристики:Управління ризиками є сукупністю обраних Товариством управлінських заходів, спрямованих на досягнення поставленої мети управління ризиком і допомагає сконцентрувати зусилля і ресурси на найоптимальніших варіантах рішення при здійсненні Товариством діяльності з торгівлі цінними паперами та іншими фінансовими інструментами. Метою управління ризиком є сприяння підвищенню вартості власного капіталу Товариства, одночасно забезпечуючи досягнення цілей зацікавлених сторін, а саме:

- клієнтів та контрагентів Товариства;
- керівних органів управління Товариством;
- працівників Товариства;
- інших сторін (суб'єктів).

Управління ризиками професійної діяльності Товариства являє собою процес передбачення і нейтралізації негативних фінансових наслідків, пов'язаних з їх ідентифікацією, оцінкою, профілактикою і страхуванням. 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.

11)результати функціонування протягом року системи внутрішнього аудиту (контролю), а також дані, зазначені в примітках до фінансової та консолідованої фінансової звітності відповідно до положень (стандартів) бухгалтерського обліку:

Протягом звітного року внутрішній аудитор здійснював контроль у відповідності до чинного законодавства України, зокрема здійснював нагляд за поточною діяльністю Товариства; контроль за дотриманням законів, нормативно-правових актів органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, та рішень загальних зборів акціонерів та генерального директора Товариства; перевірку результатів поточної фінансової діяльності Товариства; аналіз інформації про діяльність Товариства, професійну діяльність її працівників; виконання інших передбачених законами функцій, пов'язаних з наглядом та контролем за діяльністю. Примітки до фінансової звітності зазначені в розділі Фінансова звітність, складена за міжнародними стандартами;

12)факти відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір: Фактів відчуження протягом року активів в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір не відбувалось;

13)результати оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір;Оцінки активів у разі їх купівлі-продажу протягом року в обсязі, що перевищує встановлений у статуті фінансової установи розмір, не було.

14)операції з пов'язаними особами, в тому числі в межах однієї промислово-фінансової групи чи іншого об'єднання, проведені протягом року. Така інформація не є комерційною таємницею:Протягом 2019 року Товариство надавало у звичайних умовах ведення бізнесу послуги депозитарної установи пов'язаним сторонам - депонентам депозитарної установи на підставі Договорів про обслуговування рахунку у цінних паперах.

Реалізації Товариством цінних паперів пов'язаним сторонам за 2019 рік не було.

Станом на 31.12.2019 р. Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами складає 131 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. кредитів та позик від пов'язаних осіб немає. Товариство не здійснювало інших операцій з пов'язаними особами, які могли б призвести до суттєвого погіршення фінансового стану Товариства протягом звітного періоду.

15)використані рекомендації органів, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг, щодо аудиторського висновку:Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг а також вимог

НКЦПФР, діючих до такого висновку станом на дату його формування та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку. Перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями. 16) зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи, призначеного протягом року; Протягом року не призначалось зовнішнього аудитора наглядової ради фінансової установи. 17) діяльність зовнішнього аудитора АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)

загальний стаж аудиторської діяльності:
19 років;

кількість років, протягом яких надає аудиторські послуги такій фінансовій установі:

1 рік

перелік інших аудиторських послуг, що надавалися такій фінансовій установі протягом року: інших аудиторських послуг, фінансовій установі не надавалось

випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора: випадки виникнення конфлікту інтересів та/або суміщення виконання функцій внутрішнього аудитора відсутні;

ротацію аудиторів у фінансовій установі протягом останніх п'яти років;

- за 2015 рік перевірку фінансової звітності ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест" здійснило ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО "Аудиторська фірма "АМКО".

- за 2016 та 2017 роки перевірку фінансової звітності ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест" здійснила Аудиторська компанія "РЕЙТИНГ – АУДИТ»

- за 2018 рік перевірку фінансової звітності ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест" здійснила Аудиторська компанія АФ "АУДИТ-96" ТОВ ";

- за 2019 рік перевірку фінансової звітності ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест" здійснила Аудиторська компанія: АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ).

стягнення, застосовані до аудитора Аудиторською палатою України протягом року, та факти подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, виявлені органами, які здійснюють державне регулювання ринків фінансових послуг: Наскільки відомо Товариству, до аудитора стягнення Аудиторською палатою України протягом року не застосовувались, фактів подання недостовірної звітності фінансової установи, що підтверджена аудиторським висновком, не було.

18) захист фінансовою установою прав та інтересів споживачів фінансових послуг, зокрема: наявність механізму розгляду скарг:

В Товаристві наявний механізм розгляду скарг споживачів фінансових послуг. Захист прав споживачів фінансових послуг здійснюється відповідно до законодавства про захист прав споживачів та законодавства у сфері цінних паперів та фондового ринку. Спірні питання, що можуть виникнути у процесі надання фінансової послуги врегульовуються в досудовому порядку, в тому числі шляхом переговорів. Якщо таке врегулювання виявиться неможливим, спори підлягають врегулюванню судом на території України згідно законодавства України.

19) прізвище, ім'я та по батькові працівника фінансової установи, уповноваженого розглядати скарги: Донченко Ірина Миколаївна.

стан розгляду фінансовою установою протягом року скарг стосовно надання фінансових послуг (характер, кількість скарг, що надійшли, та кількість задоволених скарг): Протягом звітного року скарг стосовно надання фінансових послуг не надходило;

наявність позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою та результати їх розгляду: Позовів до суду стосовно надання фінансових послуг фінансовою установою не було; Рішення про ліквідацію фінансової установи не приймалось.

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
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
Фізична особа			12000000	84,41193	12000000	0
Фізична особа			1411196	9,926815	1411196	0
Фізична особа			804804	5,661255	804804	0
Усього:			14216000	100	14216000	0

Х. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
1	2	3	4	5	6
1	прості іменні	14216000	0,50	Права акціонерів - власників простих акцій. Кожною простою акцією Товариства її власнику-акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на участь в управлінні Товариством; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства в порядку, передбаченому цим Статутом; переважне право на придбання акцій Товариства при додатковій емісії (крім випадку прийняття загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством; на здійснення обов'язкового викупу Товариством належних йому голосуючих акцій з підстав, передбачених Законом України «Про акціонерні товариства»; інші права, передбачені законодавством, цим Статутом та внутрішніми актами Товариства. Одна голосуюча акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери-власники простих акцій Товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та цим Статутом. Акціонери Товариства мають право укласти між собою договір, за яким на акціонерів, які уклали такий договір, покладаються додаткові обов'язки, у т.ч. обов'язок щодо участі у загальних зборах, і передбачається відповідальність їх недотримання. Такий договір укладається в простій письмовій формі. Переважне право акціонерів при додатковій емісії акцій. Акціонер - власник простих акцій Товариства має переважне право придбавати розмішувані Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості простих акцій. Переважне право обов'язково надається акціонеру - власнику простих акцій у процесі емісії товариством простих акцій (крім випадку прийняття загальними зборами рішення про невикористання такого права) у порядку, встановленому законодавством У разі включення до порядку денного загальних зборів питання про невикористання переважного права акціонерів на придбання акцій додаткової емісії у процесі їх емісії Генеральний директор Товариства повинен представити на таких зборах письмовий звіт, що містить	Немає

1	2	3	4	5	6
				пояснення причин невикористання зазначеного права. Обов'язки акціонерів. Акціонери зобов'язані: дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені Статутом Товариства, умовами випуску або угодою сторін; . Не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. Акціонери можуть мати інші обов'язки, встановлені законами України.	
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
07.02.2012	23/1/2012	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000165757	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,50	14216000	7108000,00	100
Опис: Торговля цінними паперами емітента не здійснюється на внутрішніх та зовнішніх ринках, додаткової емісії протягом звітного року не здійснювалось, публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру не відбувалось.									

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
Донченко Ірина Миколаївна	804804	5,661255	804804	0
Усього:	804804	5,661255	804804	0

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:	6	15	0	0	6	15
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	6	15	0	0	6	15
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:	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
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	6	15	0	0	6	15

Опис: 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. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу. Протягом 2019 року Товариство придбавало основні засоби на суму 17 тис. грн.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	7222	7218
Статутний капітал (тис. грн)	7108	7108
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	7108	7108
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 114 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець звітного періоду становить 114 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 110 тис.грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом на кінець попереднього періоду становить 110 тис.грн.		
Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

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 векселями (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	1	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	52	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	53	X	X
Опис: Зобов'язання. Облік зобов'язань ПрАТ „ІК „Ромекс-Інвест” здійснюється у відповідності до вимог МСФЗ № 9. Поточні зобов'язання станом на 31.12.2019р. Складають 53 тис.грн., з них: за розрахунками з бюджетом – 1 тис.грн., поточне забезпечення (резерв відпусток) - 24,0 тис. грн, з оплати праці - 0 тис. грн. ПрАТ „ІК „Ромекс-Інвест” не є стороною в судових процесах, а також інших подій, які призведуть в майбутньому до виникнення непередбачуваних зобов'язань протягом 2019 року, зафіксовано не було.				

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	21095329
Місцезнаходження	ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1, місто Рівне, Рівненський, Рівненська область, 33028, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 0146, № 98
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	+380731291771
Факс	+380731291771
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Вид послуг, які надає особа: складання аудиторського висновку щодо фінансової звітності.	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	ВУЛИЦЯ ТРОПІНІНА, будинок 7Г, м.Київ, Шевченківський район міста Києва, 04107, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.10.2013
Міжміський код та телефон	+380445910400
Факс	+380444825201
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію

Опис: Вид послуг, які надає особа: здійснює послуги відповідно до Договору про обслуговування випусків цінних паперів, укладеної між Центральним депозитарієм та Емітентом.

			КОДИ
Дата (рік, місяць, число)			2020.01.01
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "РОМЕКС-ІНВЕСТ"	за ЄДРПОУ		23725243
Територія ОБОЛОНСЬКИЙ	за КОАТУУ		8038000000
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 5

Адреса, Автозаводська, 2, м. Київ, Оболонський, 04074, Україна, 044 231 58-86
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	9	3
первісна вартість	1001	26	20
накопичена амортизація	1002	17	17
Незавершені капітальні інвестиції	1005	95	0
Основні засоби	1010	6	15
первісна вартість	1011	49	66
знос	1012	43	51
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	0	0
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	110	18

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	3207	5114
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	54	54
з бюджетом	1135	0	1
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	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	3693	1948
Гроші та їх еквіваленти	1165	181	140
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	181	140
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	7135	7257
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	7245	7275

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	7108	7108
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	106	106
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	4	8
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	7218	7222
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	0	28
розрахунками з бюджетом	1620	6	1
у тому числі з податку на прибуток	1621	6	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	4	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	17	24
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0
Усього за розділом III	1695	27	53

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	7245	7275

Примітки: Фінансова звітність ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест" за 2019 рік складена у відповідності з Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ) відповідно до положень МСФЗ 1 «Подання фінансової звітності». Фінансова звітність складена в тисячах гривень. Облік нематеріальних активів здійснюється у відповідності з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 38 «Нематеріальні активи». Нематеріальні активи ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест", які мають визначений строк корисного використання включають програмне забезпечення. Для нарахування амортизації використовується прямолінійний метод. Строки корисного використання для всіх об'єктів нематеріальних активів складають не менше ніж 2 роки. ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест" не має нематеріальних активів, щодо яких існують передбачені чинним законодавством обмеження володіння, користування та розпорядження, а також таких, які передані в заставу. За звітний рік угоди на придбання в майбутньому нематеріальних активів не укладалися. Основні засоби. Облік основних засобів здійснюється у відповідності з Міжнародним стандартом бухгалтерського обліку 16 «Основні засоби». Первісне визнання: об'єкт основних засобів, який відповідає критеріям визнання активу, слід оцінювати за його собівартістю. Амортизація об'єктів основних засобів: амортизацію слід починати, коли він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом. Метод амортизації основних засобів прямолінійний. Станом на 31.12.2019 р. основні засоби обліковуються за залишковою вартістю, яка складає 15 тис. грн. На дату балансу запаси на підприємстві відсутні. Поточна дебіторська заборгованість за послуги включається до підсумку балансу за чистою реалізаційною вартістю. Резерв сумнівних боргів визначається за абсолютною сумою сумнівної заборгованості, яка визначається на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. В поточному році створено резерв сумнівних боргів на суму дебіторської заборгованості, що не була погашена протягом 3-х років та немає впевненості в погашенні цієї заборгованості, так як відсутній зв'язок з дебітором. Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019р. складає 5114 тис. грн.; дебіторська заборгованість покупців за договорами купівлі-продажу цінних паперів. Склад статті "Дебіторська заборгованість за авансами" на 31.12.2019 року наступний: аванси під придбання цінних паперів 54 тис. грн. Фінансові інвестиції на дату балансу відображаються за їх собівартістю з урахуванням зменшення корисності інвестиції. Всі поточні фінансові інвестиції ПрАТ "ІК "Ромекс-Інвест" утримуються з метою продажу та обліковуються за справедливою вартістю з відображенням результатів переоцінки у складі прибутку(витрат) підприємства згідно МСФЗ №9. Станом на 31.12.2018р. поточні фінансові інвестиції для продажу складають 1948 тис.грн.

Керівник Донченко І.М.

Головний бухгалтер Стеба С. Л.

КОДИ
2020.01.01
23725243

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	5241	5459
<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 перестраховування</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	(4615)	(5018)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	626	441
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	96	12
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	1	12
<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	(602)	(405)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(115)	(15)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	(0)	(5)
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	5	33
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	1
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	5	34
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(1)	3
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	4	37
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	4	37

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	3	2
Витрати на оплату праці	2505	302	204
Відрахування на соціальні заходи	2510	66	45
Амортизація	2515	8	3
Інші операційні витрати	2520	338	166
Разом	2550	717	420

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

Примітки: Доходи. Облік доходів ПрАТ „ІК „Ромекс-Інвест” ведеться за методом нарахування, визнання доходу за надані послуги визначається на дату складання акту про надання послуг. Чистий дохід, отриманий підприємством станом на 31.12.2019 р. становить 5241 тис.грн. Витрати. Витрати понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Керівник

Донченко І. М.

Головний бухгалтер

Стеба С. Л.

КОДИ
2020.01.01
23725243

**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	587	384
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	20	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	116	1
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(239)	(140)
Праці	3105	(253)	(181)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(65)	(45)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(64)	(53)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(6)	(2)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(58)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2)	(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	(124)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	(24)	(34)
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	1996
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	1
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	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(1803)
необоротних активів	3260	(17)	(4)
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	(17)	190
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження 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	(41)	156
Залишок коштів на початок року	3405	181	25
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	140	181

Примітки: Грошові кошти. Станом на 31.12.2019 року залишок грошових коштів складає 140 тис. грн. Статті “Інші надходження” - 116 тис. грн. Та “Інші витрачання” - 2390 тис. грн. звіт про рух грошових коштів відображають відповідно надходження та витрачання коштів за договорами доручення та договорами укладеними на їх виконання для здійснення операцій з цінними паперами в інтересах клієнтів та за їх рахунок. Надходження від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за звітний період склали 587 тис грн, Витрачання на оплату продукції (товарів, робіт, послуг) склали 239 тис грн, Витрачання на оплату праці - 253 тис грн, Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів 58 тис грн, Відрахування на соціальні заходи склали 65 тис грн.

Керівник

Донченко І.М.

Головний бухгалтер

Стеба С. Л.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "РОМЕКС-ІНВЕСТ"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2020.01.01
23725243

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	7108	0	0	106	4	0	0	7218
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	7108	0	0	106	4	0	0	7218
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	4	0	0	4
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	0	0	0	4	0	0	4
Залишок на кінець року	4300	7108	0	0	106	8	0	0	7222

Примітки: Власний капітал ПрАТ „ІК „Ромекс-Інвест” складається із статутного капіталу (7 108 тис.грн.), резервного капіталу (106 тис.грн.) та нерозподіленого прибутку(збитку) (4 тис.грн.) і становить 7222 тис.грн. Статутний фонд ПрАТ „ІК „Ромекс-Інвест” поділений на 14 216 000 (чотирнадцять мільйонів двісті шістнадцять тисяч) простих акцій номінальною вартістю 0,5 грн. (п’ятдесят копійок) кожна.

Керівник

Донченко І. М.

Головний бухгалтер

Стеба С. Л.

**Примітки до фінансової звітності,
складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності**
ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС-ІНВЕСТ»
(ПрАТ «ІК «Ромекс-Інвест»)

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗГІДНО МСБО/МСФ за 2019 рік

1. Загальна інформація про підприємство.

Повна та скорочена назва підприємства:

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС-ІНВЕСТ»
(ПрАТ «ІК «Ромекс-Інвест»)

Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування): Зареєстроване Печерською районною у місті Києві державною адміністрацією 23.10.1995 року, номер запису в ЄДРПОУ 1 070 105 0003 001257.

Юридична та фактична адреса: Україна, 04074 м. Київ вул. Автозаводська, 2

Організаційно-правова форма: АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Країна реєстрації: УКРАЇНА

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство: <http://www.romex.kiev.ua/>

Адреса електронної пошти: Iryna@romex.kiev.ua

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу підприємства; опис економічного середовища, в якому функціонує підприємство.

Товариство є фінансовою установою та професійним учасником фондового ринку.

Товариство безпосередньо здійснює такі основні види фінансово-господарської діяльності: дилерська діяльність з торгівлі цінними паперами; брокерська діяльність з торгівлі цінними паперами; депозитарна діяльність.

Професійна діяльність на фондовому ринку здійснюється виключно на підставі ліцензій, що видається Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку:

- Діяльність з торгівлі цінними паперами: дилерська діяльність (Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, Дилерська діяльність: серії АЕ № 294479 від 21.10.2014 р.);

- Діяльність з торгівлі цінними паперами: брокерська діяльність: (Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, Брокерська діяльність: серії АЕ № 294478 від 21.10.2014 р.);

- Депозитарну діяльність депозитарної установи (Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності депозитарної установи серії АЕ № 286550 від 08.10.2013 р.

Товариство має Генеральну ліцензію Національного банку України на здійснення валютних операцій від 24 березня 2015 року №148.

ПрАТ «ІК «РОМЕКС-ІНВЕСТ» має свідоцтво НКЦПФР № 205 від 07.08.2012 року про включення до державного реєстру фінансових установ, що надають фінансові послуги на ринку цінних паперів. Дата включення в реєстр 09.11.2004 р. Дата заміни Свідоцтва 07.08.2012 року.

ПрАТ „ІК „Ромекс-Інвест” є членом саморегулювальної організації професійних учасників фондового ринку Асоціації „Українські Фондові Торговці” (код ЄДРПОУ 33338204). Свідоцтво № 774 від 16. 11.2009р. Дата прийняття 21.07.2009 року.

Товариство є членом Професійної асоціації учасників ринків капіталу та деривативів. Свідоцтво № 149, видане 12 жовтня 2013 р.

Протягом звітнього періоду економічне становище професійних учасників фондового ринку і їх клієнтів характеризувалось зменшенням попиту на послуги на фондовому ринку внаслідок тривалого економічного спаду, фінансової та політичної нестабільності, відсутністю адекватних інструментів для залучення капіталу.

2. Суттєві положення Облікової політики

2.1. Основа (або основи) оцінки, застосована при складанні фінансової звітності

2.1. 1. Достовірне подання та заява про відповідність фінансової звітності Товариства за 2019 рік МСФЗ:

Перша фінансова звітність по міжнародних стандартах фінансової звітності складена Товариством на 31.12.2013, згідно МСФЗ1 (Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності).

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірного подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 01 січня 2019 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО станом на 01 січня 2019 року, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ. Фінансова звітність Товариства не включає фінансову звітність контрольованих нею організацій (дочірніх підприємств). Контрольованим вважається підприємство, якщо керівництво Товариства має можливість визначати його фінансову та господарську політику для отримання вигод від його діяльності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі припущення, що Товариство здатне продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому. Товариством виконуються вимоги Цивільного кодексу та нормативно-правових актів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо мінімального розміру статутного капіталу, розміру власного капіталу та пруденційних показників діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести у випадку, якби Товариство не могло продовжувати подальше здійснення фінансово-господарської діяльності.

2.1.2. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення: валюта подання звітності відповідає функціональній валюті, якою є національна валюта України – гривня, складена у тисячах гривень, округлених до цілих тисяч.

2.1.3. Припущення про безперервність діяльності: 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.

2.1.4. Рішення про затвердження фінансової звітності: дата затвердження фінансової звітності до випуску (дата, на яку керівництво компанії підписують(затверджують) і випускають(оприлюднюють) проаудовану фінансову звітність для її подальшого затвердження буде здійснено загальними зборами акціонерів). Після її затвердження до випуску акціонери Товариства або інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності.

2.1.5. Звітний період фінансової звітності: Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2019 року.

2.1.6. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності: Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості та справедливої вартості або амортизаційної собівартості окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», а також інвестиційної нерухомості, яка відображається за справедливою вартістю відповідно до МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Оцінка справедливої вартості здійснюється з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання справедливої вартості як ціни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки. Зокрема, використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

2.2. Загальні положення щодо облікових політик

2.2.1. Основа формування облікових політик: облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані суб'єктом господарювання при складанні та поданні фінансової звітності. МСФЗ наводить облікові політики, які, за висновком РМСБО, дають змогу скласти таку фінансову звітність, яка міститиме доречну та достовірну інформацію про операції, інші події та умови, до яких вони застосовуються. Такі політики не слід застосовувати, якщо вплив їх застосування є несуттєвим.

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства відповідно до вимог МСБО 8 «Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки» та інших чинних МСФЗ, МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» та МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами».

2.2.2. Інформація про зміни в облікових політиках: Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

2.2.3. Форма та назви фінансових звітів: МСФЗ 16 «Оренда». Стандарт випущений у січні 2016 року, заміняє існуючий МСБО 17 та прибирає розмежування між фінансовою та операційною орендою, і набирає чинності з 1 січня 2019 року. Новий стандарт вимагає визнавати зобов'язання з оренди, яке відображає майбутні орендні платежі, та «право користування активом» для всіх орендних договорів. Нова модель базується на логіці, що з економічної точки зору орендний договір ідентичний придбання права використовувати актив, вартість якого сплачується частинами. Орендарі повинні визнавати процентні витрати на зобов'язання з оренди та амортизувати право використання активу. Виняток дозволяється лише для певних короткострокових договорів оренди та оренди малоцінних активів. Це виключення може бути застосоване тільки орендарями. Для орендодавців облік залишається в основному таким, як був відповідно до вимог МСБО 17. За рішенням Товариства МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовується. Наразі Товариство оцінює вплив застосування МСФЗ 16 «Оренда» на фінансову звітність, показники розраховуються Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

2.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах: згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким

витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність. Проте, оскільки інформація про характер витрат є корисною для прогнозування майбутніх грошових потоків, то ця інформація наведена в цих Примітках. 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.

2.2.5. Моделі бізнесу Товариства: Загальна модель бізнесу підприємства є спекулятивною. Об'єктом спекуляції є фінансові інвестиції.

2.3. Облікові політики щодо фінансових інструментів

2.3.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів: Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента..

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:

- а) моделі бізнесу суб'єкта господарювання для управління фінансовими активами; та
- б) характеристик контрактних грошових потоків фінансового активу.

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 амортизованою собівартістю;

фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

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

При припиненні визнання фінансового активу повністю різниця між:

- а) балансовою вартістю (оціненою на дату припинення визнання) та
- б) отриманою компенсацією (включаючи будь-який новий отриманий актив мінус будь-яке нове взятє зобов'язання) визнають у прибутку або збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю, якщо він придбається з метою одержання договірних грошових потоків і договірні умови фінансового активу генерують грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовим активом, який обліковується за амортизованою вартістю.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

2.3.2. Грошові кошти та їхні еквіваленти: Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банку.

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, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта, яка визначена в цих Примітках.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Подальша оцінка грошових коштів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Подальша оцінка еквівалентів грошових коштів, представлених депозитами, строком менше, ніж 90 днів здійснюється за справедливою вартістю.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках у банках наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

2.3.3. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю: до фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації, депозити строком більше, ніж 90 днів та векселі.

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

Застосовуючи аналіз дисконтованих грошових потоків, Товариство використовує одну чи кілька ставок 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 здійснюватимуться платежі.

Товариство оцінює станом на кожну звітну дату резерв під збитки за фінансовим інструментом у розмірі, що дорівнює:

- 12-місячним очікуваним кредитним збиткам у разі, якщо кредитний ризик на звітну дату не зазнав значного зростання з моменту первісного визнання;

- очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, якщо кредитний ризик за таким фінансовим інструментом значно зріс із моменту первісного визнання.

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.

Станом на кожну звітну дату Товариство оцінює, чи зазнав кредитний ризик за фінансовим інструментом значного зростання з моменту первісного визнання. При виконанні такої оцінки Товариство замість зміни суми очікуваних кредитних збитків використовує зміну ризику настання дефолту (невиконання зобов'язань) протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента.

Для виконання такої оцінки Товариство порівнює ризик настання дефолту (невиконання зобов'язань) за фінансовим інструментом станом на звітну дату з ризиком настання дефолту за фінансовим інструментом станом на дату первісного визнання, і враховує при цьому обґрунтовано необхідну та підтверджену інформацію, що є доступною без надмірних витрат або зусиль, і вказує на значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання.

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 та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків, дисконтованою за первісною ефективною ставкою відсотка за фінансовим активом. Будь-яке коригування визнається в прибутку або збитку як прибуток або збиток від зменшення корисності.

Товариство визнає банківські депозити зі строком погашення від чотирьох до дванадцяти місяців з дати фінансової звітності, в разі, якщо дострокове погашення таких депозитів ймовірно призведе до значних фінансових втрат, в складі поточних фінансових інвестицій.

Товариство відносно банківських депозитів має наступну модель розрахунку збитку від знецінення фінансового активу:

при розміщенні депозиту в банку з високою надійністю (інвестиційний рівень рейтингу uaAAA, uaAA, uaA, uaBBB та банки, що мають прогноз “стабільний», що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитків розраховується в залежності від строку та умов розміщення (при розміщенні від 1 до 3-х місяців – розмір збитку складає 0%, від 3-х місяців до 1 року – 1% від суми розміщення, більше 1 року – 2%);

при розміщенні депозиту в банку з більш низьким кредитним рейтингом (спекулятивний рівень рейтингу, що присвоюється рейтинговими агентствами, які внесені до Державного реєстру уповноважених рейтингових агентств НКЦПФР) на дату розміщення коштів резерв збитку розраховується у розмірі від 7% до 20% від суми вкладу в залежності в розміру ризиків.

2.3.4. 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, дебіторська заборгованість.

Справедлива вартість фінансових інструментів.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом, або за відсутністю його, за останньою розрахованою ціною закриття торгівельного дня, згідно даних організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за показниками на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеної ціни за біржовим курсом, або за відсутністю його, за останньою розрахованою ціною закриття торгівельного дня на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю. Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні. Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

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

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

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

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

2.3.5. Зобов'язання: Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

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

Керівництво Товариства сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

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

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Поточні зобов'язання оцінюються у подальшому за амортизованою вартістю.

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

2.3.6. Згортання фінансових активів та зобов'язань: Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

2.4. Облікові політики щодо основних засобів та нематеріальних активів

2.4.1. Визнання та оцінка основних засобів: 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. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

2.4.2. Подальші витрати: 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.

2.4.3. Амортизація основних засобів:

Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом із застосуванням таких строків корисного використання:

Основні засобиСтроки корисного використання, років

Будівлі20

Машини та обладнання5

З них:

електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 гривень2

транспортні засоби5

інструменти, прилади, інвентар, меблі4

інші основні засоби1

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. 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.

2.4.4. Нематеріальні активи: Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється з використанням прямолінійного методу. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав з урахуванням таких обмежень:

Нематеріальні активиСтрок дії права користування

авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (баз даних), фонограми, відеограми, передач (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялтіВідповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк становить від 2 до 10 років.

2.4.5. Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів: На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення

негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянutoї балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

2.5. Облікові політики щодо запасів

Запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В звіті про фінансовий стан запаси відображаються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або вартістю реалізації. Метод оцінки вибуття запасів – метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

2.6. 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.

2.7. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів. Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

2.8. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. 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 (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності

того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

2.9. Облікові політики щодо інших активів та зобов'язань

2.9.1. 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. Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

2.9.2. Виплати працівникам: Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

2.9.3. Пенсійні зобов'язання: відповідно до українського законодавства, Товариство утримувало внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

2.10. Інші застосовані облікові політики, що є доречними для розуміння фінансової звітності

2.10.1. Доходи та витрати: доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

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 продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

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;

суму доходу можна достовірно оцінити;

ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;

та

г) 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.

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.

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 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.

2.10.2. Витрати за позиками: витрати за позиками, які не є частиною фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

2.10.3. Операції з іноземною валютою: операції в іноземній валюті 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, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Результат курсових різниць, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнається в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

2.10.4. Умовні зобов'язання та активи: Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

2.11. Відповідність облікової політики звітного періоду обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році:

облікова політика звітного періоду відповідає обліковій політиці, що застосовувалася в попередньому звітному році.

2.12. Нові стандарти (особливості першого застосування нових та/або переглянутих МСФЗ):

Міністерство фінансів України, оприлюднило стандарт МСФЗ 16 «Оренда», який набуває чинності 01 січня 2019 року. За рішенням керівництва Товариства, МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності в складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті МФ України, не застосовується.

МСФЗ 16 «Оренда». Стандарт випущений у січні 2016 року, заміняє існуючий МСБО 17 та прибирає розмежування між фінансовою та операційною орендою, і набирає чинності з 1 січня 2019 року. Новий стандарт вимагає визнавати зобов'язання з оренди, яке відображає майбутні орендні платежі, та «право користування активом» для всіх орендних договорів.

2.13. Перше застосування МСФЗ, що впливає на поточний період, або матиме такий вплив, або може мати вплив на майбутні періоди:

перша фінансова звітність по міжнародних стандартах фінансової звітності складена Товариством на 31.12.2013, згідно МСФЗ1(Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності).

При підготовці фінансової звітності за звітний період застосовувалися всі МСФЗ, чинні станом на кінець звітного періоду, які офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України, а також розглядались всі нові МСФЗ, але оцінка впливу на фінансову звітність Товариства здійснювалася стосовно тих МСФЗ, які офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

2.14. Добровільні зміни в обліковій політиці на поточний період (чи на будь-який попередній період) та їх існуючий або потенційний вплив на майбутні звітні періоди (за винятком, коли неможливо визначити суму впливу):
не відбувалися.

3. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення.

3.1. Розкриття суджень керівництва (крім тих, що пов'язані з оцінками), які надають найбільш вагомий вплив на суми, які визнані у фінансовій звітності:

Товариство використовує оцінки та припущення, які впливають на суми, що визнаються у фінансовій звітності та на балансову вартість активів і зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Розрахунки та судження постійно переглядаються і базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються обґрунтованими за існуючих обставин. Крім суджень, які передбачають облікові оцінки, керівництво Товариства також використовує професійні судження застосування облікової політики.

3.2. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ:
відсутні операції, події або умови, що не відповідають конкретним МСФЗ.

3.3. Судження щодо контролю над іншим суб'єктом господарювання, тобто об'єктом інвестування:

існують невизначеності, які можуть бути пов'язані з призупиненням обігу цінних паперів, що не є підконтрольним керівництву Товариства фактором, і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

3.4. Судження щодо основних засобів:

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. У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

3.5. Судження щодо запасів:

запаси при первісному визнанні обліковуються за собівартістю придбання. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час

доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан. В звіті про фінансовий стан запаси відображаються за найменшою із двох величин: первісною вартістю або вартістю реалізації. Метод оцінки вибуття запасів – метод собівартості перших за часом надходження запасів (ФІФО).

3.6. Судження щодо відстрочених податків:

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

3.7. Судження щодо дебіторської заборгованості:

балансова вартість дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості дорівнює її справедливої вартості.

При визначенні погашення дебіторської заборгованості за договорами та іншої дебіторської заборгованості Товариство враховує будь-які зміни кредитоспроможності дебітора за період з дати виникнення заборгованості та до звітної дати.

3.8. Судження щодо забезпечень:

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.

Товариство також створює резерв витрат на оплату щорічних (основних та додаткових) відпусток. Розрахунок такого резерву здійснюється на підставі правил Облікової політики Товариства. Розмір створеного резерву оплати відпусток підлягає інвентаризації на кінець року. Розмір відрахувань до резерву відпусток, включаючи відрахування на соціальне страхування з цих сум, розраховуються виходячи з кількості днів фактично невикористаної працівниками відпустки та їхнього середньоденного заробітку на момент проведення такого розрахунку. Також можуть враховуватися інші об'єктивні фактори, що впливають на розрахунок цього показника. У разі необхідності робиться коригуюча проводка в бухгалтерському обліку згідно даних інвентаризації резерву відпусток.

3.9. Судження щодо умовних активів і зобов'язань:

Товариство не визнає умовні зобов'язання в звіті про фінансовий стан Товариства. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

3.10. Судження щодо справедливої вартості фінансових інструментів:

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».

3.11. Судження щодо податків:

щодо податку на прибуток: відповідно до п.п. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134 ПКУ об'єктом оподаткування з податку на прибуток є прибуток із джерелом походження з України та за її межами, який визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності підприємства відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень розд. III «Податок на прибуток підприємств» ПКУ.

Згідно з пп. 138.1 та 138.2 ст. 138 ПКУ фінансовий результат до оподаткування, зокрема збільшується на суму нарахованої амортизації основних засобів або нематеріальних активів відповідно до національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку або міжнародних стандартів фінансової звітності та зменшується на суму розрахованої амортизації основних засобів або нематеріальних активів відповідно до п. 138.3 ст. 138 ПКУ.

Пунктом 138.3 ст. 138 ПКУ визначено порядок розрахунку амортизації основних засобів або нематеріальних активів для визначення об'єкта оподаткування.

Разом з тим, нормами п.п. 134.1.1 п. 134.1 ст. 134 ПКУ передбачено, що платник податку, у якого річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період не перевищує двадцяти мільйонів гривень, має право прийняти рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень розд. III ПКУ, не більше одного разу протягом безперервної сукупності років в кожному з яких виконується цей критерій щодо розміру доходу. Про прийняте рішення платник податку зазначає у податковій звітності з цього податку, що подається за перший рік в такій безперервній сукупності років. В подальші роки такої сукупності коригування фінансового результату також не застосовуються (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років).

Товариство прийняло рішення про незастосування коригувань фінансового результату до оподаткування на усі різниці (крім від'ємного значення об'єкта оподаткування минулих податкових (звітних) років), визначені відповідно до положень розділу III ПКУ, в будь-якому наступному році річний дохід (за вирахуванням непрямих податків), визначений за правилами бухгалтерського обліку за останній річний звітний (податковий) період перевищує двадцять мільйонів гривень, такий платник визначає об'єкт оподаткування починаючи з такого року шляхом коригування фінансового результату до оподаткування на усі різниці, визначені відповідно до положень розд. III ПКУ.

3.12. Інші судження:

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 і може суттєво вплинути на оцінку фінансових інструментів.

Використання ставок дисконтування: 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 зіставлення рівня ризику на дату оцінки. Ставка дисконту має визначатися з урахуванням трьох факторів:

- а) вартості грошей у часі;
- б) вартості джерел, які залучаються для фінансування інвестиційного проекту, які вимагають різні рівні компенсації;
- в) фактору ризику або міри ймовірності отримання очікуваних у майбутньому доходів.

Станом на 31.12.2018 середньозважена ставка за портфелем банківських депозитів у національній валюті в банках, у яких не введено тимчасову адміністрацію або не запроваджено ліквідаційну комісію, становила 11.8 % річних. Інформація, що використана для визначення середньозваженої ставки одержана з офіційного сайту НБУ за посиланням <https://bank.gov.ua/control/uk/allinfo> розділ “Вартість строкових депозитів”.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів: Відносно фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю, Товариство на дату виникнення фінансових активів та на кожен звітну дату визначає рівень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв під збитки для очікуваних кредитних збитків за фінансовими активами, які оцінюються за амортизованою вартістю, у розмірі очікуваних кредитних збитків за весь строк дії фінансового активу (при значному збільшенні кредитного ризику/для кредитно-знецінених фінансових активів) або 12-місячними очікуваними кредитними збитками (у разі незначного зростання кредитного ризику).

Зазвичай очікується, що очікувані кредитні збитки за весь строк дії мають бути визнані до того, як фінансовий інструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фінансовий інструмент стане простроченим або буде помічено інші чинники затримки платежів, що є специфічними для позичальника, (наприклад, здійснення модифікації або реструктуризації).

Кредитний ризик за фінансовим інструментом вважається низьким, якщо фінансовий інструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужний потенціал виконувати свої договірні зобов'язання щодо грошових потоків у короткостроковій перспективі, а несприятливі зміни в економічних і ділових умовах у довгостроковій перспективі можуть знизити, але не обов'язково здатність позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договірних грошових потоків.

Фінансові інструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на підставі того, що ризик дефолту за ними є нижчим, ніж ризик дефолту за іншими фінансовими інструментами Товариства або ніж кредитний ризик юрисдикції, в якій Товариство здійснює діяльність.

Очікувані кредитні збитки за весь строк дії не визнаються за фінансовим інструментом просто на підставі того, що він вважався інструментом із низьким кредитним ризиком у попередньому звітному періоді, але не вважається таким станом на звітну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало місце значне зростання кредитного ризику з моменту первісного визнання, а отже чи постала потреба у визнанні очікуваних кредитних збитків за весь строк дії.

Очікувані кредитні збитки відображають власні очікування Товариства щодо кредитних збитків.

Якщо кредитний ризик по фінансовому активу низький, Товариство приймає рішення про створення резерву очікуваних кредитних збитків в момент визнання активу в розмірі 5% від справедливої вартості такого активу. У разі, якщо на розсуд керівництва кредитні збитки не очікуються, або такі, у яких ймовірність настання відсутня, резерв очікуваних кредитних збитків у момент визнання таких активів, може бути нижчим за розмір в цьому абзаці.

4. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості.

4.1. 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, дебіторська заборгованість.

Справедлива вартість фінансових інструментів.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за ціною найкращої заявки на купівлю згідно даних організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за показниками на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеної ціни найкращої заявки на купівлю на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

Дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Після первісного визнання подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є істотними - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або

географічному регіоні.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності. Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах. Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

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

(ля активів та зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю на періодичній або неперіодичній основі у Звіті про фінансовий стан після первісного визнання, - методики оцінювання та вхідні дані, використані для складання таких оцінок).

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

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методики оцінювання Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти 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, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив. Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки. Дохідний для 3 рівня ієрархії

Ринковий для 1 2 рівнів ієрархії Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовуються ціни закриття біржового торгового дня

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

Депозити (крім депозитів до запитання та депозитів строком до 90 днів) 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

Дебіторська заборгованість (крім поточної дебіторської заборгованості строк виконання до 12 місяців) Первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки. Дохідний Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

4.3. 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)
(тис. грн.) 2 рівень

(ті, що не мають котирувань, але спостережувані) (тис. грн.) 3 рівень
(ті, що не мають котирувань і не є спостережуваними) (тис. грн.)

Усього

(тис. грн.)

2018 2019 2018 2019 2018 2019 2018 2019

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

Інструменти капіталу (акції) 191 736 704 193 136 931 948

4.4. Переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієрархії справедливої вартості

У 2018 році переведень між рівнями ієрархій не було. В 2019 році відбулося переведення акцій із 2 рівня до 3 рівня на суму 1931 тис.грн.

4.5. Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 «Оцінка справедливої вартості».

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю.

Балансова вартість Справедлива вартість

2018 (тис. грн.) 2019 (тис. грн.) 2018 (тис. грн.) 2019 (тис. грн.)

12345

Фінансові активи

Інструменти капіталу (акції) 3693 1948 3693 1948

Грошові кошти 181 140 181 140

Керівництво Товариства вважає, що наведені розкриття щодо застосування справедливої вартості є достатніми, і не вважає, що за межами фінансової звітності залишилась будь-яка суттєва інформація щодо застосування справедливої вартості, яка може бути корисною для користувачів фінансової звітності.

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

5. Рекласифікації у фінансової звітності за звітний рік у порівнянні з фінансовою звітністю попереднього року та виправлення помилок

5.1. Рекласифікація порівняльних сум (характер декласифікацій, сума кожної рекласифікованої статті або класу статей; причина декласифікації:

за звітний період Товариство, як суб'єкт господарювання, не змінювало подання або класифікацію статей у своїй фінансовій звітності, та не проводило перекласифікацію порівняльних сум.

5.2. За умови неможливості рекласифікації порівняльних сум, розкриття причини, по якій не проведена рекласифікація сум; характер коригувань, які були б зроблені, якби суми були некласифіковані:

за звітний період в фінансовій звітності Товариства, не виникали події та помилки/коригування, які вимагають проведення перекласифікування порівняльних сум та розкриття інформації.

5.3. Виправлення помилок минулих періодів:

5.3.1. Опис помилки за минулий період:

помилки за минулий період відсутні.

5.3.2. Сума коригування за кожний поданий минулий період (якщо є можливим) для кожної статті фінансової звітності, на яку вплинула помилка, та вплив на базисний та розбавлений прибуток на акцію: відсутня.

5.3.3. Сума коригування на початок самого першого періоду, включеного у фінансову звітність: відсутня.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності.

6.1. Дохід від реалізації:

6.1.1. Облікова політика, прийнятну для визнання доходу:

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування.

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

6.1.2. Методи, прийнятні для встановлення ступеню завершеності операцій по наданню послуг: 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 продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;

-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;

-суму доходу можна достовірно оцінити;

-ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та 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.

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.

6.1.3. Сума кожної вагової категорії доходу

2018 (тис. грн.) 2019 (тис. грн.)

Дохід від реалізації послуг, у т.ч. 379626

Дохід від реалізації цінних паперів, у т.ч. 50804615

-акцій 50804615

6.1.4. Сума доходу, отриманого від об'єму товарів та послуг, які включені в кожну вагову категорію доходу

2018 (тис. грн.) 2019 (тис. грн.)

Дохід від реалізації послуг, у т.ч. 379626

-депозитарні послуги 109490

-консультаційні послуги з питань фондового ринку 206

-брокерські послуги 64136

Дохід від реалізації цінних паперів, у т.ч. 50804615

-акцій 5080-

6.1.5. Собівартість реалізації
2018 (тис. грн.) 2019 (тис. грн.)
Собівартість реалізованих акцій 50184615
Собівартість реалізованих облігацій --
Всього --

6.1.6. Інші операційні доходи
Інші операційні доходи 2018 (тис. грн.) 2019 (тис. грн.)
Дохід від операційної курсової різниці
Дохід від операційної оренди активів
Інші операційні доходи 1296
в т. ч. дохід від зміни вартості активів, які оцінюються
за справедливою вартістю 121
Всього 1296

6.2. Адміністративні витрати
2018 (тис. грн.) 2019 (тис. грн.)
Витрати на оренду приміщення 6067
Витрати на оплату праці 204317
Відрахування на соціальні заходи 4562
Амортизація 38
Інші адміністративні витрати 93148
Всього 405602

6.3. Інші операційні витрати
Витрати від операційної курсової різниці
Штрафи, пені
Інші операційні витрати 15115
в т. ч. витрати від зміни вартості активів, які оцінюються
за справедливою вартістю 5
Всього 15115

6.4. Результат іншої фінансової діяльності.
2018 (тис. грн.) 2019 (тис. грн.)
Фінансові доходи
Отримані банківські відсотки --
Отримані дивіденди 1 -
Всього 1 -
Фінансові витрати
Відсотки за кредитом --
Всього --

6.5. Витрати з податку на прибуток.
Поточні податкові витрати (дохід):

31 грудня 2018 (тис. грн.) 31 грудня 2019 (тис. грн.)
Розрахунки з бюджетом 61
В т. ч. податок на прибуток 61

6.6. Взаємозв'язок між податковими витратами (доходом) та обліковим прибутком:
за результатом всіх видів діяльності в 2018 році Товариство отримало чистий прибуток в розмірі
34.0 тис. грн.

Сума податку на прибуток, що було сплачено в 2019 році за розрахунком такого податку за результатами 2018 року склала 6.0 тис. грн. (розраховано за нормами податкового законодавства України).

Сума податку на прибуток, що буде сплачено в 2020 році за розрахунком такого податку за результатами 2019 року складає 1.0 тис. грн. (розраховано за нормами податкового законодавства України).

6.7. Прибуток на акцію від триваючої діяльності та діяльності, у т.ч.:

Прибуток, що припадає на власників звичайних акцій:

8265.00 грн.

Середньозважена кількість звичайних акцій, що знаходилися в обігу протягом періоду:

14216000 штук іменних акцій

Базисний прибуток на акцію за звітний рік, що припадає на власників звичайних акцій: 0.0006 грн.

Розбавлений прибуток на акцію за звітний рік, що припадає на власників звичайних акцій:

-

6.8. Основні засоби

Машини та обладнання, (тис. грн.) Інструменти та прилади, (тис. грн.) Інші основні засоби (тис. грн.), Всього, (тис. грн.)

Балансова вартість на 31.12.2019р. у т.ч. - 1515

Первісна вартість 2929

Накопичена амортизація 1414

Надходження за 2019р. - 17-17

Балансова вартість на 31.12.2018р. у т.ч. 66

Первісна вартість 1212

Накопичена амортизація 66

Станом на 31.12.2019 р. та станом на 31.12.2018 р. відповідно Товариство має основні засоби, які повністю амортизовані, але придатні до використання на суму 37 тис. грн. На протязі 2019 року Товариство придбавало основні засоби на суму 17 тис. грн.

Тис.грн. 6.9. Нематеріальні активи

Ліцензії, (тис. грн.) Інші НА, (тис. грн.) Всього, (тис. грн.)

Балансова вартість на 31.12.2019р. у т.ч. 3

3

Первісна вартість 515

20

Накопичена амортизація 21517

Вибуло за 2019р. 6-6

Балансова вартість на 31.12.2018р. у т.ч. 99

Первісна вартість 11526

Накопичена амортизація 21517

На протязі 2018 року та 2019 року відповідно Товариство не придбавало нематеріальних активів. В 2019 році списана валютна ліцензія НБУ на суму 6 тис грн. Загальна сума нематеріальних активів склала 20 тис. грн. Накопичена амортизація 17 тис. грн. Оцінка на дату придбання – по вартості компенсації яка була сплачена продавцю. Метод амортизації – лінійний метод.

На дату Балансу – оцінені по вартості придбання за мінусом амортизації. Залишкова вартість – 3 тис. грн. Амортизація на ліцензії не нараховувалась (відповідно до правовстановлюючого документа термін дії ліцензій на депозитарну, брокерську та дилерську діяльність безстроковий). Признаки втрати корисності відсутні.

6.10. Довгострокові фінансові активи: відсутні.

6.11. Запаси: відсутні.

6.12. Товарна дебіторська заборгованість

31 грудня 2018 року, (тис. грн.) 31 грудня 2019, (тис. грн.)

В т.ч. склад товарної дебіторської заборгованості пов'язаних сторін В т.ч. склад товарної дебіторської заборгованості пов'язаних сторін

Торговельна дебіторська заборгованість 320777511476

Аванси видані 54545454

Розрахунки з бюджетом

Нараховані доходи

Інша дебіторська заборгованість

Чиста вартість

дебіторської заборгованості 32615168

6.13. Аналіз дебіторської заборгованості за строками погашення станом на 31.12.2019 року.

6.13.1. Резерв знецінення щодо товарної дебіторської заборгованості:

станом на 31 грудня 2019 року Товариство створило резерв сумнівних боргів на суму дебіторської заборгованості на суму 3 тис грн. У зв'язку з тим що обслуговування рахунку в цінних паперах не припинено і керівництво веде переписку з дебітором, резерв сумнівних боргів залишився. Товариство проводить аналіз та оцінку рівня кредитного ризику з використанням індивідуального підходу.

6.13.2. Аналіз товарної дебіторської заборгованості, визнаної повністю або частково сумнівною, за термінами погашення:

дебіторська заборгованість, визнана повністю або частково сумнівною, за термінами погашення відсутня.

6.13.3. Аналіз простроченої товарної дебіторської заборгованості, яка не визнана повністю або частково сумнівною:

внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства. Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку керівництва Товариства, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

На думку керівництва Товариства, виходячи з наявних обставин та інформації, кредитний ризик для фінансових активів Товариством визначений як дуже низький, тому кредитний збиток не був визнаний при оцінці цих активів. Враховуючи той факт, що поточна дебіторська заборгованість буде погашена у лютому 2020 року, а кошти знаходяться на поточному рахунку, очікуваний кредитний збиток Товариством визнаний при оцінці цього фінансового активу становить «0».

6.14. Поточні фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю

Станом на 31 грудня 2018 Станом на 31 грудня 2019 року

Частка в статутному капіталі Емітента,

%Сума, тис. грн. Результат переоцінки, тис. грн. Частка в статутному капіталі Емітента,

%Сума, тис. грн.

Акції ПАТ «Укртелеком» 0.0001400.00013

Акції ПАТ «Центренерго» 0.0001400.00013

Акції АТ «МОТОР СІЧ» 0.000011120.0000111

Всього 1917

Акції, які мають котирування на українських фондових біржах оцінюються за справедливою

вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку.

6.15. Поточні фінансові активи, оцінені за собівартістю

Станом на 31 грудня 2018 , тис. грн.Станом на 31 грудня 2019 року, тис. грн..

36741931

6.15.1. Поточні фінансові активи, що знаходяться у заставі як забезпечення зобов'язань або умовних зобов'язань:

відсутні.

6.15.2. Класифікація оцінки справедливої вартості за допомогою ієрархії справедливої вартості, яка відображає значущість вхідних даних, використаних при складанні оцінок та переводі між Рівнем 1 і Рівнем 2 ієрархії джерел оцінки справедливої вартості:

рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої вартості: 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.

6.16. Власний капітал

Інформація про власний капітал Товариства: власний капітал Товариства станом на 31 грудня 2019 року складає 7222 тис.грн.

Структура капіталу:

Зареєстрований статутний капітал – 7108 тис. грн.

Резервний капітал – 106 тис.грн.

Нерозподілений прибуток – 8 тис. грн.

Капітал Товариства підлягає державному регулюванню та у відповідності з ст.17 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» повинен бути не менший ніж 7 млн. грн.

Всі зовнішні вимоги щодо капіталу Товариством виконані.

6.17. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

У 2019 році Товариством було отримано прибуток 5.0 тис. грн., 8 тис. грн. нерозподілений прибуток на кінець 2019 року.

6.18. Акціонерний капітал. Для кожного класу акціонерного капіталу.

Кількість акцій, дозволених до випуску:14 216 000 штук простих акцій.

Кількість випущених і повністю сплачених акцій, а також випущених, але не повністю сплачених акцій:Повністю сплачених 14 216 000 штук простих акцій.

Номінальна вартість однієї акції або факт відсутності номінальної вартості акцій:0.50 грн.

Узгодження кількості акцій в обігу на початок та на кінець періоду:14 216 000 штук простих акцій.

Кінцевий бенефіціарний власник Товариства - Фізична особа – громадянин України - Бондарчук Юрій Вікторович – 84.41193% володіння за рахунок прямої у Товаристві.

Права, привілеї та обмеження, які супроводжують цей клас, включаючи обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу (п. 79 МСБО 1 «Подання фінансової звітності»):право на участь в управлінні акціонерним товариством, отримання дивідендів та активів Товариства у разі його ліквідації, привілеї та обмеження, які супроводжують цей клас, включаючи обмеження з виплати дивідендів і повернення капіталу, відсутні.

Частки в суб'єкті господарювання, утримувані суб'єктом господарювання чи його дочірніми або асоційованими підприємствами (п. 34 МСБО 32 «Фінансові інструменти: подання», п. 17 МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони»):ПрАТ «Козелецький льонозавод», Ідентифікаційний код юридичної особи за ЄДРПОУ 00306331, Відсоток участі у статутному (складеному) капіталі 22.6914%

ПАТ «Мелон», Ідентифікаційний код юридичної особи за ЄДРПОУ 38196980, Відсоток участі у

статутному (складеному) капіталі 0,1260%

Акції, зарезервовані для випуску на умовах опціонів і контрактів з продажу, включаючи умови та суми: Немає.

Опис характеру призначення кожного резерву у власному капіталі (п. 79 МСБО 1 «Подання фінансової звітності»): резервний капітал в розмірі 106.0 тис.грн.

6.19. Капітальні резерви відсутні.

6.20. Довгострокові кредити банків та інші довгострокові зобов'язання (у розрізі пов'язаних та непов'язаних сторін): відсутні.

6.21. Короткострокові кредити банків (у розрізі пов'язаних та непов'язаних сторін): відсутні.

6.22. Товарна кредиторська заборгованість: відсутня.

6.23. Кредиторська заборгованість за розрахунками.

Склад у розрізі непов'язаних сторін:

31 грудня 2018 31 грудня 2019

Торговельна кредиторська заборгованість-28

Розрахунки з бюджетом 61

Заробітна плата та соціальні внески 4-

Поточні забезпечення 1724

Інша кредиторська заборгованість

Всього кредиторська заборгованість 2753

Кредиторська заборгованість за розрахунками з непов'язаними сторонами відсутня.

Кредиторська заборгованість є короткостроковою.

Аналіз простроченої кредиторської заборгованості за розрахунками, яка не визнана повністю або частково доходом: прострочена кредиторська заборгованість за розрахунками, яка не визнана повністю або частково доходом, відсутня.

Визнаний дохід від списання кредиторської заборгованості за розрахунками у звітному році, у т.ч. перед пов'язаними сторонами: відсутній.

Станом на 31 грудня 2018 року підприємство має поточні забезпечення для створення резерву відпусток в сумі 17.0 тис грн. , на 31 грудня 2019 року 24.0 тис.грн.

6.24. Грошові кошти та їх еквіваленти

6.24.1. Склад грошових коштів у розрізі валют, у т.ч. грошові кошти та їх еквіваленти недоступні для використання: Станом на 31.12.2018 р. на поточному рахунку у банку обліковуються за номінальною вартістю грошові кошти на суму 181 тис. грн., на 31.12.2019 р. на поточному рахунку 140 тис. грн. Поточний рахунок відкрито у банку АТ КБ "ПРИВАТБАНК". Грошові кошти та їх еквіваленти недоступні для використання відсутні.

6.24.2. Середня доходність за депозитами у звітному році: депозити відсутні.

6.24.3. Негрошові операції: негрошові операції відсутні.

7. Розкриття іншої інформації.

7.1. Цілі, політика та процеси в області управління капіталом

7.1.1. Мета управління капіталом:

Товариство розглядає управління капіталом як систему принципів та методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним формуванням капіталу з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у діяльності Товариства. Ключові питання та поточні рішення, що впливають на обсяг і структуру капіталу, а також джерела його формування, розглядаються управлінським персоналом. Механізм управління капіталом передбачає чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх дотриманням у звітному періоді; удосконалення методики визначення й аналізу використання

усіх видів капіталу; розроблення загальної стратегії управління капіталом.

Управлінський персонал здійснює огляд структури капіталу на кінець кожного звітного періоду. При цьому проводиться аналіз вартості капіталу, його структура та можливі ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також виплати дивідендів та погашення існуючих позик. Товариство може здійснювати регулювання капіталу шляхом зміни структури капіталу. Система управління капіталом може коригуватись з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей:

зберегти спроможність Товариства продовжувати свою діяльність так, щоб воно і надалі забезпечувало дохід для учасників Товариства та виплати іншим зацікавленим сторонам; забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цін на послуги Товариства, що відповідають рівню ризику; дотримання вимог до капіталу, встановлених регулятором, і забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервного діючого підприємства.

Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

7.1.2. Моніторинг показників управління капіталом (в залежності від вибраних Обліковою політикою):

Товариство дотримується вимог до розміру капіталу, встановлених нормативним актами Розрахунок показників управління капіталом:

Нормативний акт Нормативний показник Показник Товариства

Ст. 17 ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-IV від 23.02.2006 року «Торговець цінними паперами може провадити 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 менш як 7 мільйонів гривень». 7.108 млн. грн.

Ст. 14 ЗУ «Про депозитарну систему України» №5178-VI від 06.07.2012 року «Для отримання ліцензії на провадження депозитарної діяльності депозитарної установи юридична особа повинна мати сплачений коштами статутний капітал у мінімальному розмірі не менш як 7 мільйонів гривень». 7.108 млн. грн.

Висновки щодо показників управління капіталом та пояснення їх коливань:

Регулятивний капітал є одним з найважливіших показників діяльності Товариства. Основним призначенням якого є покриття негативних фінансових наслідків реалізації ризиків, що виникають при провадженні Товариством професійної діяльності на фондовому ринку.

Регулятивний капітал Товариства станом на 31 грудня 2019 року складає 7071 тис. грн., що вище нормативного показника.

7.2. Розкриття операцій з пов'язаними сторонами

7.2.1. Перелік основних пов'язаних сторін по відношенню до підприємства із зазначенням виду діяльності та країни пов'язаних осіб:

Прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи Інформація про особу Опис взаємозв'язку особи з Товариством

Бондарчук Юрій Вікторович Країна реєстрації: Україна. Акціонер Товариства, Депонент депозитарної установи.

Донченко Ірина Миколаївна Країна реєстрації: Україна. Акціонер Товариства, керівник Товариства, Депонент депозитарної установи, Сторона за Договором купівлі-продажу цінних паперів

7.2.2. Найменування материнської організації; найменування сторони, яка володіє кінцевим контролем, якщо вона відмінна від материнської організації; у випадку, коли ні материнська компанія, ні сторона, яка володіє кінцевим контролем, не публікує фінансову звітність для відкритого користування, - найменування наступної вищестоящої материнської організації, що

публікує таку звітність: відсутня.

7.2.3. Операції з пов'язаними сторонами, за звітний рік (придбання або продаж товарів (готових або напівфабрикатів), придбання або продаж нерухомості та інших активів, надання або отримання послуг, оренда, передача досліджень та розробок, передача за ліцензійними угодами, передача за фінансовими угодами (зокрема, позики та внески власного капіталу в грошовій або в натуральній формі), надання гарантій або застави, зобов'язання зробити щось за умови настання чи ненастання у майбутньому певної події, в тому числі контрактів з виконанням у майбутньому (визнаних або невизнаних), погашення зобов'язань від імені суб'єкта господарювання або суб'єктом господарювання від імені такої зв'язаної сторони: На протязі 2019р Товариство надавало у звичайних умовах ведення бізнесу послуги депозитарної установи пов'язаним сторонам:, а саме:

Бондарчуку Юрію Вікторовичу, як Депоненту депозитарної установи на підставі Договору про обслуговування рахунку у цінних паперах №707-ДУ від «29» серпня 2014 року року, який діє до дати розірвання за ініціативою Сторін Договору;

Донченко Ірині Миколаївні, як Депоненту депозитарної установи на підставі Договору про обслуговування рахунку у цінних паперах №685-ДУ від «11» жовтня 2013 року, який діє до дати розірвання за ініціативою Сторін Договору.

Реалізації Товариством цінних паперів пов'язаним сторонам за 2019 рік не було.

Станом на 31.12.2019 р. Дебіторська заборгованість з пов'язаними сторонами складає 131 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 р. кредитів та позик від пов'язаних осіб немає.

Товариство не здійснювало інших операцій з пов'язаними особами, які могли б призвести до суттєвого погіршення фінансового стану Товариства протягом звітного періоду.

7.2.4. Витрати, визнані протягом періоду щодо безнадійних або сумнівних боргів пов'язаних сторін у звітному році: відсутні.

7.2.5. Умови здійснення операцій з пов'язаними сторонами: у звичайних умовах ведення бізнесу.

7.3. Розкриття інформації щодо компенсації провідному управлінському персоналу

Короткострокові виплати працівникам: Заробітна плата керівництву Товариства за період з 01.01.2018 по 31.12.2018 нарахована у сумі 48 тис. грн. і виплачена вчасно, за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 нарахована у сумі 78 тис. грн.

Виплати по закінченні трудової діяльності: відсутні

Інші довгострокові виплати працівникам: відсутні.

Виплати при звільненні: відсутні.

Платіж на основі акцій (п. 17 МСБО 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони»): відсутній.

7.4. Персонал та оплата праці

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік: 5 осіб

Нараховані витрати на персонал за звітний період за видами виплат: Заробітна плата персоналу Товариства за період з 01.01.2018 по 31.12.2018 нарахована у сумі 204 тис. грн. і виплачена вчасно, за період з 01.01.2019 по 31.12.2019 нарахована у сумі 296 тис. грн.

Пенсійні плани, учасниками яких є підприємство, та розподіл внесків до державного пенсійного плану між поточними внесками за встановленими ставками, внесками, визначені державним пенсійним планом, на виплату пільгових пенсій, добровільними внесками: Протягом звітного періоду Товариство не брало на себе істотних зобов'язань по пенсійним виплатам, оплаті вихідної допомоги або інших довгострокових зобов'язань перед ключовим управлінським персоналом, крім сплати внесків до державного пенсійного фонду у складі соціальних внесків із заробітної плати та премій.

7.5. Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання.

Умовні активи та зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності: відсутні.

Контрактні зобов'язання, видані гарантії, поручительства: відсутні.

Страхування: відсутні.

Судові процеси із зазначенням позивача, відповідача, суми позову, підстав, стану процесу, рішення, перспективи: відсутні.

7.6. Ризики

7.6.1. Розкриття інформації по кожному типу ризику, пов'язаному з фінансовими інструментами: Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності. Ринковий ризик включає валютний ризик, відсотковий ризик та інший ціновий ризик. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Ризик ліквідності – ризик того, що Товариство матиме труднощі при виконанні зобов'язань, пов'язаних із фінансовими зобов'язаннями, що погашаються шляхом поставки грошових коштів або іншого фінансового активу.

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

Управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

7.6.2. Цілі організації, політики та способи управління ризиками, а також методи, які використовувалися для оцінки ризику:

політика з управління ризиками орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками. Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

7.6.3. Зміни в попередніх пунктах з минулого року: відсутні.

7.6.4. Товариство дотримується вимог щодо пруденційних нормативів професійної діяльності на фондовому ринку та вимог до системи управління ризиками, затверджених Рішенням НКЦПФР від 01.10.2015р. №1597(з врахуванням змін).

Станом на 31.12.2019р. пруденційні показники Товариства становлять:

№Назва показникаНормативне значенняРозрахункове значення на 31.12.2019р.

1Показник мінімального розміру регулятивного капіталуНе менше 7000000.00 грн.7071431.18

2 Норматив адекватності регулятивного капіталу, % Не менше 8% 136.6760
3 Норматив адекватності капіталу першого рівня, % Не менше 4.5% 136.6760
4 Коефіцієнт фінансового левериджу В межах від 0 до 30.0067
5 Коефіцієнт абсолютної ліквідності Не менше 0.22.9197
6 Норматив концентрації кредитного ризику:
- за контрагентом, що не є банком або торговцем
- що є банком Не більше 25%

Не більше 100% 24.6768

1.9868

7.6.5. Ринковий ризик

7.6.5.1. Аналіз чутливості для кожного типу ринкового ризику, на який наражається суб'єкт господарювання на кінець звітного періоду, показуючи, як зміни у відповідній змінній ризику, що були обґрунтовано можливими на цю дату, впливатимуть на прибуток або збиток та власний капітал:

ринковий ризик - ризик виникнення фінансових втрат (збитків), які пов'язані з несприятливою зміною ринкової вартості фінансових інструментів у зв'язку з коливаннями цін на чотирьох сегментах фінансового ринку, чутливих до зміни відсоткових ставок: ринку боргових цінних паперів, ринку пайових цінних паперів, валютному ринку і товарному ринку.

Ринковий ризик включає:

процентний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на боргові цінні папери та похідні фінансові інструменти процентної ставки;

пайовий ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на пайові цінні папери та похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є такі цінні папери;

валютний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання курсів іноземних валют та золота;

товарний ризик, пов'язаний з негативними наслідками коливання цін на похідні фінансові інструменти, базовим активом яких є товари.

7.6.6. Кредитний ризик

7.6.6.1. Суму, яка найкраще відображає максимальну схильність організації до кредитного ризику на кінець звітного періоду без врахування забезпечення чи інших механізмів підвищення якості кредиту:

немає.

7.6.6.2. Опис забезпечення, яке утримується в якості гарантії, та інших механізмів підвищення кредитної якості, а також їх фінансовий ефект:

забезпечення відсутнє.

7.6.7. Ризик ліквідності

7.6.7.1. Аналіз непохідних фінансових зобов'язань за строками погашення (включаючи випущені договори фінансової гарантії), який показує строки, які лишилися до погашення за договорами: непохідні фінансові зобов'язання відсутні.

7.7. Події після дати балансу

7.7.1. Характер події:

Товариство керується МСБО 10 «Події після звітного періоду» в обліку та розкритті подій після дати балансу.

Керівництво Товариства вважає, що після 31 грудня 2019 року до дати затвердження керівництвом фінансової звітності не відбувалося подій, які могли би вплинути на фінансовий стан Товариства та вимагають розкриття інформації в примітках до цієї фінансової звітності.

Керівник _____ Донченко І.М.
Головний бухгалтер _____ Стеба С.Л.
н/д

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)	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)
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 підприємств, що становлять суспільний інтерес
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	21095329
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0146, 98
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	24.12.2015, 0575
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019-31.12.2019
8	Думка аудитора	із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	
Ми провели аудит фінансової звітності ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ» , що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2019 року; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року; Звіту про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року; Приміток до фінансової звітності за 2019 рік. На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію) фінансовий стан ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ» на 31 грудня 2019 року, та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до МСФЗ.		
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	24/02-04, 24.02.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	28.03.2020-28.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	28.02.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	25000,00
14	Текст аудиторського звіту	

Свідоцтво про включення до Реєстру
аудиторських фірм та аудиторів № 0146 від 26.01.2001р. №98
33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

Учасникам та керівним посадовим особам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС – ІНВЕСТ»

НКЦПФР

м. Київ

28 квітня 2020 р.

Звіт незалежного аудитора щодо фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС - ІНВЕСТ»,
код ЄДРПОУ 23725243

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
щодо фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС - ІНВЕСТ»,
станом на 31.12.2019 р. за 2019 р.

Адресат

Аудиторський звіт (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС - ІНВЕСТ», фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія).

ДУМКА

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ», що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року; Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2019 року; Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року; Звіту про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року; Приміток до фінансової звітності за 2019 рік.

На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах (або надає правдиву та неупереджену інформацію) фінансовий стан ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ» на 31 грудня 2019 року, та фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до МСФЗ.

ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ ІЗ ЗАСТЕРЕЖЕННЯМ

У зв'язку з тим, що за умовами договору не було передбачено проведення заглибленого аналізу якості ведення податкового обліку, аудитори не виключають, що подальшою податковою перевіркою можуть бути виявлені незначні викривлення.

В Україні відбуваються політичні і економічні зміни, які надавали і можуть продовжувати впливати на діяльність підприємств, що працюють в даних умовах. Негативні явища, які відбуваються в Україні, а саме політична нестабільність, падіння ВВП та високий рівень інфляції, коливання, погіршення інвестиційного клімату безумовно впливають на діяльність Товариства та його прибутковість.

Дана річна фінансова звітність не включає коригування, які б могли мати місце, якби Товариство не в змозі продовжувати свою діяльність в майбутньому.

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 Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, як, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ (ПИТАННЯ)

Інформація про Товариство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ «РОМЕКС - ІНСВЕСТ» (далі – Товариство), зареєстроване відповідно до Законів України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, з наступними змінами та доповненнями, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 року № 959-XII з наступними змінами та доповненнями, та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2019 року відокремлених підрозділів у Товариства немає.

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ІНВЕСТИЦІЙНА КОМПАНІЯ "РОМЕКС-ІНВЕСТ"

Скорочена назва Товариства ПРАТ "ІК "РОМЕКС-ІНВЕСТ"

Організаційно-правова форма Товариства ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи Юридична

Форма власності Приватна

Код за ЄДРПОУ 23725243

Місцезнаходження: 04074, м. Київ, ВУЛИЦЯ АВТОЗАВОДСЬКА, будинок 2

Дата державної реєстрації 23.10.1995

Ліцензії

- Діяльність з торгівлі цінними паперами: дилерська діяльність (Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, Дилерська діяльність: серії АЕ № 294479 від 21.10.2014 р.);

- Діяльність з торгівлі цінними паперами: брокерська діяльність: (Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – діяльності з торгівлі цінними паперами, Брокерська діяльність: серії АЕ № 294478 від 21.10.2014 р.);

- Депозитарна діяльність депозитарної установи (Ліцензія НКЦПФР на здійснення професійної діяльності на фондовому ринку – депозитарної діяльності депозитарної установи серії АЕ № 286550 від 08.10.2013 р.
Генеральна ліцензія Національного банку України на здійснення валютних операцій від 24 березня 2015 року № 148.
Свідцтво про реєстрацію випуску акцій Реєстраційний номер № 23/1/2012, Дата реєстрації «07» лютого 2012 р., Дата видачі «19» липня 2012 р., видане Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку, про реєстрацію випуску акцій у кількості 14216000 (чотирнадцять мільйонів двісті шістнадцять тисяч) штук номінальною вартістю 0,50 грн. (П'ятдесят копійок) кожна на загальну суму 7 108 000 грн. (Сім мільйонів сто вісім тисяч грн.)
Номер запису в ЄДРП 070 120 0000 001257

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

Код КВЕД 66.12 Посередництво за договорами по цінних паперах або товарах (основний);

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

Код КВЕД 73.20 Дослідження кон'юнктури ринку та виявлення громадської думки

Учасники/Засновник Товариства АКЦІОНЕРИ ЗГІДНО РЕЄСТРУ

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 7108000.00

Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників ДОНЧЕНКО ІРИНА МИКОЛАЇВНА - Керівник;

СТЕБА СВІТЛАНА ЛЕОНІДІВНА - Головний бухгалтер

Середня кількість працівників – 5 особи

Дата останніх змін до Статуту Загальні збори акціонерів ПРАТ «ІК «РОМЕКС - ІНВЕСТ»

Протокол № 19042019 від 19.04.2019 року

Нова редакція Статуту 16.05.2019 р.

Масштаб перевірки:

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за МСФЗ, а саме:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1 станом на 31.12.2019 року;

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2 станом на 31.12.2019 року;

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року;

- Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року;

- Примітки фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Фінансова звітність Товариства за 2019 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливої вартості яких

неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до МСФЗ, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг а також вимог НКЦПФР, діючих до такого висновку станом на дату його формування та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України " Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекирчувань і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилася відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ». Фінансова звітність Товариства складена станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих стандартів фінансової звітності ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ», а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2019 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2019 року згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ). Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет фінансової звітності, складені станом на 31.12.2019 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2019 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення 1С-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2019 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає

встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики за 2019 рік Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2019 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до МСФЗ та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Міністерства фінансів України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства, відповідає чинному законодавству України, а саме згідно обраній концептуальній основі, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291. Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою встановлено, що необоротні активи ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ» складають 18 тис. грн станом на 31.12.2019 року, у т. ч. нематеріальні активи за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року – 3 тис. грн, основні засоби за залишковою вартістю станом на 31.12.2019 року – 15 тис. грн.

Довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі відсутні

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованої Товариства станом на 31.12.2019 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства України. Облік дебіторської заборгованості вівся згідно з обраною концептуальною основою. Проведена Товариством інвентаризація була проведена вірно згідно з чинним законодавством "Положення про інвентаризацію активів та зобов'язань" від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями. Таким чином аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року становить: дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги – 5 114 тис. грн, дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами – 54 тис. грн, з бюджетом – 1 тис. грн, інша поточна дебіторська заборгованість – відсутня. Зауважень до обліку не виявлено.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку валютних цінностей не виявлено. За перевірений період облік розрахунків вівся з дотриманням діючих вимог. Залишки коштів готівки в касі та залишки на розрахунковому рахунку відповідають даним аналітичного обліку, даним касової книги, та даним банківських виписок.

Станом на 31.12.2019 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів – 140 тис. грн.

Розкриття інформації щодо поточних фінансових інвестицій

Відповідно до проведеної аудиторської перевірки даних інвестиційної діяльності Підприємства, аудитор підтверджує, що станом на 31.12.2019 року поточні фінансові інвестиції Товариства – 1 948 тис. грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до МСФЗ та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.99 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2019 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України. Фактичні дані про зобов'язання Товариства вірно відображені у статті балансу - поточна кредиторська заборгованість за: товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 року 28 тис. грн, поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами станом на 31.12.2019 року – відсутня, поточна кредиторська заборгованість, поточні забезпечення станом на 31.12.2019 року – 24 тис. грн. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 року – відсутні.

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог порядку формування Статутного капіталу; правильність відображення в обліку внесків до Статутного капіталу; порядок ведення аналітичного обліку рахунку 40

«Зареєстрований (Статутний) капітал».

Відповідно до Статуту Затвердженого загальними зборами акціонерів ПРАТ «ІК «РОМЕКС-ІНВЕСТ» від 29 квітня 2013 року, протокол №35. Зареєстровано Реєстраційною службою Головного управління юстиції у м. Києві від 23.09.2013 року. Статутний капітал Товариства складає: 7 108 000 грн. 00 коп. (Сім мільйонів сто вісім тисяч гривень) 00 коп.

У 2019 р. Загальними зборами акціонерів ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ» було затверджено нову редакцію Статуту (Протокол № 19042019 від 19.04.2019) та зареєстровано Державним реєстром Мазіна М.О. 16.05.2019 р. запис № 106902892563.

Причина перереєстрації – приведення Статуту у відповідність до чинного законодавства.

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал сформовано повністю, що становить 7 108 000,00 грн.(Сім мільйонів сто вісім тисяч гривень 00 коп.).

Величина статутного капіталу згідно з установчими документами наступна:

Зареєстрований статутний капітал – 7 108 тис. грн.;

Сплачений статутний капітал – 7 108 тис. грн.;

Станом на 31.12.2019 р. статутний капітал Товариства сформовано та сплачено в розмірі 7 108 тис. Грн.

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам МСФЗ.

Структура власного капіталу Товариства:

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

Зареєстрований (пайовий) капітал 14007 1087 108

Капітал у дооцінках 1405--

Додатковий капітал 1410--

Резервний капітал 1415 106 106

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) 1420 48

Неоплачений капітал 1425--

Усього 14957 2187 222

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Станом на 31.12.2019 року вартість чистих активів складає 7 222 тис. грн. і визначена згідно чинного законодавства.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2019 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3, Звіту про власний капітал (Форма № 4), Приміток до фінансової звітності за 2019 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2019 року та на 31.12.2019 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

Таблиця

ПОКАЗНИК Оптимальне значення ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ

На 01.01.2019 р. На 31.12.2019 р.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,25...0,56, 7042,642

2. Коефіцієнт загальної ліквідності >1264,259 136,925

3. Коефіцієнт структури капіталу <10,00 40,007

4. Коефіцієнт рентабельності активів Якнайбільше -0,001

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

ПРАТ «ІК»РОМЕКС – ІНВЕСТ» операцій з пов'язаними сторонами протягом 2019 року не здійснювали.

Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідність проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують 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 до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Довгострокові фінансові інвестиції за методом участі в капіталі станом на 31.12.2019 року відсутні, а саме: Товариство є одноособовим учасником (власником) з часткою 100 % статутного капіталу ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ» , адреса 04074, м.Київ, ВУЛИЦЯ АВТОЗАВОДСЬКА, будинок 2, ЄДРПОУ 23725243.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів Комісії

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

ІНФОРМАЦІЯ ЩО НЕ Є ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ТА ЗВІТОМ АУДИТОРА ЩОДО НЕЇ

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією.

Аудитор ознайомився з інформацією, що наведена у Звіті про управління складеного відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 р. № 996-XIV . Аудитор зазначає, що інформація наведена у цьому Звіті про управління представлена користувачам з метою достовірного уявлення про результати діяльності підприємства, перспективи його розвитку, зокрема, про основні ризики й невизначеності діяльності та дії керівництва відповідно до заявлених стратегічних планів розвитку компанії.

Розгляд існування суттєвої невідповідності між цією іншою інформацією наведеною у Звіті про управління і фінансовою звітністю, щодо якої висловлена думка аудитора або нашими знаннями, отриманими під час аудиту досліджується на предмет викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

ТВЕРДЖЕННЯ ПРО НЕЗАЛЕЖНІСТЬ

Ми є незалежними по відношенню до ПРАТ «ІК «РОМЕКС - ІНВЕСТ» згідно Кодексу Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичним вимогам, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконували інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Аудиторська фірма стверджує, що ключовий партнер і аудиторська група яка приймала участь в перевірці Компанії:

1) не мала прямих родинних стосунків з членами органів управління суб'єкта господарювання, що перевіряється;

- 2) не мала особистих майнових інтересів у суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 3) аудитор не є членом органів управління, засновником або власником суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 4) аудитор не є працівником суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 5) аудитор не є працівником, співвласником дочірнього підприємства, філії чи представництва суб'єкта господарювання, що перевіряється;
- 6) винагороди за надання аудиторських послуг враховує необхідний для якісного виконання таких послуг час, належних навичок, знань, професійної кваліфікації та ступінь відповідальності аудитора;
- 7) аудитором забезпечувалися вимоги щодо його незалежності.

Протягом 2019 року, аудиторська фірма не надавала послуг, на які встановлені обмеження статтею 4 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р №2258. Аудитор не надавав безпосередньо або опосередковано послуги Компанії, які зазначені у частині четвертій статті 6 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017р №2258. Аудиторську фірму було призначено рішенням загальних зборів ПРАТ «ІК «РОМЕКС - ІНВЕСТ» від 28 квітня 2020 року, протокол № 28042020.

АУДИТОРСЬКІ ОЦІНКИ

Проведення аудиту завжди супроводжується певним ризиком. При перевірці аудитором було визначено оцінку ризиків: – властивий ризик на високому рівні; – ризик, пов'язаний із невідповідністю внутрішнього контролю (або ризик контролю) на високому рівні; – ризик не виявлення помилок та викривлень на середньому рівні. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядав заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, а також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

ПОЯСНЕННЯ ЩОДО ОБСЯГУ АУДИТУ ТА ВЛАСТИВИХ ДІЯ АУДИТУ ОБМЕЖЕНЬ

Визначення обсягу аудиторської перевірки є предметом професійного судження аудитора про характер і масштаб робіт, проведення яких необхідно для досягнення цілей аудиту і диктується обставинами перевірки. При визначенні обсягу аудиту аудиторська фірма виходила згідно з вимог нормативних документів, що регламентують аудиторську діяльність, положень договору аудиторської фірми з Компанією і конкретних особливостей перевірки з урахуванням отриманих знань про діяльність економічного суб'єкта. При аудиторській перевірці основними стадіями перевірки були:

- планування аудиту;
- отримання аудиторських доказів;
- використання роботи інших осіб і контакти з керівництвом економічного суб'єкта з третіми сторонами;
- документування аудиту;
- узагальнення результатів, формування і вираження думки щодо бухгалтерської звітності економічного суб'єкта.

Аудиторська перевірка була спланована на основі досягнутого аудиторською фірмою розуміння діяльності економічного суб'єкта. В ході аудиту було отримано достатню кількість якісних аудиторських доказів, які послужили основою для формування аудиторської думки про достовірність бухгалтерської звітності Компанії. При проведенні аудиту дотримувалося раціональне співвідношення між витратами на збір аудиторських доказів і корисністю отриманої інформації. Однак незважаючи на вищевказані процедури, при перевірці існують властиві обмеження аудиту, та створюють невід'ємний ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансових звітів не будуть виявлені, навіть при належному плануванні і здійсненні аудиту відповідно до МСА. Аудит не гарантує виявлення всіх суттєвих викривлень через такі фактори, як використання суджень, тестувань, обмеження, властиві внутрішньому контролю, а також через те, що більшість доказів, доступних аудиторю, є радше переконливими, ніж остаточними. Унаслідок цього аудитор може отримати лише обґрунтовану впевненість, що суттєві викривлення у фінансових звітах будуть виявлені.

ПРО УЗГОДЖЕНІСТЬ ЗВІТУ ПРО УПРАВЛІННЯ, ЯКИЙ СКЛАДАЄТЬСЯ ВІДПОВІДНО ДО ЗАКОНОДАВСТВА З ФІНАНСОВОЮ ЗВІТНІСТЮ ЗА ЗВІТНИЙ ПЕРІОД

Відповідно до статті 14 пункту 3 абз.5 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність», аудитор вважає, що «Звіт про управління» є узгодженим з фінансовою звітністю ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ» за звітний період. Звіт про управління, що надається ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ», складено на виконання Закону України від 05.10.2017 № 2164-VIII - Про внесення змін до Закону України № 996 «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», у відповідності до Наказу Міністерства Фінансів України від 7 грудня 2018 року № 982 «Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління» та не містить суттєвих викривлень.

Звіт про управління містить достовірну фінансову та не фінансову інформацію про діяльність підприємства, його стан і перспективи розвитку та розкриває основні ризики і невизначеності його діяльності.

ІНША ІНФОРМАЦІЯ ВКЛЮЧЕНА ДО ОБГОВОРЕННЯ І АНАЛІЗ КЕРІВНИЦТВОМ ФІНАНСОВОГО СТАНУ І РЕЗУЛЬТАТІВ ДІЯЛЬНОСТІ

Інша інформація включає інформацію, яка міститься в обговоренні і аналізі керівництвом фінансового стану і

результатів діяльності, однак, не включена в фінансову звітність і наш аудиторський звіт про неї. Відповідальність за іншу інформацію несе керівництво Компанії. Наша думка про фінансову звітність не поширюється на іншу інформацію, і ми не надаємо висновку, який виражає впевненість в будь-якій формі в відношенні до цієї інформації. В зв'язку з проведенням аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питань, які можуть бути не узгоджені з фінансовою звітністю, або нашими знаннями цих питань, які отримані під час аудиту. Якщо на основі проведеної нами роботи ми дійдемо до висновку, що існує суттєве викривлення іншої інформації, ми повідомимо про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які було б включити до звіту. У відповідності з ст. 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» аудитор висловлює свою думку щодо інформації про систему внутрішнього контролю і корпоративне управління. Нами виконані певні процедури щодо розкриття цієї інформації. Ми оцінили наявні у Компанії засоби внутрішнього контролю і управління ризиками емітента шляхом тестування. Функціонування органів корпоративного управління регламентується Статутом та Положеннями про відповідні органи управління та контролю. Протягом звітного періоду не відбувалося змін у складі власників істотної участі акціонерів, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

Протягом звітного року в Компанії функціонували наступні органи управління:

- Загальні збори акціонерів;
- Генеральний директор;

Органи управління протягом періоду діяли в межах своїх повноважень та компетенції, що визначається статутом. Управління поточною діяльністю виконується одноосібно генеральним директором, який виконує свої обов'язки згідно Закону України «Про акціонерні товариства», Статуту, внутрішніх Положень Компанії. Кількісний склад сформованих органів корпоративного управління відповідає вимогам Статуту.

Протягом 2019 року фактори ризику, що впливали на підприємство, поділяються на зовнішні і внутрішні. До внутрішніх факторів можна віднести стратегію Компанії і механізм її реалізації. До зовнішніх ризиків належать соціальні потрясіння, інфляція, зміна податкового законодавства, кон'юнктура, тощо. Зовнішнє середовище складається з факторів, якими Компанія може управляти і навпаки, але вона повинна їх враховувати у своїй діяльності. До складових, на які Компанія може впливати, належить ринковий попит і конкуренція. Найбільш суттєвим зовнішнім фактором ризику, на яке Компанія не може вплинути, це ризик безперервності діяльності, можливості втрати активів, які розміщені на непідконтрольній Україні території. Компанія вважає, що наявність якісної, прозорої і дієвої системи корпоративного управління, яка базується на вищезазначених принципах та регламентується внутрішніми документами, має вплив на ефективність його роботи, сприяє прибутковості і стабільності, збільшує довіри з боку акціонерів і формує довгострокові співвідношення з партнерами і суспільства в цілому.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ УПРАВЛІНСЬКОГО ПЕРСОНАЛУ ТА ТИХ, КОГО НАДІЛЕНО НАЙВИЩИМИ ПОВНОВАЖЕННЯМИ, ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ

Управлінський персонал ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ», в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2019 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями; Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- за складання фінансової звітності до застосованої концептуальної основи фінансової звітності Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ) відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями;
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2019 р., відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

- 1.Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2019 року;
- 2.Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2019 року;
- 3.Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2019 року;
- 4.Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2019 року;
- 5.Примітки до фінансової звітності за 2019 рік;

- 6.Звіт про управління;
- 7.Статутні, реєстраційні документи;
- 8.Протоколи, накази;
- 9.Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ», а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Законів України «Про цінні папери та Фондовий ринок» від 23 лютого 2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, «Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні» від 30 жовтня 1996 року № 448/96-ВР, з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (МСААНБ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих МСФЗ та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом ПРАТ «ІК «РОМЕКС – ІНВЕСТ», також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є по-перше, але не виключно, отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки та по-друге - випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА та Вимог до аудиторського висновку, що подається до НКЦПФР у складі документів для реєстрації випуску, випуску та проспекту емісії окремих видів цінних паперів, звіту про результати розміщення акцій (крім цінних паперів інститутів спільного інвестування), затверджені рішенням Комісії від 08.10.2013 року №2187, зареєстровані в Міністерстві фінансів України від 29.10.2013 року за №1827/24359 із наступними змінами та доповненнями, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

• ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

• отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

• оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

• доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.

• оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. 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. Подальший опис відповідальності аудитора за аудит фінансової звітності міститься на веб-сайті АФ "НИВА - АУДИТ" ТОВ. Цей опис є частиною нашого аудиторського звіту.

Директор
АФ «НИВА - АУДИТ» ТОВ
(сертифікат №006583
від 02.07.2009р)

м.п. _____ Т.М. Давиденко

Аудитор
Давиденко Тетяна Михайлівна
(сертифікат №006583
від 02.07.2009р)

_____ Т.М. Давиденко

28 квітня 2020 року

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства АУДИТОРСЬКА ФІРМА "НИВА-АУДИТ" (В ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ)

Скорочена назва підприємства АФ "Н-АУДИТ" ТОВ

Ознака особи Юридика

Код за ЄДРПОУ 21095329

Юридика адреса 33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

Адреса фактичного місцезнаходження 33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

Свідцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 0146 від 26.01.2001 року № 98

Свідцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів Свідцтво про відповідність системи контролю якості № 0575 Рішення АПУ № 319/4 від 24.12.2015 видане Аудиторською Палатою України

Відповідність реєстру аудиторів, що мають право здійснювати аудит проф учасників фондового ринку включено до реєстру «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес»

Місцезнаходження 33028, Рівненська обл., місто Рівне, ВУЛИЦЯ ЛЕРМОНТОВА, будинок 5А, квартира 1

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту від 24.02.2020 р. № 24/02-4

- дата початку та дата закінчення проведення аудиту з 20.03.2020 р. по 28.04.2020 р.

н/д

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівник Емітента стверджує, що річна інформація містить офіційну позицію осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію Емітента, про те, що, наскільки це їм відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні», містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан Емітента, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими Емітент стикається у своїй господарській діяльності.