

# Титульний аркуш

09.07.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 118/07/20

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

В.о. голови правління

(посада)

(підпис)

Л.А. Луковіна

(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 "Експортно-кредитне агентство"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 42644659
4. Місцезнаходження: 01103, Україна, Печерський р-н, м.Київ, бульвар Дружби народів, 28
5. Міжміський код, телефон та факс: (044)2062242, (044)2062242
6. Адреса електронної пошти: info@eca.gov.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): 02.07.2020, Затвердити річну інформацію емітента цінних паперів (річний звіт) за 2019 рік
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 на власному веб-сайті учасника фондового ринку

[www.eca.gov.ua](http://www.eca.gov.ua)

(URL-адреса сторінки)

09.07.2020

(дата)

## Зміст

|  |   |
|--|---|
| Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації  |   |
| 1. Основні відомості про емітента  | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності  |   |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах  |   |
| 4. Інформація щодо 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  | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)  | X |
| 1) інформація про органи управління  | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента  | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента   | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента  |   |
| - 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)   | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління)   | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента  | X |
| 2) інформація про розвиток емітента  | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування    | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків  | X |
| 4) звіт про корпоративне управління  | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент   | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати                                      | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги   | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)   | X |
| - інформація про наглядову раду  | X |
| - інформація про виконавчий орган  | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента  | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента   | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента   | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента  | X |
| - повноваження посадових осіб емітента   | X |

|   |   |
|---|---|
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій   | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій   |   |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій  |   |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій       |   |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)   | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру   | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента  | X |
| 2) інформація про облигації 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 облигацій 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  | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)  | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента   | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента   |   |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції   |   |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції   |   |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент   | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів   |   |
| 26. Інформація 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   | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)  | X |

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
  - 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
  - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен 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:  
Відстуні

### **III. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Приватне акціонерне товариство "Експортно-кредитне агентство"

**2. Скорочене найменування (за наявності)**

**3. Дата проведення державної реєстрації**

23.11.2018

**4. Територія (область)**

м.Київ

**5. Статутний капітал (грн)**

200000000

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

100

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

100

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

13

**9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД**

65.12 - Інші види страхування, крім страхування життя

65.20 - Перестраховування

немає - немає

**10. Банки, що обслуговують емітента**

1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті

АТ "Державний експортно-імпортний банк України", МФО 322313

2) IBAN

UA343223130000026008000041143

3) поточний рахунок

UA343223130000026008000041143

4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті

АТ "Державний експортно-імпортний банк України", МФО 322313

5) IBAN

UA343223130000026008000041143

6) поточний рахунок

UA343223130000026008000041143

### **XI. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

У 2019 році затверджено Організаційну структуру Товариства.

**Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

У 2019 році середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу становила 11 чоловік, середня чисельність працівників, які працювали за сумісництвом - 2 людини, осіб, які виконували роботи за договорами цивільно-правового характеру не було. На умовах неповного робочого дня працювали зовнішні сумісники, штатні працівники були зайняті повний робочий час. Фонд оплати праці по підприємству за 2019 рік склав 6 432,1 тис. грн, штатних працівників - 6 170,3 тис. грн. Фонд оплати праці збільшився за рахунок того, що у 2019 році формувалася трудовий ресурс Товариства: сформовано склад правління та трудовий колектив. Один працівник Товариства проходив курси підвищення кваліфікації: навчання у сфері закупівель.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**  
Емітент не належить до об'єднань підприємств.

**Спільна діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому вказуються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік по кожному виду спільної діяльності**

Емітент не проводить спільну діяльність з будь-якими організаціями, підприємствами та установами.

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Емітент не отримував пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду.

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

Облікова політика Товариства розроблена та затверджена керівництвом Товариства (наказ №11 від 03.04.2019) відповідно до вимог чинного законодавства України, нормативних документів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Міжнародних стандартів фінансової звітності. У період між 23 листопада 2018 року та датою затвердження власником (акціонером) Товариства зміст затвердженого Положення про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку є тимчасово діючою.

Основні засоби товариства обліковуються по об'єктах. Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням термінів корисного використання об'єкта основних засобів.

Нематеріальними активами визнаються немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані і використовуються підприємством для виробництва страхових послуг та в адміністративних цілях.

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Оцінка вибуття запасів здійснюється: за методом ідентифікованої собівартості.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів,**

**виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

У 2019 році послуги, передбачені у Законі України "Про забезпечення масштабної експансії експорту товарів (робіт, послуг) українського походження шляхом страхування, гарантування та здешевлення кредитування експорту", враховуючи планові кроки, визначені у Розпорядженні Кабінету Міністрів України "Про схвалення Експортної стратегії України ("Дорожньої карти" стратегічного розвитку торгівлі) на 2017-2021 роки не надавались.

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

Товариство було вперше зареєстровано у 2018 році. Інформація щодо відчуження або придбання активів розкривається за два роки.

У 2018 році капітальних інвестицій не було.

З метою забезпечення Товариства ресурсами, необхідними для повного його функціонування та з метою технічного забезпечення всіх працівників протягом 2019 року згідно плану здійснено закупівлю всього необхідного мережевого, програмного та апаратного обладнання. Також, побудовано мережеву інфраструктуру, забезпечено роботи внутрішніх комунікацій та публічних інформаційних ресурсів, а також введено в експлуатацію 25 робочих місць та імплементовано механізм підтримки багатомовної версії сайту Товариства.

У 2019 році капітальні інвестиції склали 2 574,7 тис. грн., в т.ч. 988,7 тис. грн за рахунок бюджетних коштів, виділених по програмі за КПКВК 1201570 "Заходи із створення та організації функціонування експортно-кредитного агентства в Україні".

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Основні засоби Товариства представлені офісною технікою (обладнанням), меблями та легковим транспортним засобом.

**Проблеми, які впливають на діяльність емітента; ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень**

На діяльність Товариства впливають проблеми норм Податкового Кодексу України.

Зокрема, відповідно до пункту 196.1.3. статті 196 <Операції, що не є об'єктом оподаткування>

Податкового кодексу України, - не є об'єктом оподаткування податком на додану вартість господарські операції з надання послуг із страхування, співстрахування або перестрахування особами, які мають ліцензію на здійснення страхової діяльності відповідно до закону, а також пов'язаних з такою діяльністю послуг страхових (перестрахових) брокерів та страхових агентів. Товариство не має ліцензії на здійснення страхової діяльності.

Товариство не є страховиком в розумінні чинної редакції Податкового Кодексу України та статті 2 "Страховики" Закону України "Про страхування", відповідно до положень якої слова "страховик", "страхова компанія", "страхова організація" та похідні від них дозволяється використовувати у назві лише тим юридичним особам, які мають ліцензію на здійснення страхової діяльності. Згідно пунктів 1, 3, 4 статті 9 Закону України "Про забезпечення масштабної експансії експорту товарів (робіт, послуг) українського походження шляхом страхування, гарантування та здешевлення кредитування експорту" Товариство має особливий статус та його діяльність щодо страхування, перестрахування та надання гарантій не потребує ліцензування; на діяльність Товариства не поширюються положення законів України "Про страхування" та "Про фінансові послуги та державне регулювання ринків фінансових послуг"; контроль за діяльністю Товариства не належить до компетенції спеціального уповноваженого органу виконавчої влади з питань регулювання ринків фінансових послуг.

Таким чином, має місце ситуація надмірних конкурентних та правових ризиків тарифікації послуг Товариства, визначених у ч.2 ст.3 <Завдання, напрями та принципи державної підтримки експортної діяльності> Закону України "Про забезпечення масштабної експансії експорту товарів (робіт, послуг) українського походження шляхом страхування, гарантування та здешевлення кредитування експорту" № 1792-VIII від 20.12.2016 року.

#### **Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності за оцінками фахівців емітента**

У 2019 році фінансування діяльності Товариства здійснювалось частково за рахунок бюджетних коштів по програмі за КПКВК 1201570 "Заходи із створення та організації функціонування експортно-кредитного агентства в Україні", частково за власні кошти Товариства.

Пасивні доходи Товариства склались з надходжень від процентів, нарахованих на залишки грошових коштів на поточному рахунку та на грошові кошти, розміщені на депозитному рахунку в банку.

#### **Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду (загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів**

Станом на 31 грудня 2019 року у Товариства укладений Договір про надання послуг на суму 35,0 тис. грн. Очікуваний прибуток від виконання - 35,0 тис. грн.

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

Стратегія подальшої діяльності Товариства направлена на стимулювання масштабної експансії експорту товарів (робіт, послуг) українського походження шляхом страхування, перестрахування, надання гарантій за договорами, які забезпечують розвиток експорту, а також участь у виконанні програми часткової компенсації відсоткової ставки за експортними кредитами і визначена у Розпорядженні Кабінету Міністрів України "Про схвалення Експортної стратегії України ("Дорожньої карти" стратегічного розвитку торгівлі) на 2017-2021 роки.

#### **Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження**



**та розробку за звітний рік**

У 2019 році Товариством проводились наступні дослідження:

1. Аналіз та розробка документів, що визначають засади обліку та звітність з питань платоспроможності, стійкості та управління ризиками;
2. Проведення незалежної оцінки щодо визначення відповідних витрат і потреб в капіталі на наступні три роки та розробки фінансової моделі Товариства на 2020-2022 рр.

Загальна сума витрат на дослідження склала 847,0 тис. грн.

**Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, у тому числі, за наявності, інформацію про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки у формі аналітичної довідки в довільній формі**

Станом на 31 грудня 2019 року не існувало іншої інформації, яка могла бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності Товариства.

**IV. Інформація про органи управління**

| <b>Орган управління</b> | <b>Структура</b>         | <b>Персональний склад</b> |
|-------------------------|--------------------------|---------------------------|
| Наглядова рада          | Не обиралася у 2019 році | Не обирався у 2019 році   |

## 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     | голова правління  | Пульвас Ігор Іванович       | 1959           | вища   | 44                  | директор ТОВ "ФРІ ЕНЕРДЖІ ТЕХНОЛОДЖІС"  | 14.11.2018, не обмежено   |
|       | <b>Опис:</b><br>Повноваження посадової особи згідно Статуту Товариства. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. |                             |                |        |                     |   |   |

## VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)

| Найменування юридичної особи засновника та/або учасника | Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника | Місцезнаходження   | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|---|---|--|--|
| Кабінет Міністрів України                               | 00019442  | 01008, Україна, Печерський р-н, м.Київ, м.Київ, вул.Грушевського, 12/2 | 100  |
| Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи              |   |  | Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості) |
|   |   |  |  |
| <b>Усього</b>   |   |  | 100  |

## VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

### 1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Перспективи подальшого розвитку Емітента, викладені у Розпорядженні Кабінету Міністрів України "Про схвалення Експортної стратегії України ("Дорожньої карти" стратегічного розвитку торгівлі) на 2017-2021 роки.

Подальший розвиток Товариства направлений на стимулювання масштабної експансії експорту товарів (робіт, послуг) українського походження шляхом страхування, перестраховання, надання гарантій за договорами, які забезпечують розвиток експорту, а також участь у виконанні програми часткової компенсації відсоткової ставки за експортними кредитами.

### 2. Інформація про розвиток емітента

У 2019 році Товариством проведено всю необхідну роботу для започаткування виконання цілей та завдань, покладених на Товариство Законом України "Про забезпечення масштабної експансії експорту товарів (робіт, послуг) українського походження шляхом страхування, гарантування та здешевлення кредитування експорту".

Зокрема:

- сформовано базовий функціонал за напрямками - продажі та супровід клієнтів, андеррайтинг, зовнішні комунікації, управління персоналом, юридичний, ІТ, фінансово-еко-номічний та адміністративний блоки;
- завершено інформаційно-технічне забезпечення Товариства в обсязі, необхідному для його повноцінного функціонування;
- розроблено проекти нормативних документів, що регламентуватимуть діяльність Товариства із страхування від комерційних та некомерційних ризиків, перестраховання та надання гарантій, а частину вже передано на затвердження до Міністерства розвитку економіки, торгівлі та сільського господарства України (як уповноваженого органу управління); деякі з цих документів затверджено;
- встановлено зв'язки з керівництвом Бернського Союзу (Празького клубу) та розпочато

процедуру вступу до цієї організації, що об'єднує світові експортно-кредитні агентства;

- розпочато співпрацю з експортно-кредитними агентствами інших країн, зокрема підписано меморандум про співробітництво з БРУПЕС "Білексімгарант" (Білорусь), а також підготовлено до підписання відповідні проекти меморандумів з АТ "Експортна страхова компанія "KazakhExport" (Казахстан) та EGAP (Чехія);

- розроблено технологічні карти стосовно страхових та фінансових інструментів, які будуть використовуватись для досягнення основної цілі заснування ЕКА в Україні - стимулювання експорту товарів (робіт/послуг) українського походження;

- розпочата діяльність по налагодженню співпраці з промисловими галузевими асоціаціями, великими індустріальними компаніями та холдингами, банками, а також з українськими компаніями-експортерами сегменту малого та середнього бізнесу;

- проведено роботу, яку буде продовжено у 2020 році щодо формування попиту на послуги Товариства у національних експортерів шляхом інформування власників та керівників експортоорієнтованих компаній про форми і методи стимулювання їх експортної діяльності державою при участі Товариства.

### **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, зокрема інформацію про:**

Деривативи не укладалися

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

Окрема система управління ризиками Товариства не створювалась.

#### **2) схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків**

Окрема система управління ризиками Товариства не створювалась.

### **4. Звіт про корпоративне управління:**

#### **1) посилання на:**

##### **власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Корпоративне управління Товариством здійснюється відповідно до положень Цивільного кодексу України, Законів України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", "Про депозитарну систему України", інших актів законодавства України, Статуту Товариства. Як окремий документ "Кодекс корпоративного управління" не приймався та не оприлюднювався.

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

Кодексу корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або будь-якого іншого кодексу корпоративного управління Товариство не застосовує.

##### **вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

Товариство не застосовує практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги.

#### **2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління,**

зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій

### 3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

| Вид загальних зборів | річні   | позачергові |
|----------------------|---|-------------|
|                      | X   |             |
| Дата проведення      | 26.04.2019  |             |
| Кворум зборів        | 100   |             |
| Опис                 | <p>1. Затвердити річний звіт приватного акціонерного товариства "Експортно-кредитне агентство" (далі - Товариство) за 2018 рік, що містить фінансову звітність разом із звітом незалежного аудитора - приватного підприємства фірми "Миколаїв - Аудит" щодо аудиту фінансової звітності Товариства, що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при поданні річного звіту емітента за 2018 рік.</p> <p>2. За наслідками розгляду звіту виконуючого обов'язки голови правління Товариства Пульваса І. І. визнати роботу Товариства за 2018 рік умовно задовільною.</p> <p>3. Не нараховувати дивіденди за 2018 рік у зв'язку з тим, що власний капітал Товариства менший, ніж сума його статутного та резервного капіталу.</p> <p>4. Затвердити річну інформацію емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік.</p> |             |

### 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)  | Міністерство економічного розвитку і торгівлі України згідно Постанови Кабінету Міністрів України №65 від 07.02.2018 року |    |

### 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 акцій |     | 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)                |     |    |

**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)  |     |    |

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

|  | Так | Ні |
|--|-----|----|
|  |     | X  |

**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 |     |    |
| Інше (зазначити)   |     |    |

|   |  |
|---|--|
| <b>У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b> |  |
|---|--|

|  |  |
|--|--|
| <b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b> |  |
|--|--|

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

**Склад наглядової ради (за наявності)**

| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | Залежний член наглядової ради |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
|                                    |                                 |                               |

|  |  |
|--|--|
| <b>Чи проведені засідання наглядової ради,</b> |  |
|--|--|

|  |  |
|--|--|
| загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства |  |
|--|--|

**Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?**

|                     | Так | Ні | Персональний склад комітетів |
|---------------------|-----|----|------------------------------|
| 3 питань аудиту     |     | X  |                              |
| 3 питань призначень |     | X  |                              |
| 3 винагород         |     | X  |                              |
| Інше (зазначити)    |     |    |                              |

|   |  |
|---|--|
| <b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>                 |  |
| <b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b> |  |

**Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи**

|                                      |  |
|--------------------------------------|--|
| <b>Оцінка роботи наглядової ради</b> |  |
|--------------------------------------|--|

**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)                             |     | X  |

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

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

#### 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 (запишіть)  |     |    |

#### Склад виконавчого органу

| Персональний склад виконавчого органу  | Функціональні обов'язки члена виконавчого органу  |
|--|---|
| Голова правління - Пульвас І.І. Заступник голови правління - Кушнір О.О. Член правління - Петровський Ю.О. | Визначаються законодавством, Статутом та Положенням про правління товариства, а також умовами контракту, що укладається з кожним членом правління |

|  |  |
|--|--|
| <b>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</b> |  |
|--|--|

|   |  |
|---|--|
| <b>Оцінка роботи виконавчого органу</b> |  |
|---|--|

#### Примітки



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

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) 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 напрямів діяльності (стратегії)                                      | так                       | так            | так              | ні  |
| Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)   | так                       | так            | так              | ні  |
| Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету                         | так                       | ні             | ні               | ні  |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу                    | так                       | так            | ні               | ні  |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради                       | так                       | ні             | ні               | ні  |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії                    | так                       | ні             | ні               | ні  |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу                    | ні                        | так            | ні               | ні  |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради                       | так                       | ні             | ні               | ні  |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | ні                        | так            | так              | ні  |
| Прийняття рішення про додаткову емісію акцій   | так                       | ні             | ні               | ні  |
| Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій                      | так                       | так            | ні               | ні  |
| Затвердження зовнішнього аудитора  | так                       | так            | ні               | ні  |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів                               | так                       | так            | ні               | ні  |

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

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

так

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?**

|  | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Положення про загальні збори акціонерів              |     | X  |
| Положення про наглядову раду                         | X   |    |
| Положення про виконавчий орган                       | X   |    |
| Положення про посадових осіб акціонерного товариства |     | X  |
| Положення про ревізійну комісію (або ревізора)       | X   |    |
| Положення про порядок розподілу прибутку             |     | X  |
| Інше (запишіть)                                      |     |    |

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

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

|  |    |    |     |     |    |
|--|----|----|-----|-----|----|
| після їх проведення                                      |    |    |     |     |    |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | ні | ні | так | так | ні |

**Чи готує акціонерне товариство фінансову звітність у відповідності 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)          | Міністерство економічного розвитку і торгівлі України згідно Постанови Кабінету Міністрів України №65 від 07.02.2018 року |    |

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

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

**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 | Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу) |
|-------|--|---|---|
|-------|--|---|---|

|   |                           |   |     |
|---|---------------------------|---|-----|
|   |                           | реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента) |     |
| 1 | Кабінет Міністрів України | 00019442  | 100 |

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

| Загальна кількість акцій | Кількість акцій з обмеженнями | Підстава виникнення обмеження | Дата виникнення обмеження |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------------------|

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

Посадовими особами органів товариства є фізичні особи - голова та члени наглядової ради, ревізійної комісії та правління. Обрання та припинення повноважень посадових осіб органів Товариства здійснюється відповідно до Статуту та законодавства. Винагороди та компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам в разі їх звільнення, зазначаються в Контракті.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Наглядова рада є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної законом і Статутом, контролює та регулює діяльність правління.

До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів акціонерів та наглядової ради.

Ревізійна комісія є органом товариства, який контролює фінансово-господарську діяльність правління. Завдання ревізійної комісії полягає у проведенні планових і позапланових перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства. Ревізійна комісія доповідає про результати проведених нею перевірок загальним зборам акціонерів та наглядовій раді.

**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**

Інша інформація складається з річної інформації емітента, яка також включає звіт про корпоративне управління, але не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

**11) Інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг" (для фінансових установ)**

### 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 видами акцій |                      |
|---|--------------------------------------|---|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
|   |                                      |   |                       |   | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
| Кабінет Міністрів України                                 | 00019442                             | 01008, Україна, Печерський р-н, м.Київ, Грушевського,12/2 | 200 000               | 100   | 200 000                   | 0                    |
| Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи |                                      |   | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій |                      |
|   |                                      |   |                       |   | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
| <b>Усього</b>   |                                      |   | 200 000               | 100   | 200 000                   | 0                    |

## Х. Структура капіталу

| Тип та/або клас акцій | Кількість акцій (шт.) | Номінальна вартість (грн) | Права та обов'язки | Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------|--------------------|--|
| прості іменні         | 200 000               | 1 000,00                  | Згідно Статуту     | відсутня   |
| <b>Примітки:</b>      |                       |                           |                    |  |
|                       |                       |                           |                    |  |



**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 (у відсотках) |
|-------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|-----------------------|------------------------------------|--|
| 1                       | 2   | 3   | 4                                  | 5                                   | 6                                | 7                         | 8                     | 9                                  | 10   |
| 18.04.2019              | 89/1/2018   | Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку | UA4000203079                       | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні           | 1 000                     | 200 000               | 200 000 000                        | 100  |
| Опис                    | Торгівля цінними паперами емітента на організованих внутрішніх та зовнішніх ринках не здійснюється. |   |                                    |                                     |                                  |                           |                       |                                    |  |



### XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн)   |                   | Орендовані основні засоби (тис. грн) |                   | Основні засоби, усього (тис. грн) |                   |
|-------------------------------|--|-------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                               | на початок періоду   | на кінець періоду | на початок періоду                   | на кінець періоду | на початок періоду                | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення:   | 0  | 1 939             | 0                                    | 0                 | 0                                 | 1 939             |
| будівлі та споруди            | 0  | 0                 | 0                                    | 0                 | 0                                 | 0                 |
| машини та обладнання          | 0  | 1 088,8           | 0                                    | 0                 | 0                                 | 1 088,8           |
| транспортні засоби            | 0  | 754,9             | 0                                    | 0                 | 0                                 | 754,9             |
| земельні ділянки              | 0  | 0                 | 0                                    | 0                 | 0                                 | 0                 |
| інші                          | 0  | 95,3              | 0                                    | 0                 | 0                                 | 95,3              |
| 2. Невиробничого призначення: | 0  | 18,7              | 0                                    | 0                 | 0                                 | 18,7              |
| будівлі та споруди            | 0  | 0                 | 0                                    | 0                 | 0                                 | 0                 |
| машини та обладнання          | 0  | 18,7              | 0                                    | 0                 | 0                                 | 18,7              |
| 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                        | 0  | 1 957,7           | 0                                    | 0                 | 0                                 | 1 957,7           |
| Опис                          | В 2019 році здійснено закупівлю всього необхідного мережевого, програмного та апаратного обладнання. |                   |                                      |                   |                                   |                   |

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника                         | За звітний період   | За попередній період |
|--|---|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | 219 903   | 199 991              |
| Статутний капітал (тис.грн)                    | 200 000   | 200 000              |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн)       | 200 000   | 200 000              |
| <b>Опис</b>                                    | Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. |                      |
| <b>Висновок</b>                                | Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 19903 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 19903 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.                                    |                      |

#### 6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

|   |  |
|---|--|
| Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"                |
| Організаційно-правова форма   | Публічне акціонерне товариство   |
| Ідентифікаційний код юридичної особи  | 30370711   |
| Місцезнаходження  | 04107, Україна, Шевченківський район м.Києва р-н, м.Київ, вул.Тропініна, буд.7-Г |
| Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності                         | 2092   |

|   |   |
|---|---|
| <b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b> | НКЦПФР  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                            | 05.10.2013  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>  | (044) 482-52-15   |
| <b>Факс</b>   | (044) 591-04-00   |
| <b>Вид діяльності</b>   | Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність                     |
| <b>Опис</b>   | Реєстр власників іменних цінних паперів Товариства веде виключно ПАТ "Національний депозитарій України" |

|  |   |
|--|---|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b> | Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОТАЛ АУДИТ"                                     |
| <b>Організаційно-правова форма</b>   | Товариство з обмеженою відповідальністю   |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>  | 40960805  |
| <b>Місцезнаходження</b>  | 01004, Україна, м.Київ, м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2, /літера А/                       |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                         | 4688  |
| <b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>              | Аудиторська палата України  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>   | 01.12.2016  |
| <b>Міжміський код та телефон</b>   | (099) 605-89-61   |
| <b>Факс</b>  | (099) 605-89-61   |
| <b>Вид діяльності</b>  | Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування |
| <b>Опис</b>  | Аудиторська перевірка річної фінансової звітності Товариства за 2019 звітний рік          |

|   |  |                  |            |
|---|--|------------------|------------|
| <b>Підприємство</b>                               | Приватне акціонерне товариство<br>"Експортно-кредитне агентство" | <b>Дата</b>      | КОДИ       |
|   |  |                  | 01.01.2020 |
| <b>Територія</b>                                  |  | <b>за ЄДРПОУ</b> | 42644659   |
|   |  |                  | 803820000  |
| <b>Організаційно-правова форма господарювання</b> | Акціонерне товариство  | <b>за КОПФГ</b>  | 230        |
| <b>Вид економічної діяльності</b>                 | Інші види страхування, крім страхування життя                    | <b>за КВЕД</b>   | 65.12      |

**Середня кількість працівників:** 13

**Адреса, телефон:** 01103 м.Київ, бульвар Дружби народів, 28, (044)2062242

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**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                          |
| <b>I. Необоротні активи</b>                                      |             |                             |                            |
| Нематеріальні активи   | 1000        | 0                           | 338                        |
| первісна вартість  | 1001        | 0                           | 339                        |
| накопичена амортизація   | 1002        | ( 0 )                       | ( 1 )                      |
| Незавершені капітальні інвестиції                                | 1005        | 0                           | 0                          |
| Основні засоби   | 1010        | 0                           | 1 958                      |
| первісна вартість  | 1011        | 0                           | 2 236                      |
| знос   | 1012        | ( 0 )                       | ( 278 )                    |
| Інвестиційна нерухомість   | 1015        | 0                           | 0                          |
| первісна вартість  | 1016        | 0                           | 0                          |
| знос   | 1017        | ( 0 )                       | ( 0 )                      |
| Довгострокові біологічні активи                                  | 1020        | 0                           | 0                          |
| первісна вартість  | 1021        | 0                           | 0                          |
| накопичена амортизація   | 1022        | ( 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                          |
| Гудвіл   | 1050        | 0                           | 0                          |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                  | 1060        | 0                           | 0                          |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах      | 1065        | 0                           | 0                          |
| Інші необоротні активи   | 1090        | 0                           | 0                          |
| <b>Усього за розділом I</b>                                      | <b>1095</b> | <b>0</b>                    | <b>2 296</b>               |

|   |      |         |         |
|---|------|---------|---------|
| <b>II. Оборотні активи</b>  |      |         |         |
| Запаси  | 1100 | 0       | 49      |
| Виробничі запаси  | 1101 | 0       | 49      |
| Незавершене виробництво   | 1102 | 0       | 0       |
| Готова продукція  | 1103 | 0       | 0       |
| Товари  | 1104 | 0       | 0       |
| Поточні біологічні активи   | 1110 | 0       | 0       |
| Депозити перестраховання  | 1115 | 0       | 0       |
| Векселі одержані  | 1120 | 0       | 0       |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги        | 1125 | 0       | 0       |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                             |      |         |         |
| за виданими авансами  | 1130 | 0       | 0       |
| з бюджетом  | 1135 | 0       | 3       |
| у тому числі з податку на прибуток                                      | 1136 | 0       | 0       |
| з нарахованих доходів   | 1140 | 0       | 3 232   |
| із внутрішніх розрахунків   | 1145 | 0       | 0       |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                 | 1155 | 0       | 151     |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160 | 0       | 0       |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165 | 199 999 | 219 917 |
| Готівка   | 1166 | 0       | 0       |
| Рахунки в банках  | 1167 | 199 999 | 15 407  |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170 | 0       | 46      |
| Частка перестраховика у страхових резервах                              | 1180 | 0       | 0       |
| у тому числі в:   |      |         |         |
| резервах довгострокових зобов'язань                                     | 1181 | 0       | 0       |
| резервах збитків або резервах належних виплат                           | 1182 | 0       | 0       |
| резервах незароблених премій  | 1183 | 0       | 0       |
| інших страхових резервах  | 1184 | 0       | 0       |
| Інші оборотні активи  | 1190 | 0       | 0       |
| Усього за розділом II   | 1195 | 199 999 | 223 398 |
| <b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> |      |         |         |
| Баланс  | 1300 | 199 999 | 225 694 |

| Пасив   | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
|---|-----------|-----------------------------|----------------------------|
| 1   | 2         | 3                           | 4                          |
| <b>I. Власний капітал</b>                       |           |                             |                            |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                | 1400      | 200 000                     | 200 000                    |
| 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      | 0                           | 0                          |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)     | 1420      | -9                          | 19 903                     |
| Неоплачений капітал                             | 1425      | ( 0 )                       | ( 0 )                      |
| Вилучений капітал                               | 1430      | ( 0 )                       | ( 0 )                      |
| Інші резерви                                    | 1435      | 0                           | 0                          |
| Усього за розділом I                            | 1495      | 199 991                     | 219 903                    |

|  |             |                |                |
|--|-------------|----------------|----------------|
| <b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>   |             |                |                |
| 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              | 358            |
| 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:  |             |                |                |
| резерв довгострокових зобов'язань  | 1531        | 0              | 0              |
| 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              |
| <b>Усього за розділом II</b>   | <b>1595</b> | <b>0</b>       | <b>358</b>     |
| <b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>  |             |                |                |
| Короткострокові кредити банків   | 1600        | 0              | 0              |
| Векселі видані   | 1605        | 0              | 0              |
| Поточна кредиторська заборгованість за:  |             |                |                |
| довгостроковими зобов'язаннями   | 1610        | 0              | 181            |
| товари, роботи, послуги  | 1615        | 0              | 15             |
| розрахунками з бюджетом  | 1620        | 1              | 4 369          |
| у тому числі з податку на прибуток   | 1621        | 0              | 4 369          |
| розрахунками зі страхування  | 1625        | 1              | 7              |
| розрахунками з оплати праці  | 1630        | 6              | 24             |
| одержаними авансами  | 1635        | 0              | 0              |
| розрахунками з учасниками  | 1640        | 0              | 0              |
| із внутрішніх розрахунків  | 1645        | 0              | 0              |
| страховою діяльністю   | 1650        | 0              | 0              |
| Поточні забезпечення   | 1660        | 0              | 0              |
| Доходи майбутніх періодів  | 1665        | 0              | 819            |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків   | 1670        | 0              | 0              |
| Інші поточні зобов'язання  | 1690        | 0              | 18             |
| <b>Усього за розділом III</b>  | <b>1695</b> | <b>8</b>       | <b>5 433</b>   |
| <b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b> |             |                |                |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду   | 1800        | 0              | 0              |
| <b>Баланс</b>  | <b>1900</b> | <b>199 999</b> | <b>225 694</b> |

Керівник

Луковіна Лариса Анатоліївна

Головний бухгалтер

Мошківська Ганна Петрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Експортно-кредитне агентство"Дата  
за ЄДРПОУКОДИ  
01.01.2020  
42644659**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**за 2019 рік  
Форма №2

## I. Фінансові результати

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      | 0                 | 0                                       |
| Чисті зароблені страхові премії   | 2010      | 0                 | 0                                       |
| Премії підписані, валова сума   | 2011      | 0                 | 0                                       |
| Премії, передані у перестраховання  | 2012      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума  | 2013      | 0                 | 0                                       |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій                            | 2014      | 0                 | 0                                       |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)                          | 2050      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами   | 2070      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| <b>Валовий:</b>   |           |                   |   |
| прибуток  | 2090      | 0                 | 0                                       |
| збиток  | 2095      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань                       | 2105      | 0                 | 0                                       |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів                                    | 2110      | 0                 | 0                                       |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума   | 2111      | 0                 | 0                                       |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах                               | 2112      | 0                 | 0                                       |
| Інші операційні доходи  | 2120      | 14 293            | 0                                       |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю             | 2121      | 0                 | 0                                       |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції   | 2122      | 0                 | 0                                       |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування                          | 2123      | 0                 | 0                                       |
| Адміністративні витрати   | 2130      | ( 4 223 )         | ( 9 )                                   |
| Витрати на збут   | 2150      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Інші операційні витрати   | 2180      | ( 5 716 )         | ( 0 )                                   |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю           | 2181      | 0                 | 0                                       |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182      | 0                 | 0                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |           |                   |   |
| прибуток  | 2190      | 4 354             | 0                                       |
| збиток  | 2195      | ( 0 )             | ( 9 )                                   |
| Дохід від участі в капіталі   | 2200      | 0                 | 0                                       |
| Інші фінансові доходи   | 2220      | 20 013            | 0                                       |

|   |      |        |       |
|---|------|--------|-------|
| Інші доходи   | 2240 | 3      | 0     |
| Дохід від благодійної допомоги                                  | 2241 | 0      | 0     |
| Фінансові витрати   | 2250 | ( 89 ) | ( 0 ) |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255 | ( 0 )  | ( 0 ) |
| Інші витрати  | 2270 | ( 0 )  | ( 0 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті       | 2275 | 0      | 0     |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |        |       |
| прибуток  | 2290 | 24 281 | 0     |
| збиток  | 2295 | ( 0 )  | ( 9 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | -4 369 | 0     |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0      | 0     |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |        |       |
| прибуток  | 2350 | 19 912 | 0     |
| збиток  | 2355 | ( 0 )  | ( 9 ) |

#### 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      | 19 912            | -9                                      |

#### III. Елементи операційних витрат

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 177               | 0                                       |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 6 476             | 7                                       |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 1 248             | 2                                       |
| Амортизація                      | 2515      | 279               | 0                                       |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 1 759             | 0                                       |
| Разом                            | 2550      | 9 939             | 9                                       |

#### 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      | 0,000000          | 0,000000                                |

|  |      |          |          |
|--|------|----------|----------|
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650 | 0,00     | 0,00     |

Керівник

Луковіна Лариса Анатоліївна

Головний бухгалтер

Мошківська Ганна Петрівна



Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Експортно-кредитне агентство"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

42644659

## 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                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |           |                   |   |
| Надходження від:   |           |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | 3000      | 0                 | 0                                       |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005      | 0                 | 0                                       |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006      | 0                 | 0                                       |
| Цільового фінансування   | 3010      | 6 644             | 0                                       |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                        | 3011      | 0                 | 0                                       |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015      | 18                | 0                                       |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020      | 31                | 0                                       |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025      | 8 234             | 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      | 59                | 0                                       |
| Витрачання на оплату:  |           |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100      | ( 1 466 )         | ( 0 )                                   |
| Праці  | 3105      | ( 5 249 )         | ( 1 )                                   |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110      | ( 1 282 )         | ( 0 )                                   |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115      | ( 1 278 )         | ( 0 )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118      | ( 1 278 )         | ( 0 )                                   |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135      | ( 239 )           | ( 0 )                                   |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140      | ( 104 )           | ( 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      | ( 173 )           | ( 0 )                                   |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                | 3195      | 5 195             | -1                                      |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>        |           |                   |   |
| Надходження від реалізації:  |           |                   |   |
| фінансових інвестицій  | 3200      | 0                 | 0                                       |

|  |      |           |         |
|--|------|-----------|---------|
| необоротних активів  | 3205 | 0         | 0       |
| Надходження від отриманих:   |      |           |         |
| відсотків  | 3215 | 0         | 0       |
| дивідендів   | 3220 | 0         | 0       |
| 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       |
| Витрачання на придбання:   |      |           |         |
| фінансових інвестицій  | 3255 | ( 0 )     | ( 0 )   |
| необоротних активів  | 3260 | ( 1 981 ) | ( 0 )   |
| Виплати за деривативами  | 3270 | ( 0 )     | ( 0 )   |
| Витрачання на надання позик  | 3275 | ( 0 )     | ( 0 )   |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 )     | ( 0 )   |
| Інші платежі   | 3290 | ( 0 )     | ( 0 )   |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | 3295 | -1 981    | 0       |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |      |           |         |
| Надходження від:   |      |           |         |
| Власного капіталу  | 3300 | 0         | 200 000 |
| Отримання позик  | 3305 | 0         | 0       |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310 | 0         | 0       |
| Інші надходження   | 3340 | 16 870    | 0       |
| Витрачання на:   |      |           |         |
| Викуп власних акцій  | 3345 | ( 0 )     | ( 0 )   |
| Погашення позик  | 3350 | ( 0 )     | ( 0 )   |
| Сплату дивідендів  | 3355 | ( 0 )     | ( 0 )   |
| Витрачання на сплату відсотків   | 3360 | ( 89 )    | ( 0 )   |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365 | ( 77 )    | ( 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 )   |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | 3395 | 16 704    | 200 000 |
| <b>Чистий рух коштів за звітний період</b>                                     | 3400 | 19 918    | 199 999 |
| Залишок коштів на початок року   | 3405 | 199 999   | 0       |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410 | 0         | 0       |
| Залишок коштів на кінець року  | 3415 | 219 917   | 199 999 |

Керівник

Луковіна Лариса Анатоліївна

Головний бухгалтер

Мошківська Ганна Петрівна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Експортно-кредитне агентство"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

42644659

## Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2019 рік

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

| Стаття  | Код рядка | За звітний період |         | За аналогічний період попереднього року |         |
|---|-----------|-------------------|---------|---|---------|
|   |           | надходження       | видаток | надходження                             | видаток |
| 1   | 2         | 3                 | 4       | 5                                       | 6       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>  |           |                   |         |   |         |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування   | 3500      | 24 281            | 0       | 0                                       | 9       |
| Коригування на:<br>амортизацію необоротних активів  | 3505      | 279               | X       | 0                                       | X       |
| збільшення (зменшення) забезпечень  | 3510      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць   | 3515      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій                                | 3520      | 0                 | 19 927  | 0                                       | 0       |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі   | 3521      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття               | 3523      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій  | 3524      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів  | 3526      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Фінансові витрати   | 3540      | X                 | 89      | X                                       | 0       |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів  | 3550      | 0                 | 3 481   | 0                                       | 0       |
| Збільшення (зменшення) запасів  | 3551      | 0                 | 49      | 0                                       | 0       |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів   | 3552      | 0                 | 151     | 0                                       | 0       |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги                    | 3553      | 0                 | 49      | 0                                       | 0       |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості   | 3554      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів  | 3556      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів  | 3557      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |

|   |      |        |       |   |   |
|---|------|--------|-------|---|---|
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань   | 3560 | 875    | 0     | 8 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги     | 3561 | 15     | 0     | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом     | 3562 | 0      | 1     | 1 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 6      | 0     | 1 | 0 |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 18     | 0     | 6 | 0 |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів   | 3566 | 819    | 0     | 0 | 0 |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань   | 3567 | 18     | 0     | 0 | 0 |
| Грошові кошти від операційної діяльності  | 3570 | 1 938  | 0     | 0 | 1 |
| Сплачений податок на прибуток   | 3580 | X      | 0     | X | 0 |
| Сплачені відсотки   | 3585 | X      | 0     | X | 0 |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>   | 3195 | 1 938  | 0     | 0 | 1 |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                                 |      |        |       |   |   |
| Надходження від реалізації: фінансових інвестицій   | 3200 | 0      | X     | 0 | X |
| необоротних активів   | 3205 | 0      | X     | 0 | X |
| Надходження від отриманих: відсотків  | 3215 | 0      | X     | 0 | X |
| дивідендів  | 3220 | 0      | X     | 0 | X |
| Надходження від деривативів   | 3225 | 0      | X     | 0 | X |
| Надходження від погашення позик   | 3230 | 0      | X     | 0 | X |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці              | 3235 | 0      | X     | 0 | X |
| Інші надходження  | 3250 | 20 013 | X     | 0 | X |
| Витрачання на придбання: фінансових інвестицій  | 3255 | X      | 0     | X | 0 |
| необоротних активів   | 3260 | X      | 1 956 | X | 0 |
| Виплати за деривативами   | 3270 | X      | 0     | X | 0 |
| Витрачання на надання позик   | 3275 | X      | 0     | X | 0 |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці              | 3280 | X      | 0     | X | 0 |
| Інші платежі  | 3290 | X      | 0     | X | 0 |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                                       | 3295 | 18 057 | 0     | 0 | 0 |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                                   |      |        |       |   |   |
| Надходження від: Власного капіталу  | 3300 | 0      | X     | 0 | X |
| Отримання позик   | 3305 | 0      | X     | 0 | X |

|   |      |         |    |    |   |
|---|------|---------|----|----|---|
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                | 3310 | 0       | X  | 0  | X |
| Інші надходження  | 3340 | 0       | X  | 0  | X |
| Витрачання на:<br>Викуп власних акцій                                   | 3345 | X       | 0  | X  | 0 |
| Погашення позик   | 3350 | X       | 0  | X  | 0 |
| Сплату дивідендів   | 3355 | X       | 0  | X  | 0 |
| Витрачання на сплату відсотків  | 3360 | X       | 0  | X  | 0 |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                 | 3365 | X       | 77 | X  | 0 |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві                | 3370 | X       | 0  | X  | 0 |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | X       | 0  | X  | 0 |
| Інші платежі  | 3390 | X       | 0  | X  | 0 |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                      | 3395 | 0       | 77 | 0  | 0 |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                     | 3400 | 19 918  | 0  | 0  | 1 |
| Залишок коштів на початок року  | 3405 | 199 999 | X  | 0  | X |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                           | 3410 | 0       | 0  | 0  | 0 |
| Залишок коштів на кінець року   | 3415 | 219 917 | 0  | -1 | 0 |

Керівник

Луковіна Лариса Анатоліївна

Головний бухгалтер

Мошківська Ганна Петрівна



|   |      |         |   |   |   |        |   |   |         |
|---|------|---------|---|---|---|--------|---|---|---------|
| зарєєстрованого капіталу  |      |         |   |   |   |        |   |   |         |
| 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       |
| 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       |
| <b>Внески учасників:</b><br>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       |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>Викуп акцій                             | 4260 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0       |
| Перепродаж викуплених акцій   | 4265 | 0       | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0 | 0       |
| Анулювання викуплених акцій   | 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       |
| <b>Разом змін у капіталі</b>  | 4295 | 0       | 0 | 0 | 0 | 19 912 | 0 | 0 | 19 912  |
| <b>Залишок на кінець року</b>   | 4300 | 200 000 | 0 | 0 | 0 | 19 903 | 0 | 0 | 219 903 |

Керівник

Луковіна Лариса Анатоліївна

Головний бухгалтер

Мошківська Ганна Петрівна





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

Приватне акціонерне товариство "Експортно-кредитне агентство" (надалі по тексту - Товариство) утворене відповідно до Закону України "Про забезпечення масштабної експансії експорту товарів (робіт, послуг) українського походження шляхом страхування, гарантування та здешевлення кредитування експорту".

Основною метою діяльності Товариства є стимулювання масштабної експансії експорту товарів (робіт, послуг) українського походження шляхом страхування, перестрахування, надання гарантій за договорами, які забезпечують розвиток експорту, а також участь у виконанні програми часткової компенсації відсоткової ставки за експортними кредитами.

Код КВЕД: 65.12 Інші види страхування, крім страхування життя (основний);

Код КВЕД: 65.20 Перестрахування.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2019 р. - 25 (двадцять п'ять) осіб.

Станом на 31 грудня 2019 р. єдиним засновником (учасником) Товариства є держава в особі Кабінету Міністрів України - частка в статутному капіталі 100%, що дорівнює 200 000 000 (двісті мільйонів) гривень.

2. Загальна основа формування фінансової звітності

2.1. Достовірне подання та відповідність МСФЗ

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 період з дати його реєстрації 23 листопада 2018 р. по 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), 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, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації у 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 протирічать вимогам МСФЗ.

2.2. 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, без десяткових знаків.

2.3. Умови функціонування, ризики та економічна ситуація в Україні

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання. На стабільність української економіки в значній мірі впливають економічні, політичні, соціальні, правові та законодавчі ризики. Неможливо передбачити з достатньою вірогідністю як вони можуть вплинути на економіку України та операційну діяльність Товариства. Проте, керівництво вважає, що воно вживає усіх необхідних заходів для підтримки економічної стабільності Товариства в умовах, що склалися.

2.4. Звітний період фінансової звітності

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

3. Суттєві положення облікової політики

Облікова політика Товариства - це сукупність методів, принципів, засобів організації

бухгалтерського обліку та конкретні принципи, основи та правила, які застосовує Товариство при складанні та поданні фінансової звітності. Облікова політика базується на чинному законодавстві України, нормативних документах Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, Міжнародних стандартах фінансової звітності та рішеннях керівництва Товариства.

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

Під час складання фінансової звітності за 2019 рік визнані наступні міжнародні стандарти бухгалтерського обліку та звітності як найбільш суттєві для складання звітності за МСФЗ:

- МСБО (IAS) 1: Надання фінансової звітності
- МСБО (IAS) 8: Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки
- МСБО (IAS) 12: Податки на прибуток
- МСФЗ (IFRS) 13: Оцінка справедливої вартості.

3.2. Загальні положення щодо облікових політик

3.2.1. 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, зокрема, МСФЗ 17 "Страхові контракти", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" (наказ від 03.04.2019 №11). У період між 23 листопада 2018 року та датою затвердження власником (акціонером) Товариства зміст затвердженого Положення про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку є тимчасово діючим.

3.2.2. 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 категорій статей, для яких інші політики можуть бути доречними. Протягом 2019 року облікова політика не змінювалась та застосовувалась послідовно для подібних операцій, інших подій.

3.2.3. Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності". Фінансова звітність включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2019р.;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.;
- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.;
- Звіт про власний капітал за період з 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.;
- Примітки до річної фінансової звітності.

3.2.4. Методи подання інформації у фінансових звітах

Для подання у балансі здійснено розмежування активів та зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні).

Згідно МСБО 1 (з урахуванням) НП(С)БО 1 в Звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний дохід) інформація про витрати для потреб аналізу витрат подається за методом "функції витрат" на підприємстві, коли витрати класифікуються відповідно до їх функцій.

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. Звіт про рух грошових коштів за період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р.

складено за вимогами МСБО 7 за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових витрат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства.

При складанні фінансової звітності згідно концептуальної основи за МСФЗ за період з 01.01.2019р. по 31.12.2019р. Товариство дотримувалося принципів складання фінансової звітності, викладених у МСФЗ, Обліковій політиці та основних принципів, передбачених ст. 4 Закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні", а саме:

- методу нарахування (результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються в фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться);
- безперервності діяльності (фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим та залишається діючим в осяжному майбутньому);
- зрозумілості;
- доречності (суттєвості);
- достовірності (правдивість подання, превалювання сутності над формою, нейтральність, повнота);
- зіставності;
- можливості перевірки, тощо.

Додатково:

- Консолідована фінансова звітність не складається.
- Припинень (ліквідації) окремих видів діяльності не було.
- Обмежень щодо володіння активами немає.
- Учасі у спільних підприємствах Товариство не бере.
- Переоцінки статей фінансових звітів не було.

#### 4. Основні припущення, оцінки та судження при підготовці фінансової звітності

Товариство здійснює оцінки та припущення, які мають вплив на елементи фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Оцінки та судження базуються на попередньому досвіді та інших факторах, що за існуючих обставин вважаються обґрунтованими і за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартості активів та зобов'язань. Хоча ці розрахунки базуються на наявній у керівництва інформації про поточні події, фактичні результати можуть зрештою відрізнятись від цих розрахунків. Області, де такі судження є особливо важливими, області, що характеризуються високим рівнем складності, та області, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для підготовки фінансової звітності за МСФЗ, наведені нижче. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва оцінок і припущень, які впливають на відображення в звітності сум активів і зобов'язань і на розкриття інформації про потенційні активи і зобов'язання на дату складання бухгалтерського балансу. Ці оцінки періодично переглядаються, і у разі потреби коригують, такі зміни відображуються у складі фінансових результатів за період, коли про них стає відомо.

##### 4.1. Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Операції, що не регламентовані МСФЗ, відсутні.

##### 4.2. Судження щодо справедливої вартості активів

Оцінка справедливої вартості активів 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".

##### 4.3. Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариства проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості та інших фінансових активів на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження

керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання фінансового активу.

## 5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

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

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

Грошові кошти та їх еквіваленти: первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості, метод оцінки Ринковий, вхідні дані - офіційні курси НБУ.

Дебіторська заборгованість: первісна та подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки, метод оцінки Дохідний, вхідні дані - контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки.

Поточні зобов'язання: первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення, метод оцінки Витратний, вхідні дані - контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки.

## 6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у фінансових звітах

### Аналіз статей фінансової звітності

Справедлива вартість - сума, за якою можна обміняти актив або погасити зобов'язання в операції між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами.

Суттєвість - пропуск або викривлення статей є суттєвим, якщо вони можуть (окремо чи в сукупності) впливати на економічні рішення, які приймають користувачі на основі фінансової звітності. Суттєвість залежить від розміру та характеру пропуску чи викривлення, що оцінюється за конкретних обставин. Визначальним може бути як розмір або характер статті, так і поєднання статей.

Активи, зобов'язання та власний капітал - це елементи, які безпосередньо пов'язані з оцінкою фінансового стану.

Активи - ресурси контрольовані підприємством у результаті минулих подій, від яких очікуються надходження майбутніх економічних вигід до компанії.

Зобов'язання - теперішня заборгованість підприємства, яка виникає внаслідок подій і погашення якої, за очікуванням, спричинить вибуття ресурсів із підприємства, котрі втілюють у собі майбутні економічні вигоди.

Власний капітал - це залишкова частка в активах підприємства після вирахування всіх його зобов'язань.

Облікова політика в компанії регламентується Законодавством України, МСФЗ та Наказом по підприємству "Про облікову політику та організацію бухгалтерського обліку" від 03.04.2019 року №11.

До форми № 1 "Баланс (Звіт про фінансовий стан)", протягом року коригування та зміни не вносились.

Оцінку балансової вартості активів та зобов'язань здійснено за справедливою вартістю.

Для подання у балансі здійснено розмежування зобов'язань на поточні (оборотні) та довгострокові (необоротні) відповідно до вимог МСБО 1 "Подання фінансових звітів". До поточних зобов'язань віднесено суми, що очікуються до погашення протягом 12 місяців від дати балансу.

### 6.1. Статті Балансу (Звіту про фінансовий стан)

#### 6.1.1. Необоротні активи

Станом на 31.12.2019 р. необоротні активи на балансі Товариства складаються з нематеріальних активів та основних засобів.

#### 6.1.2. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи враховуються і відображаються у фінансовій звітності згідно МСБО 38 "Нематеріальні активи". Нематеріальними активами визнаються немонетарні активи, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані і використовуються підприємством для виробництва страхових послуг та в адміністративних цілях.

Залишкова вартість станом на 31.12.2019 р. складає 338 тис. грн.

#### 6.1.3. Основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються відповідно до МСБО 16 "Основні засоби" Основні засоби- це матеріальні об'єкти, що:

- а) утримують для використання при наданні послуг або для адміністративних цілей;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, більше одного року;
- в) вартісна оцінка дорівнює сумі, що більше 6 000 грн.

Основні засоби товариства враховуються по об'єктах. Амортизація основних засобів Товариства нараховується прямолінійним методом з використанням термінів корисного використання об'єкта основних засобів.

Залишкова вартість станом на 31.12.2019 р. складає 1 958 тис. грн.

#### 6.1.4. Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох величин: собівартістю або чистою вартістю реалізації. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Оцінка вибуття запасів здійснюється: за методом ідентифікованої собівартості. Станом на 31.12.2019 р. запаси становлять 49 тис. грн.

#### 6.1.5. Дебіторська заборгованість

Дебіторську заборгованість визнають активом, якщо існує ймовірність отримання Товариством майбутніх економічних вигод та може бути достовірно визначена її сума. Дебіторська заборгованість оцінюється за справедливою вартістю. Дебіторська заборгованість відображена в сумі очікуваного отримання. Дебіторська заборгованість складається з дебіторської заборгованості за розрахунками з бюджетом, з нарахованих доходів та іншої поточної дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за розрахунками станом на 31.12.2019 р. складає 3 386 тис. грн., в тому числі:

- за розрахунками з бюджетом - 3 тис. грн;
- за розрахунками з нарахованих доходів - 3 232 тис. грн (відсотки, нараховані на грошові кошти розміщені на депозиті);
- інша поточна дебіторська заборгованість - 151 тис. грн.

#### 6.1.6. Грошові кошти

Грошові кошти складаються з грошових коштів на поточному рахунку в банку та грошових коштів, розміщених на короткостроковому депозиті.

Станом на 31.12.2019 р. сума грошових коштів та їх еквівалентів складає 219 917 тис. грн, в тому числі:

- на поточному рахунку - 15 407 тис. грн;
- на депозиті - 204 510 тис. грн.

#### 6.1.7. Власний капітал

Статутний капітал Товариства становить 200 000 000 (двісті мільйонів) гривень.

Статутний капітал поділяється на 200 000 (двісті тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 (одна тисяча) гривень кожна.

Засновнику Товариства в особі Кабінету Міністрів України належить 200 000 (двісті тисяч) простих іменних акцій загальною номінальною вартістю 200 000 000 гривень, що становить 100 відсотків статутного капіталу Товариства.

Товариство має право змінювати (збільшувати або зменшувати) розмір статутного капіталу в

порядку, визначеному законодавством. Рішення про зміну (збільшення або зменшення) розміру статутного капіталу Товариства приймається загальними зборами акціонерів.

Статутний капітал Товариства збільшується шляхом підвищення номінальної вартості акцій або розміщення додаткових акцій існуючої номінальної вартості в порядку, установленому НКЦПФР.

За рахунок нерозподіленого прибутку Товариство може створювати вільні резерви.

Загальна сума власного капіталу Товариства на 31.12.2019 р. становить 219 903 тис. грн, в тому числі:

- статутний капітал - 200 000 тис. грн;

- нерозподілений прибуток - 19 903 тис. грн.

Станом на 31.12.2019 року статутний капітал сформовано повністю.

#### 6.1.8. Зобов'язання, кредиторська заборгованість

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти. Довгострокові зобов'язання, на які нараховуються відсотки, відображаються в балансі за їх теперішньою вартістю. Поточна заборгованість відображається за собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, яка має бути передана в майбутньому за отримані товари, роботи, послуги.

Довгострокова кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. складає 358 тис. грн - зобов'язання за договором фінансового лізингу.

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями по договору фінансового лізингу станом на 31.12.2019 р. складає 181 тис. грн.

Короткострокова кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2019 р. складає 15 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 31.12.2019 р. за розрахунками з бюджетом складає 4 369 тис. грн (заборгованість з податку на прибуток); за розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування - 7 тис. грн; за розрахунками з оплати праці - 24 тис. грн.

Доходи майбутніх періодів станом на 31.12.2019 р. складають 819 тис. грн - цільове фінансування з державного бюджету капітальних інвестицій. Визнається доходом протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування пропорційно до суми нарахованої амортизації цих об'єктів.

Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2019 р. складають 18 тис. грн - попередня оплата, отримана від покупця

#### 6.2. Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)

Всі статті доходів і витрат, визнані у звітних періодах включено до складу Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід).

Витрати відображаються в бухгалтерському обліку одночасно зі зменшенням активів або збільшенням зобов'язань. Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів або збільшення зобов'язань, що приводить до зменшення власного капіталу Товариства, за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені.

Витратами визнаються витрати певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

За умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена, дохід у Звіті про фінансові результати відображається в момент надходження активу або погашення зобов'язання, які призводять до збільшення власного капіталу Товариства.

За умови, що оцінка витрат може бути достовірно визначена, витрати відображаються у Звіті про фінансові результати в момент вибуття активу або збільшення зобов'язання.

Товариство у 2019 році отримувало доходи у вигляді цільового фінансування з бюджету, процентів, нарахованих на залишок грошових коштів на поточному рахунку, та процентів, нарахованих на грошові кошти, які розміщені на депозитному рахунку в банку.

Дохід у вигляді цільового фінансування Товариство отримало у 2019 році згідно з паспортом

бюджетної програми на 2019 рік за КПКВК 1201570 "Заходи із створення та організації функціонування експортно-кредитного агентства в Україні", затвердженого наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 05 березня 2019 року №344 із змінами, затвердженими наказом Міністерства економічного розвитку і торгівлі України від 26 квітня 2019 року № 738.

Дохід Товариства у вигляді процентів, нарахованих на залишок грошових коштів на поточному рахунку, визнається щомісячно, виходячи з розміру відсоткової ставки, обумовленої договором. Дохід Товариства у вигляді процентів, нарахованих на грошові кошти, розміщені на короткостроковому депозиті, визнається у тому звітному періоді, до якого він належить, виходячи з бази нарахування, відсоткової ставки та строку розміщення, обумовлених договором банківського вкладу.

Інші операційні доходи 14 293 тис.грн

Адміністративні витрати 4 223 тис.грн

Інші операційні витрати 5 716 тис.грн

Фін. результат від операційної діяльності: прибуток 4 354 тис.грн

Інші фінансові доходи 20 013 тис.грн

Інші доходи 3 тис.грн

Фінансові витрати 89 тис.грн

Фінансовий результат до оподаткування 24 281 тис.грн

Витрати (дохід) з податку на прибуток 4 369 тис.грн

Чистий фінансовий результат: прибуток 19 912 тис.грн

7. Податок на прибуток

Податок на прибуток представлений сумою поточного податку на прибуток до сплати. Податок на прибуток обчислено відповідно до законів, які в даний час діють в Україні. Сума поточного податку до сплати розрахована від суми оподатковуваного прибутку за рік. Зобов'язання Товариства за поточним податком розраховується з використанням ставок податку, які є чинними на звітну дату.

Прибуток, який є об'єктом оподаткування податком на прибуток Товариства, визначається шляхом коригування (збільшення або зменшення) фінансового результату до оподаткування (прибутку або збитку), визначеного у фінансовій звітності Товариства відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності, на різниці, які виникають відповідно до положень розділу III Податкового Кодексу України.

8. Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів за 2019 рік складено за вимогами МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображений рух грошових коштів від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності Товариства. Грошові потоки Товариства від операційної, інвестиційної та фінансової діяльності в обліку за П(С)БО не відрізнялися від МСФЗ.

Чистий рух грошових коштів за 2019 рік склав 19 918 тис. грн.

8.1 Рух коштів у результаті операційної діяльності

Операційна діяльність - це основна діяльність Товариства, яка приносить основний дохід, а також інша діяльність, крім інвестиційної та фінансової. Рух грошових коштів від операційної діяльності в 2019 складався із надходжень від цільового фінансування, відсотків за залишками коштів на поточному рахунку, авансів від замовників та інших надходжень.

Чистий рух коштів від операційної діяльності склав 5 195 тис. грн.

8.2. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Інвестиційна діяльність - придбання та реалізація довгострокових активів та довгострокових інвестицій, які не належать до грошових еквівалентів.

Інвестиційна діяльність в 2019 році полягала в витрачанні грошових коштів на покупку основних засобів та нематеріальних активів, необхідних для використання в господарській

діяльності Товариства.

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності склав -1 981 тис. грн.

### 8.3. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Фінансова діяльність - це надходження чи використання коштів, що мали місце в результаті поповнення власного капіталу, емісії цінних паперів, викупу власних акцій, виплати дивідендів, погашення зобов'язань за борговими цінними паперами.

Фінансова діяльність у 2019 році полягала в надходженні грошових коштів у вигляді процентів, нарахованих на грошові кошти розміщені на депозитному рахунку, витрачання на сплату відсотків та на сплату заборгованості з фінансової оренди.

Чистий рух коштів від фінансової діяльності склав 16 704 тис. грн.

### 9. Звіт про власний капітал

Статутний капітал Товариства становить 200 000 тис. грн.

Чистий прибуток станом на 31.12.2019 р. становить 19 912 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу компанії становить на 31.12.2019 р. 219 903 тис. грн.

Управління капіталом Товариства спрямовано на досягнення наступних цілей: забезпечення здатності Товариства функціонувати в якості безперервно діючого підприємства з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Товариства. Товариство вважає, що загальна сума капіталу, управління яким здійснюється, дорівнює сумі капіталу, відображеного в балансі.

### 10. Дотримання вимог МСБО 29 "Фінансова звітність в умовах гіперінфляції"

Монетарні статті (дебіторська заборгованість, кредиторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти) - на будь-яку окремо взятую дату відображають свою поточну покупну вартість на цю дату, тому немає необхідності в коригуванні величини наявних монетарних статей на дату закінчення звітної періоду. З огляду на короткостроковість більшості фінансових інструментів Товариства, нею згідно застереження другого речення п. 3 МСБО 29 ("Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з цим Стандартом є питанням судження") прийнято рішення утриматися від індексації.

### 11. Інформація за сегментами

Товариство не розкриває інформацію за сегментами, оскільки вона не відповідає вимогам визначеним МСФЗ 8 "Операційні сегменти", що мають розкривати таку інформацію.

### 12. Операції з пов'язаними сторонами

Пов'язаних сторін немає.

### 13. Події після звітної дати

Події, які б могли вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та рух коштів Товариства між датою балансу і датою затвердження керівництвом фінансової звітності, підготовленої до оприлюднення, не відбувалося.

В.о. голови правління

Л.А. Луковіна

Головний бухгалтер

Г.П. Мошківська

Відстуні

Відстуні



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

|  |   |  |
|--|---|--|
| 1  | Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)                                 | Товариство з обмеженою відповідальністю "ТОТАЛ АУДИТ"  |
| 2  | Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності   | 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності  |
| 3  | Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)  | 40960805   |
| 4  | Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора   | 01004, Україна, м.Київ, м. Київ, Крутий узвіз, буд. 6/2, /літера А/  |
| 5  | Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності         | 4688   |
| 6  | Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)       | номер: 0675, дата: 23.02.2017  |
| 7  | Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності  | з 01.01.2019 по 31.12.2019   |
| 8  | Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки) | 01 - немодифікована  |
| 9  | Пояснювальний параграф (за наявності)   | Ми звертаємо вашу увагу на те, що вплив економічної кризи та політичної нестабільності, які тривають в Україні, а також їхнє остаточне врегулювання, неможливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання. |
| 10   | Номер та дата договору на проведення аудиту   | номер: 20P-1103-1, дата: 26.03.2020  |
| 11   | Дата початку та дата закінчення аудиту  | дата початку: 26.03.2020, дата закінчення: 10.04.2020  |
| 12   | Дата аудиторського звіту  | 10.04.2020   |
| 13   | Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн   | 75 000,00  |
| 14   | Текст аудиторського звіту   |  |
| <p>Опис питань і висновки, яких дійшов аудитор щодо:</p> <p>відповідності розміру статутного капіталу установчим документам</p> <p>На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства, що статутний капітал</p> |   |  |

станом на 31 грудня 2019 року в сумі 200 000 тис. грн сплачений повністю у встановлені терміни, відповідно до вимог чинного законодавства, у всіх суттєвих аспектах наведено достовірно.

Розмір статутного капіталу, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2019 р., відповідає даним установчих документів. Формування статутного капіталу здійснено засновником повністю в 2018 році на момент емісії акцій Товариства. Всього випущено 200 000 (двісті тисяч) простих іменних акцій номінальною вартістю 1 000 грн. (одна тисяча гривень) кожна. Акцій на пред'явника, привілейованих акцій немає.

Національною комісією по цінним паперам і фондовому ринку України згідно вимог діючого законодавства зареєстровано емісію акцій Товариства на суму 200 000 000 грн та видане Свідоцтво НКЦПФР № 89/1/2018, дата реєстрації 18.04.2019 року, дата видачі 20.12.2018 року. Акції Товариством випущено у бездокументарній формі. Акцій на пред'явника немає, привілейованих акцій немає.

Станом на 31.12.2019 р. єдиним акціонером (засновником) Товариства є держава в особі Кабінету Міністрів України.

відповідності розміру власного капіталу вимогам законодавства України

На нашу думку, твердження управлінського персоналу Товариства (відповідальної сторони) щодо розміру власного капіталу у сумі 219 903 тис. грн, що відображений у фінансовій звітності станом на 31.12.2019 року, в усіх суттєвих аспектах наведено достовірно. Розмір власного капіталу Товариства відповідає законодавчим та нормативним вимогам. Вартість чистих активів Товариства є більшою від статутного капіталу.

ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилок

Як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", аудитор виконав необхідні процедури для отримання інформації на запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, яка використовувалася під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства при аудиті фінансової звітності". Аудитором були виконані процедури: аналітичні, в тому числі по суті з використанням деталізованих даних, спостереження, порівняння.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності Товариства внаслідок шахрайства.

складу і структури фінансових інвестицій

Станом на 31.12.2019 року довгострокові та поточні фінансові інвестиції на балансі Товариства не обліковувались.

інформації про найбільш значущі статті фінансового звіту

Станом на 31.12.2019 р. основні засоби становили 2 236 тис. грн за первісною вартістю, які представлені офісною технікою (обладнанням), меблями та легковим транспортним засобом.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів у сумі 3 232 тис. грн відображає нарахування відсотків по депозитному договору у банку.

Станом на 31.12.2019 р. гроші та їх еквіваленти склали 219 917 тис. грн, в тому числі на поточному рахунку в сумі 15 407 тис. грн та на депозитному рахунку в банківській установі в сумі 204 510 тис. грн.

Інші довгострокові зобов'язання Товариства в сумі 358 тис. грн відображають зобов'язання з лізингових платежів по договору фінансового лізингу автомобілю.

Поточні зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.2019 р. склали 5 433 тис. грн:

- Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями в сумі 181 тис. грн представлена зобов'язанням по договору фінансового лізингу;
- Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги складала 15 тис. грн;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складала 4 369 тис. грн (заборгованість з податку на прибуток);
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками із загальнообов'язкового державного соціального страхування складала 7 тис. грн;
- Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці складала 24 тис. грн;
- Доходи майбутніх періодів у сумі 819 тис. грн представлені цільовим фінансуванням з державного бюджету капітальних інвестицій. Визнається доходом протягом періоду корисного використання відповідних об'єктів інвестування пропорційно до суми нарахованої амортизації цих об'єктів.
- Інші поточні зобов'язання в сумі 18 тис. грн представлені попередньою оплатою, яка отримана від покупця.

інформації про чистий прибуток (збиток)

Інформація про чистий прибуток в розмірі 19 912 тис. грн достовірно відображає поточний фінансовий результат діяльності Товариства. У 2019 році Товариство отримувало доходи у вигляді цільового фінансування з бюджету в сумі 6 644 тис. грн, процентів, нарахованих на залишок грошових коштів на поточному рахунку в сумі 8 323 тис. грн. та процентів, нарахованих на грошові кошти, які розміщені на депозитному рахунку в банку в сумі 20 013 тис. грн.

Основні витрати Товариства становили адміністративні витрати у розмірі 4 223 тис. грн та інші операційні витрати у розмірі 5 716 тис. грн (адміністративні витрати, які були понесені за рахунок інших операційних надходжень, а саме цільового фінансування з бюджету).

На думку аудитора, розкриття інформації щодо визнання, класифікації та оцінки активів, зобов'язань, капіталу станом на 31.12.2019 р. подано в фінансовій звітності достовірно та повно відповідно до застосованої концептуальної основи фінансової звітності, якою є Міжнародні стандарти фінансової звітності.

припущення про безперервність діяльності Товариства

Не вносячи додаткових застережень до цього висновку, привертаємо увагу на той факт, що Україна зазнала зовнішньої агресії та частина територій підпала під окупацію і незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються Урядом України, з метою підтримки підприємницького сектору, існує невизначеність щодо зовнішніх та внутрішніх факторів ринкових коливань у світовій економіці. Ми не маємо змоги передбачити можливі майбутні зміни у цих умовах та їх вплив на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому аудиторі не виявили.

інформації про перелік пов'язаних осіб

Перевірені в процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності документи не містять ознак існування відносин і операцій з пов'язаними сторонами (зокрема афілійованими особами), що виходять за межі нормальної діяльності.

інформації про наявність подій після дати балансу

Події після дати балансу, які не відображені у фінансовій звітності Товариства, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Компанії, на дату підписання аудиторського звіту не ідентифіковані.

інформації щодо іншої фінансової звітності

Згідно з умовами завдання аудит іншої фінансової звітності нами не проводився.

іншої інформації

Перевіркою встановлено, що в результаті процедури закупівлі в звітному періоді укладено Договір надання послуг з фінансових консультацій, обробки фінансових транзакцій і клірингових послуг № 14/11/06/19 від 30.11.2019р. з ТОВ "Грант Торнтон" на суму 747 000,00 грн. За договором постачальник надає послуги з проведення незалежної оцінки щодо визначення відповідних витрат і потреб в капіталі на наступні три роки та розробки фінансової моделі Товариства з метою подальшого використання отриманої консультаційної інформації при складанні фінансового плану та стратегічного планування. Факт надання послуг підтверджений Актом приймання-передачі наданих послуг № 592 від 11 грудня 2019р., затвердженим головою правління ПрАТ "Експортно-кредитне агентство" Пульвасом І.І. В результаті надання послуг Товариство отримало Звіт "Фінансова модель ПрАТ "Експортно-кредитне агентство" на 2020-2022 рр."