**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 25.04.2019 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 1 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | | Дячук Вiталiй Васильович |
| (посада) | (підпис) | | | (прізвище та ініціали керівника) | |

**Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт)**

**за 2018 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ"

2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00957376

4. Місцезнаходження: 03115, Україна, - р-н, м.Київ, проспект Перемоги, 121 В

5. Міжміський код, телефон та факс: 044-393-40-50, 044-393-40-50

6. Адреса електронної пошти: info\_vkhp@avangardco.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): Рішення загальних зборів акціонерів від 25.04.2019, Загальнi збори акцiонерiв, Протокол №1 вiд 25.04.2019

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 оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

**II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | www.vkhp.pat.ua | 25.04.2019 |
|  | (адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах |  |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента |  |
| 8. Штрафні санкції емітента |  |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | 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 емітент | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  Причини вiдсутностi та перелiк вiдсутньої iнформацiї, наведеної у змiстi згiдно положення про РОЗКРИТТЯ IНФОРМАЦIЇ ЕМIТЕНТАМИ ЦIННИХ ПАПЕРIВ: Iнформацiя про одержанi лiцензiї(дозволи) на окремi види дiяльностi: Види дiяльностi якi потребують лiцензування,-вiдсутнi. Вiдомостi щодо участi емiтента у створеннi юридичних осiб:емiтент не приймав участi в створеннi юридичних осiб. Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря: посада корпоративного секретаря вiдсутня. Iнформацiя про рейтингове агенство: емiтент не подавав заявку на визначення рейтингової оцiнки до рейтингового агенства.  Судовi справи емiтента - вiдсутнi.  Штрафнi санкцiї емiтента - вiдсутнi.  Iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення - вiдсутнi.  Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй / Iнформацiя про змiну осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй / Iнформацiя про змiну осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, у разi, якщо сумарна кiлькiсть прав за такими акцiями стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй - не вiдбувалась.  Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй не вiдбувалась.  Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента -немає.  . Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв - немає обмежень.  Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента - не укладались.  Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом- не укладались.  Iнформацiя про фiзичних осiб,що володiють 10 вiдсотками та бiльше акцiй емiтента : фiзичнi особи ,що володiють 10 вiдсотками та бiльше акцiй емiтента -вiдсутнi. Iнформацiя про дивiденди: рiшення про нарахування та виплату дивiдендiв протягом звiтного та попереднього перiоду не приймалось. Iнформацiя про облiгацiї емiтента: за звiтний перiод емiтентом процентнi, дисконтнi та цiльовi (безпроцентнi) облiгацiї не випускались. Iнформацiя про iншi цiннi папери,випущенi емiтентом: iншi цiннi папери не випускались. Iнформацiя про похiднi цiннi папери:похiднi цiннi папери не випускались. Iнформацiя про викуп власних акцiй протягом звiтного перiоду:власнi акцiї не викуплялись. Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiю основних видiв продукцiї та собiвартiсть реалiзованої продукцiї: Емiтент не займається видами дiяльностi, що класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу, води за класифiкатором видiв дiяльностi. Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї: Емiтент не займається видами дiяльностi, що класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу, води за класифiкатором видiв дiяльностi. Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв:борговi цiннi папери не випускались. Iнформацiя про гарантiї третьої особи за кожним випуском боргових цiнних паперiв : гарантiї з боку третiх осiб не надавались. Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй: iпотечнi облiгацiї не випускались. Iнформацiя про розмiр iпотечного покриття та його спiввiдношення з (сумою) зобов"язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям : iпотечне покриття вiдсутнє,пiдстав для виникнення iпотечних облiгацiй не було. Iнформацiя про спiввiдношення розмiру iпотечного покриття,з розмiром зобов"язань за iпотечними облiгацiями з цим iпотечним покриттям на кожну дату пiсля змiн iпотечних активiв у складi iпотечного покриття,якi вiдбулися протягом звiтного перiоду: iпотечнi облiгацiї вiдсутнi. Iнформацiя про змiни iпотечних активiв у складi iпотечного покриття або включення нових iпотечних активiв до складу iпотечного покриття: iпотечне покриття вiдсутнє. Iпотечне покриття вiдсутнє. Iпотечнi облiгацiї вiдсутнi. Iнформацiя про наявнiсть прострочених боржником строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами(договорами позики),права вимоги за якими забезпечено iпотеками,якi включено до складу iпотечного покриття: iпотечне покриття вiдсутнє. Iнформацiя про випуски iпотечних сертифiкатiв: iпотечнi сертифiкати не випускались. Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв. реєстр iпотечних активiв вiдсутнiй. Основнi вiдомостi про ФОН: сертифiкати ФОН вiдсутнi. Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН:сертифiкати ФОН не випускались. Iнформацiя про осiб ,що володiють сертифiкатами ФОН:особи,якi володiють сертифiкатами ФОН,вiдсутнi. Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН: ФОН вiдсутнi. Правила ФОН: правила ФОН вiдсутнi. Фiнансова звiтнiсть емiтента,яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського облiку : Фiнансова звiтнiсть емiтента, складена за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi. Звiт про стан об"єкта нерухомостi (у разi емiсiї цiльових облiгацiй пiдприємств, виконання зобов"язань за якими здiйснюється шляхом передачi об"єкта (частини об"єкта))житлового будiвництва :цiльовi облiгацiї не випускались.Iнформацiя про прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв: рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв не приймалось Iнформацiя про прийняття рiшення про надання згоди на вчинення значних правочинiв: рiшення про надання згоди на вчинення значних правочинiв не приймалось. Iнформацiя про прийняття рiшення про надання згоди на вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть: рiшення про надання згоди на вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть не приймалось. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

-

**3. Дата проведення державної реєстрації**

26.02.1996

**4. Територія (область)**

м.Київ

**5. Статутний капітал (грн)**

75890984,25

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

0

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

0

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

10

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

10.91 - Виробництво готових кормiв для тварин, що утримуються на фермах

01.11 - Вирощування зернових культур (крiм рису), бобових культур i насiння олiйних культур

46.21 - Оптова торгiвля зерном, необробленим тютюном, насiнням i кормами для тварин;

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

ПАТ "КБ "Фiнансова iнiцiатива"

2) МФО банку

380054

3) Поточний рахунок

260070301054

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

немає

5) МФО банку

немає

6) Поточний рахунок

немає

**XI. Опис бізнесу**

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

ПАТ "Волноваський КХП" є цiлiсним майновим комплексом, та не має дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв та iншi вiдокремлених структурних пiдроздiлiв. В 2014 роцi ПАТ "Волноваський КХП" представляв собою промислове пiдприємство, до складу якого входили: - комбiкормовий цех, виробничою потужнiстю 92000 тонн розсипних комбiкормiв на рiк. Цех по виробництву розсипних комбiкормiв виробляє повноцiннi корми для молодняку та дорослої птицi, свиней, рогатої худоби. - цех шелушiння ячменя виробничою потужнiстю 12000 тон зерна на рiк; - цех екструдирування зерна (проводиться дроблення зерна) виробничою потужнiстю 10000 тон; - виробнича дiлянка по прийманню сировини емкiстю 22000 тон; - зернова сушила (50 планових тон); - адмiнiстративний корпус, в якому знаходяться: адмiнiстрацiя; бухгалтерiя; вiддiл кадрiв; виробнича лабораторiя. За звiтний перiод змiни в органiзацiйнiй структурi товариства не вiдбувалися.

**Cередньооблікова 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**

Середньооблiкова чисельностi працiвникiв облiкового складу (осiб) - 10 осiб

Середня численнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом (осiб) - 1 особа

чисельностi працiвникiв якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня,тижня) (осiб) - 1 особа

Фонд оплати працi - 506 тис.грн.

Розмiр оплати працi проти минулого року (зменшився, збiльшився) на + 47,0 тис.грн.

Пiдвищення квалiфiкацiї працiвникiв протягом звiтного перiоду не вiдбувалось. Кадрової програми немає.

**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**

Емiтент не належить до будь-яких об'єднань пiдприємств.

**Cпільна 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**

Емiтент не проводить спiльної дiяльностi з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами.

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

Пропозицiй з боку третiх осiб вiдносно реорганiзацiї не було.

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

Первiсне визнання та оцiнка фiнансових iнструментiв Пiдприємство визнає фiнансовi активи та зобов'язання у своєму балансi тодi, коли вона стає стороною контрактних зобов'язань стосовно даного iнструменту. Операцiї з придбання та реалiзацiї фiнансових активiв та зобов'язань визнаються з використанням облiку за датою розрахунку. Операцiї придбання фiнансових iнструментiв, якi згодом будуть оцiненi за справедливою вартiстю мiж датою проведення операцiї та датою розрахунку, облiковуються аналогiчним чином, що й придбанi iнструменти. Основнi засоби Первiсне визнання основних засобiв Об'єкт основних засобiв визнається Пiдприємством в якостi активу тiльки в тому випадку, якщо: iснує ймовiрнiсть того, що Пiдприємство отримає пов'язанi з даним об'єктом майбутнi економiчнi вигоди; первiсна вартiсть даного об'єкта може бути достовiрно оцiнена; передбачається використовувати протягом бiльш нiж одного операцiйного перiоду (зазвичай бiльше 12 мiсяцiв); собiвартiсть активу перевищує 6000 гривень. Пiсля фактичного введення в експлуатацiю об'єкти основних засобiв переводяться на вiдповiднi рахунки основних засобiв. Подальша оцiнка основних засобiв. Пiсля первiсного визнання як актив Пiдприємством застосовує модель облiку об'єкта основних засобiв за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд знецiнення в разi їх наявностi для наступних компонентiв основних засобiв - комп'ютерне обладнання, iнструменти, прилади та iнвентар. Така вартiсть включає вартiсть замiни частин обладнання i витрати на позики у разi довгострокових будiвельних проектiв, якщо виконуються критерiї їх капiталiзацiї. При необхiдностi замiни значних компонентiв основних засобiв через певнi промiжки часу Пiдприємством визнає подiбнi компоненти в якостi окремих активiв з вiдповiдними їм iндивiдуальними термiнами корисного використання та амортизацiєю. Аналогiчним чином, при проведеннi основного технiчного огляду, витрати, пов'язанi з ним, визнаються в балансовiй вартостi основних засобiв як замiна основних засобiв, якщо виконуються всi критерiї визнання. Усi iншi витрати на ремонт i технiчне обслуговування визнаються у звiтi про прибутки i збитки в момент понесення. Вiдповiдно до внесених змiн в облiкову полiтику, зазначеним у п. 0.0 до компонентiв основних засобiв таким як будiвлi, машини i обладнання, транспортнi засоби Пiдприємство застосовує модель справедливої вартостi. Амортизацiя основних засобiв розраховується прямолiнiйним методом вiдповiдно до строкiв корисної служби, погодженим з технiчним персоналом Пiдприємства наступним чином: Будiвлi та споруди 20-50 рокiв Машини та устаткування 3-20 рокiв Комп'ютерне обладнання 1-8 рокiв Транспортнi засоби 5-7 рокiв Iнструмент, прилади та iнвентар 5-20 рокiв Незавершене будiвництво Не амортизується Лiквiдацiйна вартiсть, строк корисного використання i метод нарахування амортизацiї переглядаються в кiнцi кожного фiнансового року. Вплив будь-яких змiн, що виникають вiд оцiнок, зроблених у попереднi перiоди, враховується як змiна облiкової оцiнки. Активи, отриманi на умовах фiнансової оренди, визнаються в звiтностi в сумi еквiвалентнiй справедливої вартостi майна отриманого в лiзинг або якщо вона нижче - за поточною вартiстю мiнiмальних лiзингових платежiв, яка визначається на початок дiї договору лiзингу. Первiснi прямi витрати лiзингоодержувача включаються до вартостi активу. Активи, отриманi за договорами фiнансової оренди, амортизуються протягом очiкуваного строку їх корисного використання з використанням методу, застосовуваного для амортизацiї власних основних засобiв. Припинення визнання Списання ранiше визнаних основних засобiв або їх значного компонента з балансу вiдбувається при їх вибуттi або у випадку, якщо в майбутньому не очiкується отримання економiчних вигод вiд використання або вибуття даного активу. Дохiд або витрата, що виникають в результатi списання активу (розрахованi як рiзниця мiж чистими надходженнями вiд вибуття та балансовою вартiстю активу), включаються до звiту про сукупний дохiд як "Iншi операцiйнi доходи" або "Iншi операцiйнi витрати" за той звiтний рiк, в якому актив був списаний. На кожну звiтну дату Пiдприємство проводить оцiнку наявностi будь-яких ознак, що вказують на можливе знецiнення активу. Якщо сума очiкуваного вiдшкодування об'єкта або групи об'єктiв основних засобiв виявляється менше їх балансової (залишкової) вартостi, Пiдприємство визнає такий об'єкт або групу об'єктiв знецiненими, i нараховує резерв пiд знецiнення на суму перевищення балансової вартостi над сумою очiкуваного вiдшкодування активу. При визначеннi суми знецiнення об'єкта основного засобу Пiдприємство нараховує резерв пiд знецiнення з одночасним визнанням витрат перiоду на рахунок "Основнi засоби в експлуатацiї, резерв знецiнення". При припиненнi визнання активу прирiст вартостi вiд його переоцiнки, включений до складу додаткового капiталу стосовно до об'єкта основних засобiв, повнiстю переноситься безпосередньо на нерозподiлений прибуток. Перенесення дооцiнки на нерозподiлений прибуток провадиться без задiяння через прибуток або збиток.. Фiнансовi активи Кредити та дебiторська заборгованiсть Кредити та дебiторська заборгованiсть є непохiдними фiнансовими активами з фiксованими платежами або платежами, якi пiдлягають визначенню, i що не котируються на активному ринку. Кредити та дебiторська заборгованiсть включають в себе торгову та iншу дебiторську заборгованiсть. Дебiторська заборгованiсть вiдображається за чистою вартiстю реалiзацiї. Запаси Пiдприємство видiляє наступнi товарно-матерiальнi запаси: Готова продукцiя; Товари; Матерiали; Запаснi частини; Поточнi бiологiчнi активи; Незавершене виробництво. Запаси вiдображаються за найменшою з двох величин: собiвартостi i чистої вартостi реалiзацiї. Собiвартiсть товарiв включає витрати на придбання та, там де це доцiльно, витрати, якi були понесенi у зв'язку з доведенням запасiв до їх поточного стану та мiсця розташування. Собiвартiсть розраховується з використанням методу ФIФО. Чиста вартiсть реалiзацiї розраховується виходячи з передбачуваної продажної цiни за вирахуванням всiх передбачуваних витрат на завершення виробництва i реалiзацiю. Пiдприємство перiодично оцiнює запаси на предмет наявностi пошкоджень, застарiння, повiльної оборотностi, зниження чистої вартостi реалiзацiї. У разi, якщо такi подiї мають мiсце, сума, на яку зменшується вартiсть запасiв, вiдображається у звiтi про сукупний дохiд. Облiк знецiнення запасiв Собiвартiсть запасiв може виявитися невiдшкодовуваних, якщо цiна на цi запаси зменшилася у зв'язку з їх пошкодженням, частковим або повним старiнням, або внаслiдок змiни ринкових цiн. Собiвартiсть запасiв також може виявитися невiдшкодовуваних, якщо збiльшилися можливi витрати на завершення або на здiйснення продажу. Сировина та iншi матерiали в запасах не списуються нижче собiвартостi, якщо готова продукцiя, в яку вони будуть включенi, iмовiрно буде продана за або вище собiвартостi. Однак, коли зниження цiни сировини вказує на те, що собiвартiсть готової продукцiї перевищує чистий цiну продажу, сировина списується до величини чистої вартостi реалiзацiї. У таких умовах витрати на замiну сировини можуть виявитися найкращим з iснуючих аналогiв його чистою вартiстю реалiзацiї. Запаси, якi оцiненi за чистою вартiстю реалiзацiї, додатково розкриваються Пiдприємством на позабалансовому рахунку "Запаси, що облiковуються за справедливою вартiстю", а уцiнка до чистої вартостi реалiзацiї враховується за кредитом вiдповiдних рахункiв запасiв i за дебетом витратного рахунку "Списання знецiнених запасiв". Податок на додану вартiсть Iснує двi ставки податку на додану вартiсть: 20% - на iмпорт i продаж товарiв, робiт i послуг у межах України та 0% на експорт товарiв та надання робiт i послуг за межi країни. Зобов'язання платника ПДВ дорiвнює загальнiй сумi ПДВ, нарахованої протягом звiтного перiоду, i виникає або на дату вiдвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу вiд клiєнта в залежностi вiд того, яка подiя сталася ранiше. Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звiтному перiодi. Право на кредит з ПДВ виникають або на дату здiйснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару в залежностi вiд того, яка подiя сталася ранiше. У разi використання 20% ставки оподаткування виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крiм випадкiв, коли: - ПДВ, що виник з купiвлi активiв або послуг, не вiдшкодовується податковим органом; у цьому випадку ПДВ визнається вiдповiдно як частина витрат на придбання активу або частина статтi витрат; - дебiторська i кредиторська заборгованостi вiдображаються з урахуванням суми ПДВ. Чиста сума ПДВ, що вiдшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебiторську i кредиторську заборгованiсть, вiдображену в Балансi (звiтi про фiнансовий стан). Грошовi кошти та їх еквiваленти Грошовi кошти та їх еквiваленти включають готiвковi кошти в касi та залишки по рахунках до запитання, короткостроковi i високолiквiднi iнвестицiї з термiном погашення не бiльше трьох мiсяцiв, а також банкiвськi овердрафти. Банкiвськi овердрафти представленi в балансi у роздiлi зобов'язання в якостi короткострокових зобов'язань. Податок на прибуток Податковi активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточнi i попереднi перiоди оцiнюються за сумою, передбачуваної до вiдшкодування вiд податкових органiв або до сплати податковим органам. Податковi ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми, - це ставки i законодавство, прийнятi або фактично прийнятi на звiтну дату в країнах, в яких Пiдприємство здiйснює свою дiяльнiсть i отримує оподатковуваний дохiд. Поточний податок на прибуток, що вiдноситься до статей, визнаним безпосередньо в капiталi, визнається у складi капiталу, а не у звiтi про сукупний дохiд. Керiвництво компанiї перiодично здiйснює оцiнку позицiй, вiдображених у податкових декларацiях, щодо яких вiдповiдне податкове законодавство може бути по-рiзному iнтерпретований, i в мiру необхiдностi створює резерви. Визнання виручки Виручка включає суму компенсацiї, одержану або пiдлягає отриманню за продаж готової продукцiї, товарiв i послуг в звичайному ходi господарської дiяльностi Пiдприємством. Виручка вiдбивається за вирахуванням податку на додану вартiсть, знижок i внутрiшньогрупових операцiй. Пiдприємство визнає виручку в разi, якщо сума доходу може бути достовiрно оцiнена, iснує ймовiрнiсть одержання майбутнiх економiчних вигод, а також у разi вiдповiдностi спецiальним критерiям для кожного виду дiяльностi Пiдприємства, зазначеного нижче. Сума виручки не вважається достовiрно оцiненої до тих пiр, поки не будуть вирiшенi всi умовнi зобов'язання, що мають вiдношення до продажу. У своїх оцiнках Пiдприємство грунтується на iсторичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операцiї та особливi умови кожної угоди. Виручка вiдображається в сумi справедливої вартостi активiв, якi отриманi або будуть отриманi. Виручка вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) не коригується на величину пов'язаної з ним сумнiвної та безнадiйної дебiторської заборгованостi. Сума такої заборгованостi визнається витратами Пiдприємства. Умовнi зобов'язання та непередбаченi активи Умовнi зобов'язання не визнаються у фiнансовiй звiтностi. Такi зобов'язання розкриваються у примiтках до фiнансової звiтностi, за винятком тих випадкiв, коли ймовiрнiсть вiдтоку ресурсiв, що втiлюють економiчнi вигоди, є незначною. Умовнi активи не визнаються у фiнансовiй звiтностi, але розкриваються у примiтках в тому випадку, якщо iснує достатня ймовiрнiсть отримання вiд них економiчних вигод. Визнання витрат Витрати визнаються Пiдприємством, якщо виконуються наступнi умови: сума витрат може бути надiйно визначена, i виникає зменшення в майбутньому економiчних вигод, пов'язаних зi зменшенням активу або збiльшенням зобов'язань. Витрати визнаються у тому звiтному перiодi, в якому визнано доходи, для отримання яких вони понесенi, або тодi, коли стає очевидно, що данi витрати не призведуть до отримання будь-яких доходiв, незалежно вiд часу фактичної виплати коштiв чи iншої форми їх оплати, коли економiчнi вигоди вiд їх використання зменшилися або повнiстю спожитi. Витрати, якi неможливо прямо пов'язати з доходом певного перiоду, вiдображаються у складi витрат того звiтного перiоду, в якому вони були здiйсненi. Якщо актив забезпечує одержання економiчних вигод протягом кiлькох звiтних перiодiв, то витрати визначаються шляхом систематичного розподiлу його вартостi мiж вiдповiдними звiтними перiодами. Моментом визнання витрат майбутнiх перiодiв є момент їх виникнення, коли вiдбувається неспiвпадання перiоду виникнення зазначених витрат та перiоду, в якому вони будуть використанi з метою отримання доходiв. Витрати майбутнiх перiодiв враховуються в сумi фактичних витрат. Списання витрат майбутнiх перiодiв проводиться рiвномiрно протягом перiодiв, до яких вони вiдносяться i, вiдповiдно, протягом яких очiкується отримання пов'язаної з ними економiчної вигоди.

**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**

Товариство здiйснювало виготовлення та реалiзацiю комбiкормiв. Товариство здiйснювало виробництво - основним видом продукцiї, що випускався була комбiкормова продукцiя - розсипнi та гранульованi комбiкорми. Робота Пiдприємства була зорiєнтована на задоволення потреб у комбiкормах сiльгосппiдприємств Волноваського району. Найбiльш перспективним видом продукцiї був перспективним видом продукцiї для ПАТ "Волноваський КХП" був курячий комбiкорм.

Основний ринок збуту - сiльгосппiдприємства Волноваського району, а саме:

- ТОВ "Волноваська птахофабрика"

- СТОВ "Донецька птахофабрика"ПНВК "Iнтербiзнес"

- ДП "Птахогосподарське Волноваське"

- ПАТ Птахогосподарство "Червоний прапор"Агрохолдинг Авангард""

- ПАТ "Чорнобаївське".

Основнi ризики в дiяльностi емiтента, на якi пiдприємство не може iстотно вплинути: 1. Полiтико-економiчнi ризики (дiяльнiсть пiдприємства об'єктивно схильна полiтико-економiчним ризикам. Їх посилення може негативно вплинути на операцiйнiй дiяльностi емiтента i на економiку України в цiлому): - ризики, пов'язанi з податковою полiтикою уряду - в процесi полiтичної, економiчної i соцiальної трансформацiї висока ймовiрнiсть посилення ризикiв змiни податкових умов функцiонування суб'єктiв господарської дiяльностi. Податкова полiтика є важливим iнструментом уряду при вирiшеннi короткострокових проблем i в досягненнi його стратегiчної мети. Податкове законодавство в Українi часто змiнюється, що може як пом'якшити, так i посилити даний чинник ризику для ПАТ "Волноваський КХП" - ризики змiни законодавства. Таким чином, законодавство України все ще знаходиться на стадiї формування i тому iснує невизначенiсть щодо того, на скiльки даний процес може забезпечити економiчну активнiсть в країнi необхiдною законодавчою пiдтримкою i не обтяжуючи її зайвою законодавчою регуляцiєю. - невизначенiсть урядового курсу (часта змiна законодавства, двояке трактування законiв);

Основним чинником, що впливає на дiяльнiсть емiтенту є економiчний. Пiдвищення цiн на енергоносiї, сировину веде до зростання собiвартостi продукцiї. Неплатежi iз контрагентами призводять до зменшення оборотних коштiв, що негативно впливає на фiнансово-економiчний стан пiдприємства. Активним негативним чинником, який зробив свiй внесок в дестабiлiзацiю економiчної ситуацiї стала фiнансова криза 2008 року. До наслiдкiв фiнансової кризи для пiдприємствi можна вiднести: спад кон'юнктури в економiцi в цiлому; значний рiвень iнфляцiї; нестабiльнiсть фiнансового та валютного ринкiв; високi вiдсотки вiдсотковi ставки для отримання кредитних ресурсiв; втрата ринкiв збуту продукцiї.

2. Останнiм часом клiматичнi умови стали вкрай несприятливими для отримання високих урожаїв сiльськогосподарських культур, якi, в свою чергу, є сировиною для комбiкормового виробництва, що в свою черти впливає на їх закупiвлю та зберiгання (пiдприємство не може прийняти нiяких заходiв щодо зменшення ризику, оскiльки вiн залежить вiд погодних умов). Неплатежi iз контрагентами призводять до зменшення обiгових коштiв, що негативно впливає на фiнансово-економiчний стан пiдприємства. Керiвництво пiдприємства використовує усi можливi заходи для збереження працездатностi пiдприємства, поповнення обiгових коштiв, нарощування обсягiв виробництва, як то: налагодження зв`язкiв зi споживачами на територiї України, а також країн СНД, ведеться пошук нових засобiв виробництва, обробки та зберiгання продукцiї, здiйснюються заходи, спрямованi на пiдвищення якостi готової продукцiї, на зниження витрат виробництва з метою зменшення загального розмiру собiвартостi одиницi продукцiї.

Ризик збiльшення витрат на закупiвлю комбiкормiв суттєвий, завдяки росту цiн (пiдприємство вплинути не може); ризик зменшення обсягiв виробництва комбiкормiв незначний, внаслiдок системних птахофабрик; ризик зменшення вiдпускної цiни внаслiдок потенцiалу створення нових конкурентiв. На дiяльнiсть комбiнату впливають економiчнi проблеми державного масштабу. Зростання цiн на енергоносiї призводить до зростання собiвартостi продукцiї, що веде до зниження попиту на продукцiю. Комбiнат пiдтримує постiйнi зв`язки з українськими сiльгоспвиробниками та виробниками соняшникової олiї та макухи, пшеничних висiвок, рибного борошна, солi, соди, вiтамiнних домiшок тощо. Замовлення мають постiйний характер. Виробництво комбiкормiв - це основна галузь, яка забезпечує сировиною тваринництво та птахiвництво. Останнiми роками спостерiгалася загальна тенденцiя зменшення поголiв`я худоби та птицi в господарствах, що негативно вплинуло на розвиток комбiкормового виробництва. Але протягом 2006-2007 рокiв як виробники продукцiї тваринництва, так i населення поступово поширили обсяги вирощування свiйської та промислової худоби та птицi. Високий рiвень вимог до якостi сировини та кормiв робить пiдприємство конкурентноспроможним на ринку зберiгання даного виду продукцiї. Пiдприємство з питань постачання комбiкормiв кормiв орiєнтується на українських товаровиробникiв.

Комбiкорма, якi продавалися Товариством мають вiдмiннiсть вiд аналогiчної продукцiї на ринку з якостi та доступностi цiн. Для збiльшення свого прибутку пiдприємство реалiзує частку комбiкормiв, яке зберiгає населенню, та пiдприємствам, згiдно їх заявок. Вiдповiдає за постачання продукцiї на Товариствi головний технолог. Основними ринками збуту продукцiї є сiльгосппiдприємства Волноваського району. Збутова полiтика ПАТ "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" нерозривно зв'язана, з одного боку, з попитом (його розмiром, динамiкою, структурою) на цiльовому ринку , з другого боку, - з власними виробничо-збутовими, фiнансовими, органiзацiйно-керуючими можливостями. Ця полiтика максимально задовольняє потрiбностi покупцiв комбiкормiв, причому з найбiльшою зручнiстю для них. Канали просування комбiкормiв ПАТ "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв": - прямi (прямий маркетинг) припускають перемiщення комбiкормової продукцiї споживачу, минаючи незалежних посередникiв; - посереднi (непрямий маркетинг) - використання незалежних посередникiв, до яких продукцiя перемiщується з цiллю реалiзацiї його споживачам.

Канали збуту емiтента - здiйснюються шляхом укладання договорiв з iснуючими клiєнтами та шляхом залучення нових клiєнтiв. Методи продажу, якi використовує емiтент - зацiкавлення клiєнтiв у пiдтриманнi стосункiв з Товариством за рахунок оптимальної цiни на товар, його високої якостi. Розрахунки за реалiзацiю комбiкорму здiйснюються по факту постачання. Замовлення не мають постiйного характеру. Динамiка цiн на комбiкорма в цiлому характеризується постiйним їх зростанням; їх найбiльшi сплески пов'язанi iз стрибками цiн на енергоносiї, а взагалi динамiка цiн не пiддається коректному аналiзу i тим бiльш прогнозуванню, бо залежить вiд багатьох економiчних, полiтичних, соцiальних та iнших умов i факторiв, що нерiдко є непередбачуваними. Такий стан справ негативно впливає на фiнансово-економiчну дiяльнiсть пiдприємства, яке не завжди встигає (або й не має змоги) адекватно реагувати на неочiкуванi цiновi вiдхилення, не може у повнiй мiрi послiдовно здiйснювати власну цiнову полiтику.

Основними постачальниками сировини є:

- ТОВ "АСД Холдiнг Груп"

- ТОВ "Востокветфарм"

- ТОВ "Глiцинагро"

- ТОВ "Iконтрейдiнг"

- ПАТ "Компанiя РАЙЗ"

- ПрАТ "Креатiв"

- ТОВ "Кремiкс"

- ТОВ "Крим-буд-постач"

- ПП "Кристал -люкс"

- ТОВ "Форинер"

**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**

2009 р.: Придбання: МФУ Canon A4 i SENSYS MF4120 - 2 штуки, у ТОВ "АМI-НВП". Вiдчуження основних засобiв у 2009 роцi не було.

2010 р. Придбання та вiдчуження активiв у 2010 та 2012 рр ПАТ "Волноваський КХП" не здiйснювало.

2013 рiк Прибано лiчильник рiдини ШЖУ25 - 4 500 грн. у ТОВ "Донецкелетрооптторг", Вентилятор ВЦ4-75 №4 лiв 90 - 1792,50 у ТОВ "Промисловi вентилятори", електродвигун 4АМ200М6 22 кВТ-1000 об/хв. - 6833,33 та електродвигун АИР132S4 7,5 кВт\*1500 об/хв. - 2166,67 у ФОП Кузмiчов В.А. Вiдчуження основних засобiв у 2013 роцi не було

Основнi засоби ПАТ "Волноваський КХП" знаходяться за адресою: 85700, Донецька область, м. Волноваха, вул. 100 рокiв Червоного Хреста, 2. Виробничi потужностi товариства складають 280 тон комбiкорму на добу. В 2009 роцi ВАТ "Волноваський КХП" спрацював на 86,5 % своєї потужностi, а саме було виготовлено 82 157,6 тон комбiкорму. В 2010 роцi ВАТ "Волноваський КХП" виготовлення комбiкормiв не здiйснювалося, була лiше реалiзацiя куплених комбiкормiв що дало змогу спрацював на 39,3 % своєї потужностi, а саме було реалiзовано 37 291,4 тон комбiкорму. В 2011 роцi ПАТ "Волноваський КХП" спрацював на 68,75 % своєї потужностi, а саме було виготовлено 65 274 ,3 тон комбiкорму. В 2012 роцi ПАТ "Волноваський КХП" спрацював на 75,03 % своєї потужностi, а саме було виготовлено 71 237,3 тон комбiкорму. В 2013 роцi ПАТ "Волноваський КХП" спрацював на 69,7 % своєї потужностi, а саме було виготовлено 66207,2 тон комбiкорму. Пiдприємство знаходиться в зонi бойових дiй, але пiдприємство знаходиться пiд юридичним контролем i по закiнченню бойових дiй можливе вiдновлення дiяльностi пiдприємства.

**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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Накопичена амортизацiя становить 29,61% первiсної вартостi основних засобiв. Ступiнь зносу основних засобiв: Основнi засоби виробничого призначення: - будiвлi та споруди - 9,72 % - машини та обладнання - 43,4 % - транспортнi засоби - 38,19% - iншi - 53,54%. Ступiнь використання основних засобiв: Основнi засоби виробничого призначення: - будiвлi та споруди - 54,9 % - машини та обладнання - 71,4 % - транспортнi засоби - 95,1 % - iншi - 60,90% Основних засобiв невиробничого призначення не має. Амортизацiя основних засобiв нараховується за прямолiнiйним методом, за яким рiчна сума амортизацiї визначається дiленням вартостi, яка амортизується, на строк корисного використання кожного об'єкта основних засобiв. При визначеннi строку корисного використання Товариством враховується очiкуване використання об'єкта пiдприємством з урахуванням його потужностi та продуктивностi. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї не амортизуються. Пiсля первiсного визнання як активу Компанiя застосовує модель облiку об'єкта основних засобiв за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд знецiнення в разi їх наявностi. Така вартiсть включає вартiсть замiни частин обладнання i витрати на позики у разi довгострокових будiвельних проектiв, якщо виконуються критерiї їх капiталiзацiї. При необхiдностi замiни значних компонентiв основних засобiв через певнi промiжки часу Компанiя визнає подiбнi компоненти в якостi окремих активiв з вiдповiдними їм iндивiдуальними термiнами корисного використання та амортизацiєю. Аналогiчним чином, при проведеннi основного технiчного огляду, витрати, пов'язанi з ним, визнаються в балансовiй вартостi основних засобiв як замiна основних засобiв, якщо задовольняються усi критерiї визнання. Всi iншi витрати на ремонт i технiчне обслуговування визнаються у звiтi про прибутки та збитки в момент понесення. Амортизацiя основних засобiв розраховується прямолiнiйним методом вiдповiдно до строкiв корисної служби, погодженим з технiчним персоналом Компанiї, таким чином: Строки експлуатацiї груп основних засобiв: Земля Не амортизується Будiвлi та споруди 10-70 рокiв, Машини та устаткування 5-25 рокiв, Устаткування для бiологiчних активiв 5-30 рокiв, Транспортнi засоби 5-10 рокiв, Iнше обладнання 3-10 рокiв, Незавершене будiвництво Не амортизується. Актив не амортизується протягом першого року його доступностi для використання чи продажу. Придбаний актив починає амортизуватись в рiк, що слiдує за датою, коли даний актив став доступним для використання, та повнiстю замортизовується, коли завершується строк корисного використання. Лiквiдацiйна вартiсть i термiни корисного використання активiв переглядаються i при необхiдностi коректуються на кожну балансову дату. ПАТ "Волноваський КХП" в 2012 роцi уклав договори на надання в оренду АТЗТ НТЦ "Фтиком" дiлянку кровлi, ТОВ "Астелiт" - дiлянку кровлi, ТОВ ТК "Дейта-Експрес" - дiлянку кровлi, АТ ЗАО "Приватбанк" - дiлянку кровлi, ТОВ "Крос-ПФ-Заря" - автомобiль марки ЗСК-Ф-10А, ТОВ ПФ "Волноваська" - автомобiль ВАЗ 21071, ДП "Птахогосподарство "Волноваське" ТОВ ПФ "Волноваська" - автобус КАВЗ 3976. Обмежень на використання основних засобiв немає. Основнi засоби ПАТ "Волноваський КХП" знаходяться за адресою: 85700, Донецька область, м. Волноваха, вул. 100 рокiв Червоного Хреста, 2. Виробничi потужностi товариства складають 280 тон комбiкорму на добу. Пiдприємство знаходиться в зонi бойових дiй, але пiдприємство знаходиться пiд юридичним контролем i по закiнченню бойових дiй можливе вiдновлення дiяльностi пiдприємства.

Станом на 31 грудня 2018 основнi засоби були вiдображенi таким чином:

Первiсна вартiсть Земля Будiвлi та споруди Машини та устаткування Обладнання для бiологичного устаткування Транспортнi засоби Iнше Незавершене будiвництво и невстановлене устаткування Всього

на 1 сiчня 2018 року - 9 691 4 393 - 1 223 1 217 - 16 524

Придбання - - - - - - - -

Вибуття - - - - - - - -

Внутрiшнє перемiщення - - - - - - - -

Рекласифiкацiя - - - - - - - -

на 31 грудня 2018 року - 9 691 4 393 - 1 223 1 217 - 16 524

Накопичена амортизацiя

на 1 сiчня 2018 року - 1 684 2 690 - 1 223 1 211 - 6 808

Нарахування амортизацiї - 165 212 - - 2 - 379

Вибуття амортизацiї - - - - - - - -

Рекласифiкацiя - -

на 31 грудня 2018 року - 1 849 2 902 - 1 223 1 213 - 7 187

Чиста балансова

вартiсть на:

на 31 грудня 2018 року - 7 842 1 491 - - 4 - 9 337

?

5. Основнi засоби та незавершенi капiтальнi iнвестицiї (продовження)

Станом на 31 грудня 2017 основнi засоби були вiдображенi таким чином:

Первiсна вартiсть Земля Будiвлi та споруди Машини та устаткування Обладнання для бiологичного устаткування Транспортнi засоби Iнше Незавершене будiвництво и невстановлене устаткування Всього

на 1 сiчня 2017 року - 9 691 4 393 - 1 223 1 217 - 16 524

Придбання - - - - - - - -

Вибуття - - - - - - - -

Внутрiшнє перемiщення - - - - - - - -

Рекласифiкацiя - - - - - - - -

на 31 грудня 2017 року - 9 691 4 393 - 1 223 1 217 - 16 524

Накопичена амортизацiя

на 1 сiчня 2017 року - 1 519 2 435 - 1 223 1 207 - 6 384

Нарахування амортизацiї - 165 255 - - 4 - 424

Вибуття амортизацiї - - - - - - - -

Рекласифiкацiя - -

на 31 грудня 2017 року - 1 684 2 690 - 1 223 1 211 - 6 808

Чиста балансова

вартiсть на:

на 31 грудня 2017 року - 8 007 1 703 - - 6 - 9 716

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

Забезпечення пiдприємства сировиною повнiстi залежить вiд розвитку тваринництва сiльськогосподарських товаровиробникiв та у приватних господарствах. На даному етапi розвитку сiльськогосподарських товаровиробникiв значно зменшується поголiв'я тварин, що впливає на сировинну базу.

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

Пiдприємство знаходиться на повному самофiнансуваннi, але в звiтному роцi в перiод тимчасових фiнансових труднощiв користувалось позиками банкiв.

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

У зiтному роцi укладених пiдприємством, але невиконаних договорiв на кiнець року не було.

**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)**

Складно прогнозувати, ще важче спланувати показники дiяльностi пiдприємства в перiод нестабiльного розвитку економiки в Українi. Незважаючи на проблеми, якi iснують, керiвництво товариства планує у звiльшити обсяги виробництва комбiкормiв

**Опис політики емітента щодо досліджень та розробок, вказати суму витрат на дослідження та розробку за звітний рік**

Дослiджень та розробок товариство не проводило. Кошти на дослiдження та розробки не планувались та не витрачались.

**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**

Наступна таблиця розкриває справедливу вартiсть фiнансових iнструментiв, якi не облiковуються за справедливою вартiстю, за рiвнями iєрархiї справедливої вартостi, в якi така оцiнка класифiкується.

Рiвень 1 Рiвень 2 Рiвень 3 Справедлива вартiсть Балансова вартiсть

31 грудня 2018 року

Фiнансовi Активи

Грошi та їх еквiваленти - 894 - 894 894

Торгова дебiторська заборгованiсть - - 7 7 7

Iнша неторгова дебiторська заборгованiсть - - 501 610 501 610 501 610

Фiнансовi Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованiсть - - 2 095 2 095 2 095

Iнша кредиторська заборгованiсть - - 457 422 457 422 457 422

Рiвень 1 Рiвень 2 Рiвень 3 Справедлива вартiсть Балансова вартiсть

31 грудня 2017 року

Фiнансовi Активи

Грошi та їх еквiваленти - 874 - 874 874

Торгова дебiторська заборгованiсть - - 4 617 4 617 4 617

Iнша неторгова дебiторська заборгованiсть - - 495 002 495 002 495 002

Фiнансовi Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованiсть - - 2 174 2 174 2 174

Iнша кредиторська заборгованiсть - - 458 155 458 155 458 155

Припущення, якi використовувались при оцiнцi справедливої вартостi фiнансових iнструментiв та їхнього подальшого облiку.

Оскiльки немає ринкових даних для бiльшостi фiнансових iнструментiв Компанiї, необхiдно використовувати припущення для оцiнки справедливої вартостi, спираючись на поточну економiчну ситуацiю та специфiчнi ризики властивi даним iнструментам. Вказанi в даному розкриттi оцiнки не обов'язково вiдображають суми, якi б могла отримати Компанiя при реалiзацiї конкретного фiнансового iнструмента в повному обсязi.

Станом на 31 грудня 2018 року, використовуючи методи та припущення, якi не змiнилися з попереднього року, були використанi Компанiєю для оцiнки справедливої вартостi кожного класу фiнансових iнструментiв, для яких є доцiльним оцiнка такої вартостi:

Грошi та їх еквiваленти - справедлива вартiсть еквiвалентна балансовiй вартостi даного фiнансового iнструмента.

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть, видана фiнансова допомога - справедлива вартiсть наближена до балансової вартостi, оскiльки резерв сумнiвних боргiв є об?рунтованою оцiнкою дисконту, що вiдображає вплив кредитного ризику.

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть - справедлива вартiсть еквiвалентна балансовiй вартостi торгової та iншої кредиторської заборгованостi.

Застосування метода ефективної ставки вiдсотка для розрахунку балансової вартостi короткострокової дебiторської заборгованостi, безвiдсоткових позик виданих та отриманих та кредиторської заборгованостi не має значного впливу на вiдповiднi суми в фiнансовiй звiтностi Компанiї.

Короткостроковi та довгостроковi банкiвськi кредити, зобов'язання з фiнансового лiзингу, короткостроковi облiгацiї - справедлива вартiсть короткострокових та довгострокових банкiвських кредитiв, зобов'язань з фiнансового лiзингу, короткострокових облiгацiй наближена до балансової вартостi, оскiльки номiнальна ставка вiдсоткiв довгострокових банкiвських кредитiв пов'язана з ринковою ставкою банкiвських кредитiв з аналогiчними кредитними ризиками та перiодом погашення на звiтну дату.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| 1 | Директор | Директор Дячук Вiталiй Васильович |
| 2 | Наглядова рада | голова Наглядової ради Прокоса Богдан Сергiйович  Члени наглядової ради: Мельник Iрина Степанiвна, Стасевич Степан Ярославович, Олексюк Юрiй Володимирович |
| 3 | Ревiзiйна комiсiя | Голова Ревiзiйної комiсiї Погорiлий Станiслав Олександрович  Члент Ревiзiйної комiсiї: Нечай Володимир Миколайович, Приходько Алла Григорiвна |
| 0 | Загальнi збори акцiонерiв | .Загальнi збори акцiонерiв |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

**1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента**

1) Посада

Головний бухгалтер

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Шаркова Галина Євгенiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1980

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

12

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ <ПФ <Волноваська>, ТОВ <ПФ <Волноваська> головний бухгалтер

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

11.02.2013, обрано безстроково

9) Опис

Обов'язки та повноваження головного бухгалтера згiдно посадової iнструкцiї: Визначає, формулює, планує, здiйснює та координує органiзацiю бухгалтерського облiку господарськофiнансової дiяльностi пiдприємства, здiйснює контроль над рацiональним використанням матерiальних, трудових та фiнансових ресурсiв. Забезпечує рацiональну органiзацiю облiку та звiтностi на пiдприємствi , прогресивних форм та методiв бухгалтерського облiку та контролю, розробку та здiйснення заходiв, якi направленi на дотримання державної дисциплiни та укрiплення господарського розрахунку. Складає баланс пiдприємства. Органiзує та контролює складання розрахункiв використання прибутку, витрат на виробництво, платежiв до бюджету, своєчаснiсть та правильнiсть складання звiтностi. Здiйснює контроль за дотриманням порядку оформлення первинних та бухгалтерських документiв, розрахункiв та платiжних зобов'язань, використання фонду оплати працi, встановленням посадових окладiв, за проведенням iнвентаризацiї основних засобiв,матерiальних активiв, товарноматерiальних цiнностей, коштiв, документiв, розрахункiв, перевiрок органiзацiї бухгалтерського облiку та звiтностi, документальних ревiзiй пiдроздiлiв пiдприємства. Здiйснює контроль за довгостроковими iнвестицiями у прибутковi активи других пiдприємств, господарчих товариств, процентнi облiгацiї державних процентних займiв, вклади до статутних фондiв загальних пiдприємств та iншi фiнансовi вкладення з урахуванням страхової дiяльностi; бартерними (товарообмiнними) операцiями; за правильнiстю облiку операцiй у iноземних валютах, з векселями Державного казначейства, iнкасацiєю боргових вимог. Органiзує складання щомiсячного бухгалтерського облiку, квартальних, рiчних бухгалтерських та податкових звiтiв, передбачених законодавством. Приймає участь у проведеннi iнвентаризацiйної роботи на пiдприємствi з оформленням матерiалiв, пов'язаних з нестачею та вiдшкодування втрат вiд нестачi запасiв та порчi активiв пiдприємства. Регулює розходження фактичної наявностi цiнностей iз даними бухгалтерського облiку, якi були виявленi пiд час iнвентаризацiї. Приймає участь у проведеннi економiчного аналiзу господарськофiнансової дiяльностi пiдприємства по даних бухгалтерського облiку витрат та звiтностi з метою виявлення внутрiшньогосподарчих резервiв, усунення невиробничих витрат. Проводить роботу, яка спрямована на забезпечення суворого дотримання штатної фiнансової , касової дисциплiни, кошторисiв адмiнiстративно господарських та iнших витрат, дотримання правильностi списання з бухгалтерських балансiв дебiторської заборгованостi, нестач та iнших втрат, слiдкує за схороннiстю бухгалтерських документiв, оформленням та здачею їх у встановленому порядку у архiв. Приймає участь у пiдготовцi та наданнi iнших видiв перiодичної звiтностi, яка передбачає пiдпис головного бухгалтера, органами вищого рiвня згiдно iз нормативними актами, затвердженими формами та iнструкцiями. Приймає участь у розробцi комплексних заходiв по полiпшенню умов безпеки працi на пiдприємствi. Аналiзує виконання планiв соцiально економiчного розвитку пiдприємства Органiзує роботу по пiдготовцi пропозицiй по визначенню облiкової полiтики пiдприємства, внесення змiн у облiкову полiтику, вибору форми бухгалтерського облiку з урахуванням дiяльностi пiдприємства та технологiї обробки облiкових даних, впровадження автоматизованої системи обробки даних бухгалтерського облiку з урахуванням особливостей дiяльностi пiдприємства або полiпшенню дiючої. Керує спецiалiстами бухгалтерського облiку пiдприємства та розподiляє мiж ними функцiональнi обов'язки. У посадової особи емiтента непогашеної судимостi за корислевi та посадовi злочини немає. Нарахована та виплачена винагорода в т.ч. у натуральнiй формi: винагорода нараховувалась лише у формi заробiтної плати, яка за звiтнiй перiод складає 60 212,07 грн. Змiн посадової особи протягом звiтнього року невiдбувалось. Посадова особа не обiймає посади на будьяких iнших пiдприємствах. Iншi посади, якi обiймала ця особа протягом останнiх п'яти рокiв: ТОВ "ПФ <Волноваська" головний бухгалтер Акцiями емiтента не володiє. Особа ненадала згоди на розкриття паспортних данних. Призначено згiдно наказу №21 вiд 11.02.2013 р.

Змiни посадової особи що вiдбулись протягом звiтного перiоду:

Посадова особа Виконуюча обов'язки головного бухгалтера Садченко Валентина Миколаївна звiльнена (припинено повноваження по виконанню обов'язкiв головного бухгалтера) 11.02.2013р. згiдно наказу по особовому складу №21 вiд 11.02.2013р., у зв'язку з переведенням на iншу посаду та призначенням головного бухгалтера. Перебувала на посадi з 14.12.2012 р. (наказ вiд 13.12.2012р.). Часткою в статутному капiталi та акцiями Товариства не володiє. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає.

Посадова особа Головний бухгалтер Шаркова Галина Євгенiвна призначена 11.02.2013р. згiдно наказу по особовому складу №21 вiд 11.02.2013 р. та поданої заяви. Часткою в статутному капiталi та акцiями Товариства не володiє. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Призначена на невизначений термiн. Iншi посади, якi займала: бухгалтер, економiст, провiдний бухгалтер, головний бухгалтер, заступник головного бухгалтера, ДП "Птахогосподарство "Волноваське" ТОВ "ПФ "Волноваська" головний бухгалтер.

1) Посада

Член Наглядової ради (Голова)

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Прокоса Богдан Сергiйович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1981

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

11

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Систем Технолоджi Компанi Iнвестментс", директор ТОВ "Систем Технолоджi Компанi Iнвестментс" (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9)

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

23.04.2018, обрано на 1 рiк

9) Опис

Повноваження та обов'язки Наглядової Ради згiдно Статуту: Наглядова Рада здiйснює контроль за дiяльнiстю директора щодо виконання рiшень загальних зборiв акцiонерiв. В разi необхiдностi виступає iнiцiатором проведення позачергових ревiзiй фiнансово-господарської дiяльностi Товариства, дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв. На неї може бути покладено виконання окремих функцiй, що належать до компетенцiї загальних зборiв, делегованих останнiми. До компетенцiї Наглядової Ради належить: - представляти iнтереси акцiонерiв у перiод мiж проведенням загальних зборiв i в межах компетенцiї, визначеної Статутом та повноважень, делегованих загальними зборами; - визначає основнi напрямки Товариства i затверджує його плани та звiти про їх виконання; - приймає рiшення про створення дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, вiддiлень, представництв (з правом юридичної чи без такого) Товариства; - призначення та вiдкликання Директора, керiвникiв фiлiй, дочiрнiх пiдприємств та представництв; - прийняття рiшень про розмiр оплати працi Директора, голови та членiв Ревiзiйної комiсiї; - укладання контракту з директором; - контролює та регулює дiяльнiсть директора; - призначає та викликає членiв Ревiзiйної комiсiї; - виносить рiшення про притягнення до майнової вiдповiдальностi посадових осiб Товариства; - затвердження правил процедури та iнших внутрiшнiх документiв Товариства, визначення органiзацiйної структури Товариства; - затвердження умов оплати працi посадових осiб Товариства, його фiлiй, дочiрнiх пiдприємств та представництв; - прийняття рiшення про придбання акцiонерним товариством акцiй, що випускаються ним та їх вiдчуження чи розподiл; - вирiшення питання про передачу ведення реєстру власникiв iменних цiнних паперiв та затвердження умов договору з належним реєстратором; - призначення незалежних аудиторiв Товариства; - здiйснення оцiнки дiяльностi Директора та виконання господарських планiв товариства; - у разi необхiдностi призначення проведення позачергових ревiзiй фiнансово-господарської та аудиторської перевiрок товариства, дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв i приймає рiшення на пiдставi звiтiв ревiзiйної комiсiї та аудиторiв; - призначення Секретаря Наглядової Ради; - прийняття рiшення про вiдчуження, розпорядження, надання в оренду, заставу основних засобiв та нерухомого майна Товариства з урахуванням обмежень визнаних чинним законодавством; - прийняття рiшення про внесення в статутнi фонди iнших юридичних осiб рухомого та нерухомого майна товариства; - вносить загальним зборам пропозицiї з питань дiяльностi Товариства; - вирiшення питань про внесення на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв тих чи iнших питань; - рекомендує Загальним зборам акцiонерiв розмiр та спосiб змiни Статутного капiталу Товариства; - приймає рiшення про знерухомлення акцiй Товариства; - розгляд та затвердження звiтiв за квартал, пiврiччя, яке подає Директор, i приймає вiдповiднi рiшення; - узгодження та винесення на загальнi збори акцiонерiв рiчнi звiтiв та пропозицiй, якi надає Директор та Ревiзiйна комiсiя; - вимагає скликання позачергових Загальних зборiв акцiонерiв та Товариства в цiлому; - розглядає висновки, матерiали службових перевiрок i службових розслiдувань, здiйснюваних ревiзiйною комiсiєю; - у випадках вiдсутностi Директора до моменту проведення загальних зборiв акцiонерiв призначає тимчасово виконуючого обов'язки директора; - погоджує до моменту укладання будь якi правочиннi сума яких перевищує 1000000,00 грн.(один мiльйон гривень) - здiйснює iншi функцiї делегованi їй загальними зборами. Нарахована та виплачена винагорода в т.ч. у натуральнiй формi: обов'язки здiйснює безоплатно, нарахування та виплата винагороди в т.ч. у натуральнiй формi установчими документами непередбачена. У посадової особи емiтента непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Iншi посади, якi обiймала ця особа протягом останнiх п'яти рокiв: юрисконсульт, начальник вiддiлу юридичного супроводу, директор ТОВ "Систем Технолоджi Компанi Iнвестментс" (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9) Основне мiсце роботи директор ТОВ "Систем Технолоджi Компанi Iнвестментс" (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9) Акцiями емiтента не володiє. Особа ненадала згоди на розкриття паспортних данних. Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв Протокол №1 Загальних зборiв акцiонерiв вiд 23.04.2018 р..

Вiдомостi про змiну складу посадових осiб емiтента

Посадова особа Голова Наглядової ради Прокоса Богдан Сергiйович (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) припиняє повноваження на посадi 23.04.2018 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; на посадi особа перебувала з 28.04.2017 по 23.04.2018; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Орган, що прийняв рiшення про припинення повноважень - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: Рiшення акцiонерiв; пiдстави: закiнчення термiну повноважень.

Посадова особа Голова Наглядової ради Прокоса Богдан Сергiйович (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) обрана (ний) на посаду 23.04.2018 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: Директор; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Строк, на який обрано особу: один рiк. Орган, що прийняв рiшення про обрання - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: Заява акцiонера АВАНГАРДКО IПЛ; пiдстави: Рiшення акцiонерiв.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Стасевич Степан Ярославович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1984

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

11

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ <Аграрний Холдинг Авангад> (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9), юрисконсульт ТОВ <Аграрний Холдинг Авангад> (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9)

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

23.04.2018, обрано на 1 рiк

9) Опис

Повноваження та обов'язки Наглядової Ради згiдно Статуту: Наглядова Рада здiйснює контроль за дiяльнiстю директора щодо виконання рiшень загальних зборiв акцiонерiв. В разi необхiдностi виступає iнiцiатором проведення позачергових ревiзiй фiнансово-господарської дiяльностi Товариства, дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв. На неї може бути покладено виконання окремих функцiй, що належать до компетенцiї загальних зборiв, делегованих останнiми. До компетенцiї Наглядової Ради належить: - представляти iнтереси акцiонерiв у перiод мiж проведенням загальних зборiв i в межах компетенцiї, визначеної Статутом та повноважень, делегованих загальними зборами; - визначає основнi напрямки Товариства i затверджує його плани та звiти про їх виконання; - приймає рiшення про створення дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, вiддiлень, представництв (з правом юридичної чи без такого) Товариства; - призначення та вiдкликання Директора, керiвникiв фiлiй, дочiрнiх пiдприємств та представництв; - прийняття рiшень про розмiр оплати працi Директора, голови та членiв Ревiзiйної комiсiї; - укладання контракту з директором; - контролює та регулює дiяльнiсть директора; - призначає та викликає членiв Ревiзiйної комiсiї; - виносить рiшення про притягнення до майнової вiдповiдальностi посадових осiб Товариства; - затвердження правил процедури та iнших внутрiшнiх документiв Товариства, визначення органiзацiйної структури Товариства; - затвердження умов оплати працi посадових осiб Товариства, його фiлiй, дочiрнiх пiдприємств та представництв; - прийняття рiшення про придбання акцiонерним товариством акцiй, що випускаються ним та їх вiдчуження чи розподiл; - вирiшення питання про передачу ведення реєстру власникiв iменних цiнних паперiв та затвердження умов договору з належним реєстратором; - призначення незалежних аудиторiв Товариства; - здiйснення оцiнки дiяльностi Директора та виконання господарських планiв товариства; - у разi необхiдностi призначення проведення позачергових ревiзiй фiнансово-господарської та аудиторської перевiрок товариства, дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв i приймає рiшення на пiдставi звiтiв ревiзiйної комiсiї та аудиторiв; - призначення Секретаря Наглядової Ради; - прийняття рiшення про вiдчуження, розпорядження, надання в оренду, заставу основних засобiв та нерухомого майна Товариства з урахуванням обмежень визнаних чинним законодавством; - прийняття рiшення про внесення в статутнi фонди iнших юридичних осiб рухомого та нерухомого майна товариства; - вносить загальним зборам пропозицiї з питань дiяльностi Товариства; - вирiшення питань про внесення на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв тих чи iнших питань; - рекомендує Загальним зборам акцiонерiв розмiр та спосiб змiни Статутного капiталу Товариства; - приймає рiшення про знерухомлення акцiй Товариства; - розгляд та затвердження звiтiв за квартал, пiврiччя, яке подає Директор, i приймає вiдповiднi рiшення; - узгодження та винесення на загальнi збори акцiонерiв рiчнi звiтiв та пропозицiй, якi надає Директор та Ревiзiйна комiсiя; - вимагає скликання позачергових Загальних зборiв акцiонерiв та Товариства в цiлому; - розглядає висновки, матерiали службових перевiрок i службових розслiдувань, здiйснюваних ревiзiйною комiсiєю; - у випадках вiдсутностi Директора до моменту проведення загальних зборiв акцiонерiв призначає тимчасово виконуючого обов'язки директора; - погоджує до моменту укладання будь якi правочиннi сума яких перевищує 1000000,00 грн.(один мiльйон гривень) - здiйснює iншi функцiї делегованi їй загальними зборами. Нарахована та виплачена винагорода в т.ч. у натуральнiй формi: обов'язки здiйснює безоплатно, нарахування та виплата винагороди в т.ч. у натуральнiй формi установчими документами непередбачена. У посадової особи емiтента непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Iншi посади, якi обiймала ця особа протягом останнiх п'яти рокiв: юрисконсульт, начальник вiддiлу, директор, юрисконсульт ТОВ <Аграрний Холдинг Авангад> (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9) Основне мiсце роботи юрисконсульт ТОВ <Аграрний Холдинг Авангад> (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9) Акцiями емiтента не володiє. Особа ненадала згоди на розкриття паспортних данних. Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв Протокол №1 Загальних зборiв акцiонерiв вiд 23.04.2018 р..

Вiдомостi про змiну складу посадових осiб емiтента

Посадова особа Член Наглядової ради Стасевич Степан Ярославович (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) припиняє повноваження на посадi 23.04.2018 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; на посадi особа перебувала з 28.04.2017 по 23.04.2018; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Орган, що прийняв рiшення про припинення повноважень - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: рiшення акцiонерiв; пiдстави: рiшення акцiонерiв.

Посадова особа Член Наглядової ради Стасевич Степан Ярославович (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) обрана (ний) на посаду 23.04.2018 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: Начальник вiддiлу, Заступник директора; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Строк, на який обрано особу: один рiк. Орган, що прийняв рiшення про обрання - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: рiшення акцiонерiв; пiдстави: рiшення акцiонерiв.

1) Посада

Член Наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Мельник Iрина Степанiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

17

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Агрохолдинг "Авангард", Фiнансовий директор ТОВ "Агрохолдинг "Авангард" (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9)

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

23.04.2018, обрано на 1 рiк

9) Опис

Повноваження та обов'язки Наглядової Ради згiдно Статуту: Наглядова Рада здiйснює контроль за дiяльнiстю директора щодо виконання рiшень загальних зборiв акцiонерiв. В разi необхiдностi виступає iнiцiатором проведення позачергових ревiзiй фiнансово-господарської дiяльностi Товариства, дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв. На неї може бути покладено виконання окремих функцiй, що належать до компетенцiї загальних зборiв, делегованих останнiми. До компетенцiї Наглядової Ради належить: - представляти iнтереси акцiонерiв у перiод мiж проведенням загальних зборiв i в межах компетенцiї, визначеної Статутом та повноважень, делегованих загальними зборами; - визначає основнi напрямки Товариства i затверджує його плани та звiти про їх виконання; - приймає рiшення про створення дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, вiддiлень, представництв (з правом юридичної чи без такого) Товариства; - призначення та вiдкликання Директора, керiвникiв фiлiй, дочiрнiх пiдприємств та представництв; - прийняття рiшень про розмiр оплати працi Директора, голови та членiв Ревiзiйної комiсiї; - укладання контракту з директором; - контролює та регулює дiяльнiсть директора; - призначає та викликає членiв Ревiзiйної комiсiї; - виносить рiшення про притягнення до майнової вiдповiдальностi посадових осiб Товариства; - затвердження правил процедури та iнших внутрiшнiх документiв Товариства, визначення органiзацiйної структури Товариства; - затвердження умов оплати працi посадових осiб Товариства, його фiлiй, дочiрнiх пiдприємств та представництв; - прийняття рiшення про придбання акцiонерним товариством акцiй, що випускаються ним та їх вiдчуження чи розподiл; - вирiшення питання про передачу ведення реєстру власникiв iменних цiнних паперiв та затвердження умов договору з належним реєстратором; - призначення незалежних аудиторiв Товариства; - здiйснення оцiнки дiяльностi Директора та виконання господарських планiв товариства; - у разi необхiдностi призначення проведення позачергових ревiзiй фiнансово-господарської та аудиторської перевiрок товариства, дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв i приймає рiшення на пiдставi звiтiв ревiзiйної комiсiї та аудиторiв; - призначення Секретаря Наглядової Ради; - прийняття рiшення про вiдчуження, розпорядження, надання в оренду, заставу основних засобiв та нерухомого майна Товариства з урахуванням обмежень визнаних чинним законодавством; - прийняття рiшення про внесення в статутнi фонди iнших юридичних осiб рухомого та нерухомого майна товариства; - вносить загальним зборам пропозицiї з питань дiяльностi Товариства; - вирiшення питань про внесення на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв тих чи iнших питань; - рекомендує Загальним зборам акцiонерiв розмiр та спосiб змiни Статутного капiталу Товариства; - приймає рiшення про знерухомлення акцiй Товариства; - розгляд та затвердження звiтiв за квартал, пiврiччя, яке подає Директор, i приймає вiдповiднi рiшення; - узгодження та винесення на загальнi збори акцiонерiв рiчнi звiтiв та пропозицiй, якi надає Директор та Ревiзiйна комiсiя; - вимагає скликання позачергових Загальних зборiв акцiонерiв та Товариства в цiлому; - розглядає висновки, матерiали службових перевiрок i службових розслiдувань, здiйснюваних ревiзiйною комiсiєю; - у випадках вiдсутностi Директора до моменту проведення загальних зборiв акцiонерiв призначає тимчасово виконуючого обов'язки директора; - погоджує до моменту укладання будь якi правочиннi сума яких перевищує 1000000,00 грн.(один мiльйон гривень) - здiйснює iншi функцiї делегованi їй загальними зборами. Нарахована та виплачена винагорода в т.ч. у натуральнiй формi: обов'язки здiйснює безоплатно, нарахування та виплата винагороди в т.ч. у натуральнiй формi установчими документами непередбачена. У посадової особи емiтента непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Iншi посади, якi обiймала ця особа протягом останнiх п'яти рокiв: Фiнансовий директор ТОВ "Агрохолдинг "Авангард" (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9) Основне мiсце роботи Фiнансовий директор ТОВ "Агрохолдинг "Авангард" (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9) Акцiями емiтента не володiє. Особа ненадала згоди на розкриття паспортних данних. Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв Протокол №1 Загальних зборiв акцiонерiв вiд 23.04.2018 р..

Вiдомостi про змiну складу посадових осiб емiтента

Посадова особа Член Наглядової ради Мельник Iрина Степанiвна (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) припиняє повноваження на посадi 23.04.2018 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; на посадi особа перебувала з 28.04.2017 по 23.04.2018; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Орган, що прийняв рiшення про припинення повноважень - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: Рiшення акцiонерiв; пiдстави: Внесення змiн в статут товариства.

Посадова особа Член Наглядової ради Мельник Iрина Степанiвна (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) обрана (ний) на посаду 23.04.2018 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: Заступник директора; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Строк, на який обрано особу: один рiк. Орган, що прийняв рiшення про обрання - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: рiшення акцiонерiв; пiдстави: рiшення акцiонерiв.

1) Посада

Директор

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Дячук Вiталiй Васильович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1986

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

10

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "АГРАРНИЙ ХОЛДИНГ АВАНГАРД", Начальник вiддiлу корпоративних прав ТОВ "АГРАРНИЙ ХОЛДИНГ АВАНГАРД" (30406014, 03115, м. Київ, просп. Перемоги, 121В)

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

12.07.2018, обрано три роки

9) Опис

Посадовi обов'язки визначен Статутом Товариства. В межах своєї компетенцiї: Повноваження та обов'язки Директора згiдно Статуту: Директор має право: без довiреностi здiйснювати дiї вiд iменi Товариства та представляти iнтереси Товариства; розпоряджатися коштами та майном Товариства у межах, що визначенi чинним законодавством, рiшенням Загальних зборiв акцiонерiв та рiшеннями Наглядової ради; вiдкривати поточний та iншi рахунки в будьякому банку України та за кордоном для зберiгання коштiв та здiйснення усiх видiв розрахункiв, кредитних i касових операцiй Товариства; видавати та пiдписувати довiреностi; призначати та звiльняти працiвникiв Товариства; пiдписувати вiд iменi виконавчого органу колективнi договори з трудовим колективом; вживати заходiв щодо заохочення працiвникiв Товариства та накладання на них стягнення. Директор надiляється наступними повноваженнями: затвердження поточних планiв дiяльностi Товариства та заходiв, необхiдних для вирiшення його завдань; затвердження щорiчного кошторису, штатного розкладу та посадових окладiв спiвробiтникiв Товариства, встановлення розмiрiв та термiну їх премiювання; визначення розмiру, джерел утворення та порядку використання фондiв Товариства; утворення пiдроздiлiв, необхiдних для виконання цiлей та завдань Товариства; розпорядження всiм майном Товариства, включаючи грошовi кошти у встановлених загальними зборами акцiонерiв в межах своїх повноважень; затвердження внутрiшнiх нормативних актiв, що визначають вiдносини мiж пiдроздiлами Товариства; прийняття на роботу та звiльнення з роботи спiвробiтникiв Товариства, застосування до них заходiв заохочення та накладення стягнень; прийняття рiшень про вiдрядження, включаючи закордоннi дiловi поїздки; органiзацiя ведення бухгалтерського облiку та звiтностi в Товариствi; надання на затвердження рiчного звiту та балансу Товариства; вирiшення питань, переданих у його вiдання Загальними зборами; прийняття рiшень з iнших питань, пов'язаних з поточною дiяльнiстю Товариства; вирiшувати всi iншi питання дiяльностi Товариства за виключенням питань, вирiшення яких вiднесено цим Статутом до виключної компетенцiї Загальних зборiв акцiонерiв. Пiдпорядкований Наглядовiй Радi та Зборам акцiонерiв. Особа не є членом Наглядової Ради або Ревiзiйної комiсiї Товариства. У посадової особи емiтента непогашеної судимостi за корислевi та посадовi злочини немає. У посадової особи емiтента непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Iншi посади, якi обiймала ця особа протягом останнiх п'яти рокiв: Начальник вiддiлу корпоративних прав ТОВ "АГРАРНИЙ ХОЛДИНГ АВАНГАРД" (30406014, 03115, м. Київ, просп. Перемоги, 121В) Основне мiсце роботи Начальник вiддiлу корпоративних прав ТОВ "АГРАРНИЙ ХОЛДИНГ АВАНГАРД" (30406014, 03115, м. Київ, просп. Перемоги, 121В) У посадової особи емiтента непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Члену Наглядової ради нарахування та виплата винагороди в т.ч. у натуральнiй формi установчими документами не передбачена. Особа недавала згоди на розкриття паспортних даних.

Посадова особа директор Дячук Вiталiй Васильович (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) призначена на посаду 12.07.2018 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: юрисконсульт, начальник вiддiлу, директор; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Строк, на який призначено особу: три роки. Орган, що прийняв рiшення про призначення - Наглядова рада, причина прийняття цього рiшення: протокол №3 вiд 11.07.2018; пiдстави: заява вiд 10.07.2018.

1) Посада

Голова Ревiзiйної комiсiї

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Погорiлий Станiслав Олександрович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1978

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

11

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Агрохолдинг "Авангард", Заступник начальника вiддiлу трансформацiї фiнансової звiтностi ТОВ "Агрохолдинг "Авангард" (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9)

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

28.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Ревiзiйна комiсiя є органом, який контролює фiнансово-господарську дiяльнiсть правлiння Товариства. При здiйсненнi контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю правлiння ревiзiйна комiсiя перевiряє: - достовiрнiсть даних, якi мiстяться у фiнансовiй звiтностi Товариства; - вiдповiднiсть ведення бухгалтерського, податкового, статистичного облiку та звiтностi вiдповiдним нормативним документам; - своєчаснiсть i правильнiсть вiдображення у бухгалтерському облiку всiх фiнансових операцiй вiдповiдно до встановлених правил та порядку; - дотримання правлiнням, головою та членами правлiння Товариства наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинiв та проведення фiнансових операцiй вiд iменi Товариства; - своєчаснiсть та правильнiсть здiйснення розрахункiв за зобов'язаннями Товариства; - зберiгання грошових коштiв та матерiальних цiнностей; - використання коштiв резервного та iнших фондiв товариства; - фiнансовий стан Товариства, рiвень його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та позичкових коштiв. У посадової особи емiтента непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Член ревiзiйної комiсiї нарахування та виплата винагороди в т.ч. у натуральнiй формi установчими документами не передбачена. Особа недавала згоди на розкриття паспортних даних. Iншi посади, якi обiймала ця особа протягом останнiх п'яти рокiв: Заступник начальника вiддiлу трансформацiї фiнансової звiтностi ТОВ "Агрохолдинг "Авангард" (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9) Основне мiсце роботи Заступник начальника вiддiлу трансформацiї фiнансової звiтностi ТОВ "Агрохолдинг "Авангард" (Мiсцезнаходження: м. Київ, вул.Щорса 7/9) Призначено згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв протокол № 1 вiд 18.04.2014 р.

Посадова особа Голова Ревiзiйної комiсiї Марченко Iрина Олександрiвна (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) припиняє повноваження на посадi 28.04.2017 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; на посадi особа перебувала з 18.04.2014 по 28.04.2017; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Орган, що прийняв рiшення про припинення повноважень - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: Рiшення акцiонерiв; пiдстави: Внесення змiн в статут товариства.

Посадова особа Голова Ревiзiйної комiсiї Погорiлий Станiслав Олександрович (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) обрана (ний) на посаду 28.04.2017 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: Начальник вiддiлу, Заступник директора; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Строк, на який обрано особу: три роки. Орган, що прийняв рiшення про обрання - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: Рiшення акцiонерiв; пiдстави: Рiшення акцiонерiв.

1) Посада

Член Ревiзiйної комiсiї

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Нечай Володимир Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1983

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

10

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ТОВ "Агрохолдинг "Авангард", начальник вiддiлу бюджетування ТОВ "Агрохолдинг "Авангард" (мiсцезнаходження: м. Київ, Проспект Перемоги 121 В)

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

28.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Ревiзiйна комiсiя є органом, який контролює фiнансово-господарську дiяльнiсть правлiння Товариства. При здiйсненнi контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю правлiння ревiзiйна комiсiя перевiряє: - достовiрнiсть даних, якi мiстяться у фiнансовiй звiтностi Товариства; - вiдповiднiсть ведення бухгалтерського, податкового, статистичного облiку та звiтностi вiдповiдним нормативним документам; - своєчаснiсть i правильнiсть вiдображення у бухгалтерському облiку всiх фiнансових операцiй вiдповiдно до встановлених правил та порядку; - дотримання правлiнням, головою та членами правлiння Товариства наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинiв та проведення фiнансових операцiй вiд iменi Товариства; - своєчаснiсть та правильнiсть здiйснення розрахункiв за зобов'язаннями Товариства; - зберiгання грошових коштiв та матерiальних цiнностей; - використання коштiв резервного та iнших фондiв товариства; - фiнансовий стан Товариства, рiвень його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та позичкових коштiв. У посадової особи емiтента непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Член ревiзiйної комiсiї нарахування та виплата винагороди в т.ч. у натуральнiй формi установчими документами не передбачена. Особа недавала згоди на розкриття паспортних даних. Iншi посади, якi обiймала ця особа протягом останнiх п'яти рокiв: начальник вiддiлу бюджетування ТОВ "Агрохолдинг "Авангард" (мiсцезнаходження: м. Київ, Проспект Перемоги 121 В) Основне мiсце роботи начальник вiддiлу бюджетування ТОВ "Агрохолдинг "Авангард" (мiсцезнаходження: м. Київ, Проспект Перемоги 121 В)

Посадова особа Член Ревiзiйної комiсiї Погорiлий Станiслав Олександрович (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) припиняє повноваження на посадi 28.04.2017 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; на посадi особа перебувала з 18.04.2014 по 28.04.2017; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Орган, що прийняв рiшення про припинення повноважень - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: Рiшення акцiонерiв; пiдстави: Внесення змiн в статут товариства.

Посадова особа Член Ревiзiйної комiсiї Нечай Володимир Миколайович (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) обрана (ний) на посаду 28.04.2017 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: Начальник вiддiлу; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Строк, на який обрано особу: три роки. Орган, що прийняв рiшення про обрання - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: Рiшення акцiонерiв; пiдстави: Рiшення акцiонерiв.

1) Посада

Член Ревiзiйної комiсiї

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Приходько Алла Григорiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1981

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

12

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

ЗАТ "Київська фасовочно картонажна фабрика ", ЗАТ "Київська фасовочно картонажна фабрика "

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

28.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Ревiзiйна комiсiя є органом, який контролює фiнансово-господарську дiяльнiсть правлiння Товариства. При здiйсненнi контролю за фiнансово-господарською дiяльнiстю правлiння ревiзiйна комiсiя перевiряє: - достовiрнiсть даних, якi мiстяться у фiнансовiй звiтностi Товариства; - вiдповiднiсть ведення бухгалтерського, податкового, статистичного облiку та звiтностi вiдповiдним нормативним документам; - своєчаснiсть i правильнiсть вiдображення у бухгалтерському облiку всiх фiнансових операцiй вiдповiдно до встановлених правил та порядку; - дотримання правлiнням, головою та членами правлiння Товариства наданих їм повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинiв та проведення фiнансових операцiй вiд iменi Товариства; - своєчаснiсть та правильнiсть здiйснення розрахункiв за зобов'язаннями Товариства; - зберiгання грошових коштiв та матерiальних цiнностей; - використання коштiв резервного та iнших фондiв товариства; - фiнансовий стан Товариства, рiвень його платоспроможностi, лiквiдностi активiв, спiввiдношення власних та позичкових коштiв. У посадової особи емiтента непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. Член ревiзiйної комiсiї нарахування та виплата винагороди в т.ч. у натуральнiй формi установчими документами не передбачена. Особа недавала згоди на розкриття паспортних даних. Iншi посади, якi обiймала ця особа протягом останнiх п'яти рокiв: головний спецiалiст-системотехнiк, спецiалiст по збуту, бухгалтер-касир, бухгалтер, директор Основне мiсце роботи ТОВ "Аграрний Холдинг Авангард"(мiсцезнаходження: м. Київ, Проспект Перемоги 121 В).

Посадова особа Член Ревiзiйної комiсiї Фатула Тарас Вiкторович (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) припиняє повноваження на посадi 28.04.2017 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; на посадi особа перебувала з 18.04.2014 по 28.04.2017; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Орган, що прийняв рiшення про припинення повноважень - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: Рiшення акцiонерiв; пiдстави: Внесення змiн в статут товариства.

Посадова особа Член Ревiзiйної комiсiї Приходько Алла Григорiвна (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) обрана (ний) на посаду 28.04.2017 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: Головний бухгалтер, бухгалтер; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Строк, на який обрано особу: три роки. Орган, що прийняв рiшення про обрання - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: Рiшення акцiонерiв; пiдстави: Рiшення акцiонерiв.

1) Посада

Член наглядової ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи

Олексюк Юрiй Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1989

5) Освіта

Вища

6) Стаж роботи (років)

10

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

,, економiст

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

23.04.2018, обрано на 1 рiк

9) Опис

Повноваження та обов'язки Наглядової Ради згiдно Статуту: Наглядова Рада здiйснює контроль за дiяльнiстю директора щодо виконання рiшень загальних зборiв акцiонерiв. В разi необхiдностi виступає iнiцiатором проведення позачергових ревiзiй фiнансово-господарської дiяльностi Товариства, дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв. На неї може бути покладено виконання окремих функцiй, що належать до компетенцiї загальних зборiв, делегованих останнiми. До компетенцiї Наглядової Ради належить: - представляти iнтереси акцiонерiв у перiод мiж проведенням загальних зборiв i в межах компетенцiї, визначеної Статутом та повноважень, делегованих загальними зборами; - визначає основнi напрямки Товариства i затверджує його плани та звiти про їх виконання; - приймає рiшення про створення дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, вiддiлень, представництв (з правом юридичної чи без такого) Товариства; - призначення та вiдкликання Директора, керiвникiв фiлiй, дочiрнiх пiдприємств та представництв; - прийняття рiшень про розмiр оплати працi Директора, голови та членiв Ревiзiйної комiсiї; - укладання контракту з директором; - контролює та регулює дiяльнiсть директора; - призначає та викликає членiв Ревiзiйної комiсiї; - виносить рiшення про притягнення до майнової вiдповiдальностi посадових осiб Товариства; - затвердження правил процедури та iнших внутрiшнiх документiв Товариства, визначення органiзацiйної структури Товариства; - затвердження умов оплати працi посадових осiб Товариства, його фiлiй, дочiрнiх пiдприємств та представництв; - прийняття рiшення про придбання акцiонерним товариством акцiй, що випускаються ним та їх вiдчуження чи розподiл; - вирiшення питання про передачу ведення реєстру власникiв iменних цiнних паперiв та затвердження умов договору з належним реєстратором; - призначення незалежних аудиторiв Товариства; - здiйснення оцiнки дiяльностi Директора та виконання господарських планiв товариства; - у разi необхiдностi призначення проведення позачергових ревiзiй фiнансово-господарської та аудиторської перевiрок товариства, дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв i приймає рiшення на пiдставi звiтiв ревiзiйної комiсiї та аудиторiв; - призначення Секретаря Наглядової Ради; - прийняття рiшення про вiдчуження, розпорядження, надання в оренду, заставу основних засобiв та нерухомого майна Товариства з урахуванням обмежень визнаних чинним законодавством; - прийняття рiшення про внесення в статутнi фонди iнших юридичних осiб рухомого та нерухомого майна товариства; - вносить загальним зборам пропозицiї з питань дiяльностi Товариства; - вирiшення питань про внесення на розгляд Загальних зборiв акцiонерiв тих чи iнших питань; - рекомендує Загальним зборам акцiонерiв розмiр та спосiб змiни Статутного капiталу Товариства; - приймає рiшення про знерухомлення акцiй Товариства; - розгляд та затвердження звiтiв за квартал, пiврiччя, яке подає Директор, i приймає вiдповiднi рiшення; - узгодження та винесення на загальнi збори акцiонерiв рiчнi звiтiв та пропозицiй, якi надає Директор та Ревiзiйна комiсiя; - вимагає скликання позачергових Загальних зборiв акцiонерiв та Товариства в цiлому; - розглядає висновки, матерiали службових перевiрок i службових розслiдувань, здiйснюваних ревiзiйною комiсiєю; - у випадках вiдсутностi Директора до моменту проведення загальних зборiв акцiонерiв призначає тимчасово виконуючого обов'язки директора; - погоджує до моменту укладання будь якi правочиннi сума яких перевищує 1000000,00 грн.(один мiльйон гривень) - здiйснює iншi функцiї делегованi їй загальними зборами. Нарахована та виплачена винагорода в т.ч. у натуральнiй формi: обов'язки здiйснює безоплатно, нарахування та виплата винагороди в т.ч. у натуральнiй формi установчими документами непередбачена.

Посадова особа член наглядової ради Олексюк Юрiй Володимирович (фiзична особа не надала згоди на розкриття паспортних даних) обрана (ний) на посаду 23.04.2018 р.; володiє 0 акцiями, що складає 0% статутного капiталу емiтента; розмiр пакета акцiй або частки, якою особа володiє в статутному капiталi емiтента в грошовому вираженнi становить 0 грн.; посади, якi особа обiймала протягом останнiх п'яти рокiв: економiст; непогашених судимостей за корисливi та посадовi злочини не має. Строк, на який обрано особу: один рiк. Орган, що прийняв рiшення про обрання - Загальнi збори акцiонерiв, причина прийняття цього рiшення: рiшення акцiонерiв; пiдстави: рiшення акцiонерiв.

**2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейо-вані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Головний бухгалтер | Шаркова Галина Євгенiвна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради (Голова) | Прокоса Богдан Сергiйович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Стасевич Степан Ярославович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Мельник Iрина Степанiвна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Директор | Дячук Вiталiй Васильович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Ревiзiйної комiсiї | Погорiлий Станiслав Олександрович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревiзiйної комiсiї | Нечай Володимир Миколайович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Ревiзiйної комiсiї | Приходько Алла Григорiвна |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член Наглядової ради | Олексюк Юрiй Володимирович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

**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)** |
| "АВАНГАРДКО IНВЕСТМЕНТС ПАБЛIК ЛIМIТЕД" | НЕ 210868 | 1010, Кiпр, Нiкосiя р-н, Костакi, Пантелiдi,1, споруда Колокасiдес, поверх 3 | 99,3134 |
| ОАО ИК "УКР-КОР-ИНВЕСТ" | 21810772 | 34805, Луганська обл., - р-н, м. Луганськ, вул.К.Маркса, буд.7, оф.67 | 0,0094 |
| ТОВ "МЕНЕДЖМЕНТ ГРУП" | 24733322 | 04053, - р-н, м.Київ, вул. Артема, буд.24, оф.19 | 0,002 |
| ЗАТ "ГОЛДЕН ГЕЙТ БIЗНЕС" | 21568727 | 04053, - р-н, м.Київ, вул.Кудрявська, буд.19-А | 0,0705 |
| ТДВ IК "ЦIННI ПАПЕРИ" | 20223073 | 50069, Дніпропетровська обл., - р-н, м.Кривий рiг, вул.Волгоградська, буд.4 | 0,003 |
| ТОВ "ВОГНЕТРИВПРОМ" | 20348314 | 83000, Донецька обл., - р-н, м.Донецьк, вул. Артема, буд.85 | 0,0473 |
| ЗАТ "ЛIНКС-ЦIННI ПАПЕРИ" | 25384906 | 04074, - р-н, м.Київ, вул. Шахта | 0,0047 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| фiзичнi особи акцiонери в загальнiй кiлькостi 1 959 осiб | | | 0,5497 |
| **Усього** | | | 100 |

**VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Основною стратегiєю Товариства на поточний рiк є стабiлiзацiя фiнансового стану. В перспективi пiдприємство планує продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi. Перспективнiсть подальшого розвитку емiтента залежить вiд законодавчих змiн, вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Перспективи подальшого розвитку пiдприємства визначаються рiвнем ефективностi реалiзацiї фiнансової, iнвестицiйної, iнновацiйної полiтик, покращення кадрового забезпечення, успiшної реалiзацiї маркетингових програм тощо. Для Емiтента необхiдним є розроблення та запровадження рацiональної економiчної полiтики розвитку з метою досягнення ефективних результатiв своєї дiяльностi та конкурентоспроможностi пiдприємства.

**2. Інформація про розвиток емітента**

Найменування Вiдкритого акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" змiнено на Публiчне акцiонерне товариство "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" (на пiдставi Протоколу № 1 Загальних зборiв акцiонерiв вiд 29 квiтня 2011 року та Закону України "Про акцiонернi товариства"), далi - Товариство. Товариство створене в процесi приватизацiї орендного пiдприємства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" вiдповiдно до Наказу - Донецького регiонального вiддiлення фонду державного майна України (наказ № 7945 вiд 29.12.1995 р.) шляхом перетворення орендного пiдприємства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" у вiдкрите акцiонерне товариство, згiдно Декрету Кабiнету Мiнiстрiв України "Про особливостi приватизацiї майна в агропромисловому комплексi" № 51-93 вiд 17.05.93 р. та на пiдставi Законiв України "Про господарськi товариства" та iнших законодавчих актiв України. Вiдкрите акцiонерне товариство "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв", є правонаступником орендного пiдприємства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв", всiх його прав та зобов'язань. В процесi приватизацiї все майно викуплене, частки держави у майнi Вiдкритого акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" не має. Публiчне акцiонерне товариство "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" є правонаступником Вiдкритого акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв", всiх його прав та зобов'язань.

1.2. Органiзацiйно-правова форма: акцiонерне товариство.

1.3. Тип акцiонерного товариства: публiчне.

1.4. Повне найменування Товариства:

- українською мовою: ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ";

- росiйською мовою: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ВОЛНОВАХСКИЙ КОМБИНАТ ХЛЕБОПРОДУКТОВ";

- англiйською мовою: PUBLIC JOINT STOCK COMPANY "VOLNOVASKIY KOMBINAT HLIBOPRODUKTIV";

1.5. Скорочене найменування Товариства:

- українською мовою: ПАТ "ВОЛНОВАСЬКИЙ КХП";

- росiйською мовою: ПАО "ВОЛНОВАХСКИЙ КХП";

- англiйською мовою: PJSC "VOLNOVASKIY KHP".

1.6. Мiсцезнаходження Товариства: 03115, м. Київ, Святошинський район, проспект Перемоги, 121-В.

3.2 Предметом дiяльностi Товариства є:

Дiяльнiсть у галузi переробної промисловостi:

- виробництво готових кормiв для тварин, що утримуються на фермах;

- виробництво готових кормiв для домашнiх тварин;

- виробництво продуктiв борошномельно-круп'яної промисловостi;

Iнша дiяльнiсть:

- вирощування зернових культур (крiм рису), бобових культур i насiння олiйних культур;

- оптова торгiвля зерном, необробленим тютюном, насiнням i кормами для тварин;

- вантажний автомобiльний транспорт;

- надання в оренду й експлуатацiю власного чи орендованого нерухомого майна;

- надання в оренду вантажних автомобiлiв;

- чистопородне розведення високопродуктивної племiнної птицi; розведення свiйської птицi; розведення овець, кiз, коней ; розведення свиней; розведення iнших тварин; розведення великої рогатої худоби;

- виробництво племiнної продукцiї для одержання батькiвських форм гiбридiв або гiбридної птицi певного кросу;

- виробництво, iнкубацiя яєць та реалiзацiя виведеного добового молодняку птицi;

- виробництво яєць та м'яса птицi;

- виробництво, зберiгання та реалiзацiя iншої продукцiї птахiвництва;

- вiдгодiвля та вирощування птицi та худоби;

- органiзацiя птахогосподарств, в тому рахунку iнкубаторiїв, племрепродукторiв, племiнних птахозаводiв, птахофабрик.

- забезпечення дiяльностi пiдприємств агропромислового комплексу та органiзацiя постачання їм матерiально-технiчних ресурсiв;

- закупiвля сiльськогосподарської сировини та продукцiї для подальшої промислової переробки та виготовлення з неї продукцiї;

- участь у реалiзацiї програм лiзингу сiльськогосподарської i переробної технiки, машин та механiзмiв;

- виробництво, вирощування, зберiгання, переробка i реалiзацiя сiльськогосподарської та iншої продукцiї i продуктiв її переробки;

- надання послуг господарствам i пiдприємствам усiх форм власностi з проведення сiльськогосподарських робiт, впровадження прогресивних технологiй вирощування i збирання врожаїв сiльськогосподарських культур;

- участь у формуваннi сучасної високоефективної системи iндустрiального виробництва в галузi агропромислового виробництва;

- створення та переоснащення ремонтної бази i мережi технiчного сервiсу та виконання робiт з ремонту i технiчного обслуговування тракторiв, автомобiлiв, сiльськогосподарських машин, фермерського обладнання та iншого реманенту;

- поставка пiдприємствам та органiзацiям агропромислового комплексу пально-мастильних матерiалiв, гумотехнiчних виробiв, металопродукцiї, будiвельних, лiсових i хiмiчних матерiалiв;

- поставка ремонтним пiдприємствам запасних частин, ремонтних матерiалiв, iнструменту, обладнання;

- надання послуг з перевезення вантажiв, у тому числi мiжнародних;

- виконання наукових, проектно-вишукувальних та дослiдно-конструкторських робiт, надання iнженерно та економiко-консультацiйних послуг;

- пiдготовка i реалiзацiя iнвестицiйних проектiв та програм;

- провадження зовнiшньоекономiчної дiяльностi;

- здiйснення операцiй з цiнними паперами;

- проведення бартерних, клiрингових та лiзингових операцiй;

- лiзинг, оренда та надання у користування рухомого i нерухомого майна;

- патентування, впровадження вiдкриттiв, рацiоналiзаторських пропозицiй;

- органiзацiя виробництва технологiчного та iншого обладнання, устаткування, машин, транспортних засобiв, запасних частин, будiвельних матерiалiв, конструкцiй, добрив, насiння, iнших непродовольчих та продовольчих товарiв;

- провадження iнших видiв пiдприємницької дiяльностi, включаючи торгiвельну, посередницьку, консультацiйну (в тому числi у сферi фiнансiв);

- створення власної мережi торговельних домiв, магазинiв, складiв, закладiв громадського харчування, готелiв, бiзнес-центрiв;

- постачання сiльськогосподарської сировини, продукцiї власного виробництва, матерiалiв та комплектуючих виробiв в Українi та за її межами для виробничих та невиробничих потреб;

- капiтальне будiвництво, ремонт та обслуговування iнженерно-технiчних мереж та комунiкацiй.

- участь та дiяльнiсть у сферi кредитно-фiнансових вiдносин (в межах чинного законодавства), в тому числi надання самостiйно позичок юридичним та фiзичним особам та одержання кредитiв в державних або комерцiйних банках, а також в iнших вiтчизняних та iноземних фiнансових установах i органiзацiях тощо;

- геологiчне вивчення, у тому числi дослiдно-промислова розробка надр;

- видобуток прiсних пiдземних вод, водопостачання води населенню;

- надання послуг у рослинництвi i тваринництвi; облаштування ландшафту;

- надання послуг у рослинництвi; допомiжна дiяльнiсть у рослинництвi;

- мисливство;

- овочiвництво, декоративне садiвництво та вирощування продукцiї розсадникiв;

- вирощування фруктiв, ягiд, горiхiв, культур для виробництва напоїв i прянощiв;

- виробництво харчових продуктiв, напоїв;

- виробництво м'яса та м'ясних продуктiв, виробництво м'яса свiйської птицi та кролiв, забiй худоби, птицi, кролiв, диких тварин, одержування та первинне оброблення сирих шкур, виробництво м'яса, м'ясних продуктiв та тваринних харчових жирiв, нехарчового м'ясо-кiсткового борошна , дублення шкур та оздоровлення шкiри.

- виробництво рибних продуктiв;

- перероблення та консервування овочiв та фруктiв; виробництво фруктових та овочевих сокiв;

- виробництво олiї та тваринних жирiв;

- вирощування зернових та технiчних культур;

- дiяльнiсть вантажного автомобiльного транспорту;

- роздрiбна торгiвля в неспецiалiзованих магазинах з перевагою продовольчого асортименту;

- неспецiалiзована оптова торгiвля харчовими продуктами, напоями та тютюновими виробами;

- виробництво курячого товарного яйця, яєчного порошку;

- виробництво молока та молочних продуктiв;

- виробнитво м'яса та субпродуктiв ВРХ, свиней, птицi;

- виробництво муки, хлiба, хлiбобулочних виробiв;

- виробництво добрив;

- надання послуг з перевезення пасажирiв i вантажiв автомобiльним транспортом загального користування (крiм надання послуг з перевезення пасажирiв та їх багажу на таксi); надання послуг з перевезення пасажирiв та їх багажу на таксi; дiяльнiсть нерегулярного пасажирського транспорту;

- неспецiалiзована оптова торгiвля продуктами харчовими, напоями та тютюновими виробами; оптова торгiвля текстильними товарами, одягом, взуттям, хутровими виробами та доповненням до одягу, електропобутовими приладами, радiотелевiзiйною апаратурою та засобами звуко- та вiдеозапису, посудом, виробами зi скла, фарфору та керамiки, шпалерами та засобами для чищення, парфумерними та косметичними товарами, фармацевтичними товарами, меблями, покриттям для пiдлоги та неелектричними побутовими приладами, папером, картоном, книгами, журналами та канцелярським приладдям, iншими непродовольчими товарами споживчого призначення; оптова торгiвля зерном, насiнням та кормами для тварин, квiтами та iншими рослинами, живими тваринами, шкурами та шкiрою, необробленим тютюном, фруктами та овочами, м'ясом та м'ясопродуктами, молочними продуктами, яйцями, олiєю, тваринним маслом та жирами, напоями, тютюновими виробами, цукром, шоколадними та кондитерськими виробами, кавою, чаєм, какао та прянощами, рибою, морепродуктами i молюсками, iншими продуктами харчування;

- оптова торгiвля деревиною, будiвельними матерiалами, санiтарно-технiчним обладнанням, залiзними виробами, водопровiдним та опалювальним устаткованням, хiмiчними продуктами, iншими промiжними продуктами, вiдходами та брухтом, верстатами, машинами та устаткованням для добувної промисловостi та будiвництва, машинами та устаткованням для текстильного, швейного та трикотажного виробництва, комп'ютерами, периферiйними пристроями та програмним забезпеченням, офiсною технiкою та устаткованням;оптова торгiвля офiсними меблями, електронними компонентами та устаткованням, iншими машинами та устаткованням, сiльськогосподарською технiкою; iншi види оптової торгiвлi;

- роздрiбна торгiвля в неспецiалiзованих магазинах з перевагою продовольчого асортименту, без переваги продовольчого асортименту; роздрiбна торгiвля фруктами та овочами, включаючи картоплю, м'ясом та м'ясними продуктами, рибою i морепродуктами, хлiбом, хлiбобулочними та кондитерськими виробами, алкогольними та iншими напоями, тютюновими виробами, молоком, молочними продуктами та яйцями, iншими продовольчими товарами; роздрiбна торгiвля фармацевтичними товарами, медичними та ортопедичними товарами, косметичними та парфумерними товарами, текстильними та галантерейними виробами, одягом, взуттям та шкiряними виробами, меблями, iншими товарами для дому, побутовими електротоварами, радiо- та телеапаратурою, пальним;

- роздрiбна торгiвля в неспецiалiзованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами;

- роздрiбна торгiвля залiзними виробами, фарбами та склом, книгами, газетами та канцелярськими товарами, офiсним та комп'ютерним устаткованням, годинниками та ювелiрними виробами, фотографiчним, оптичним та точним устаткованням, iншими непродовольчими товарами, уживаними товарами в магазинах, з лоткiв та на ринках;

- посередництво в торгiвлi сiльськогосподарською сировиною, живими тваринами, текстильною сировиною та напiвфабрикатами, паливом, металами та хiмiчними речовинами, деревиною та будiвельними матерiалами, машинами, промисловим устаткованням, суднами та лiтаками, меблями, побутовими товарами, залiзними та iншими металевими виробами, текстильними виробами, одягом, взуттям та шкiряними виробами, продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами; посередництво в спецiалiзованiй торгiвлi iншими товарами; посередництво в торгiвлi товарами широкого асортименту;

- виробництво м'яса, м'яса свiйської птицi та кролiв, м'ясних продуктiв, рибних продуктiв, фруктових та овочевих сокiв, нерафiнованих олiї та жирiв; виробництво рафiнованих олiї та жирiв, маргарину та аналогiчних харчових жирiв, морозива, продуктiв борошномельно-круп'яної промисловостi, крохмалю та крохмальних продуктiв, готових кормiв для тварин, що утримуються на фермах, готових кормiв для домашнiх тварин, хлiба та хлiбобулочних виробiв, сухарiв, печива, пирогiв i тiстечок тривалого зберiгання, цукру, какао, шоколаду та цукристих кондитерських виробiв, макаронних виробiв, чаю та кави, прянощiв та приправ, продуктiв дитячого харчування та дiєтичних продуктiв, харчових продуктiв, не вiднесених до iнших групувань, дистильованих алкогольних напоїв, етилового спирту iз зброджуваних продуктiв, виноградних вин, сидру та iнших плодово-ягiдних вин, iнших напоїв iз зброджуваних продуктiв, пива, солоду, мiнеральних вод та iнших безалкогольних напоїв; перероблення та консервування картоплi; перероблення та консервування овочiв та фруктiв, не вiднесенi до iнших групувань; перероблення молока та виробництво сиру;

- консультування з питань iнформатизацiї; нотарiальна та iнша юридична дiяльнiсть; дiяльнiсть у сферi бухгалтерського облiку та аудиту; дiяльнiсть у сферi iнжинiрингу; пакування; надання секретарських послуг та послуг з перекладу; надання iнших комерцiйних послуг;

- збирання i оброблення стiчних вод; збирання та знищення iнших вiдходiв; прибирання смiття, боротьба з забрудненням та подiбнi види дiяльностi;

- будiвельна дiяльнiсть (вишукувальнi та проектнi роботи для будiвництва, зведення несучих та огороджуючих конструкцiй, будiвництво та монтаж iнженерних i транспортних мереж); розвiдувальне бурiння; будiвництво мостiв, шляхових естакад, тунелей i метрополiтену; будiвництво магiстральних трубопроводiв, лiнiй зв'язку та енергопостачання; будiвництво мiсцевих трубопроводiв, лiнiй зв'язку та енергопостачання; будiвництво пiдприємств енергетики, добувної та обробної промисловостi; будiвництво iнших споруд; монтаж та встановлення збiрних конструкцiй; виготовлення каркасних конструкцiй i покрiвель; будiвництво дорiг, аеродромiв та улаштування поверхнi спортивних споруд; будiвництво водних споруд; iншi спецiалiзованi будiвельнi роботи; монтаж металевих конструкцiй; електромонтажнi роботи; iзоляцiйнi роботи; монтаж систем опалення, вентиляцiї та кондицiонування повiтря; водопровiднi, каналiзацiйнi та протипожежнi роботи; газопровiднi роботи; iншi монтажнi роботи; штукатурнi роботи; столярнi та теслярськi роботи; покриття пiдлог та облiцювання стiн; малярнi роботи та склiння; iншi роботи з завершення будiвництва; оренда будiвельної технiки з оператором; спорудження будiвельних лiсiв; монтаж стропил та настилiв покрiвель, гiдроiзоляцiйнi роботи; улаштування основ для бурiння свердловин та шурфiв; трамбування котлованiв та подушок пiд фундамент; закладка фундаментiв, включаючи забивання свай; бурiння скважин для води, проходження шурфiв; поглиблення криниць; встановлення огорож та поручнiв; надання послуг зi складання проектно-кошторисної документацiї, а також розробцi проекта виробництва робiт;

- зведення несучих та огороджуючих конструкцiй будiвель i споруд, будiвництво та монтаж iнженерних i транспортних мереж (для нового будiвництва, реконструкцiї та капiтального ремонту, для звичайних умов, для територiй зi складними iнженерно-геологiчними умовами (просiдаючi грунти, пiдроблюванi територiї, зсуви, пiдтоплення);

- виробництво пестицидiв та агрохiмiкатiв, оптова, роздрiбна торгiвля пестицидами та агрохiмiкатами;

- ремонт радiотелевiзiйного аудiо- та вiдеоапаратури, iнших побутових електричних товарiв; ремонт i технiчне обслуговування iнших машин та устатковання загального призначення, iнших машин та устатковання для сiльського та лiсового господарства, технiчне обслуговування та ремонт автомобiлiв, машин та устатковання для добувної промисловостi й будiвництва, електродвигунiв, генераторiв i трансформаторiв, електророзподiльної та контрольної апаратури, iншого електричного устатковання, н.в.i.г., апаратури для приймання, запису та вiдтворення звуку i зображення, контрольно-вимiрювальних приладiв;

- консультування з питань комерцiйної дiяльностi та управлiння;

- дiяльнiсть ярмарок та атракцiонiв; iнша видовищно-розважальна дiяльнiсть; рекламна дiяльнiсть;

- дiяльнiсть ресторанiв, кафе, барiв, їдалень; послуги з постачання готової їжi; дiяльнiсть готелiв;

- видання книг, газет, журналiв та перiодичних публiкацiй; iншi види видавничої дiяльностi; друкування газет; iнша полiграфiчна дiяльнiсть; брошурувально-палiтурна та оздоблювальна дiяльнiсть; виготовлення друкованих форм; надання iнших послуг у полiграфiчнiй дiяльностi;

- iнше фiнансове посередництво;

- органiзацiя будiвництва об'єктiв нерухомостi для продажу чи здавання в оренду;

- купiвля та продаж власного нерухомого майна; здавання в оренду власного нерухомого майна; дiяльнiсть агентств нерухомостi; управлiння нерухомим майном; оренда автомобiлiв, iнших наземних транспортних засобiв та устатковання, водних транспортних засобiв та устатковання; повiтряних транспортних засобiв та устатковання, сiльськогосподарських машин та устатковання, будiвельних машин та устатковання, офiсних машин та устатковання, включаючи обчислювальну технiку, iнших машин та устатковання;

- виробництво лiкарських засобiв, оптова, роздрiбна торгiвля лiкарськими засобами; дiяльнiсть лiкарняних закладiв; охорона материнства та дитинства; iнша дiяльнiсть у сферi охорони здоров'я людини; медична практика; ветеринарна практика; проведення медичних предрейсових оглядiв водiїв транспортних засобiв;

- виробництво iнших основних неорганiчних хiмiчних речовин; виробництво добрив i азотних сполук;

- виробництво пестицидiв та iншої агрохiмiчної продукцiї; виробництво фармацевтичних препаратiв i матерiалiв;

- виробництво, переробка, зберiгання, реалiзацiя, придбання i використання прекурсорiв наркотичних засобiв i психотропних речовин;

- оптова торгiвля фармацевтичними товарами, неспецiалiзована оптова торгiвля, роздрiбна торгiвля фармацевтичними товарами в спецiалiзованих магазинах;

- електромонтажнi роботи;

- дiяльнiсть приватних охоронних служб;

- пiдбiр та забезпечення персоналом.

- iншi види дiяльностi, не забороненi чинним законодавством України, що вiдповiдають цiлям, передбаченим у Статутi Товариства.

3.3. Товариство, вiдповiдно до мети своєї дiяльностi, здiйснює будь-якi види господарської дiяльностi, за винятком тих, що забороненi законодавством України

**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:**

Емiтентом не укладалися деривативи, правочини щодо похiдних цiнних паперiв, тому вплив даних факторiв на оцiнку активiв, зобов'язань, фiнансового стану i доходiв або витрат Емiтента вiдсутнiй.

**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**

завдання та полiтику емiтента щодо управлiння фiнансовими ризиками, у тому числi полiтику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операцiї, для якої використовуються операцiї хеджування - Завдань та полiтики Товариства щодо управлiння фiнансовими ризиками немає.

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

схильнiсть емiтента до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв - Товариство не має схильностi до цiнових ризикiв, кредитного ризику, ризику лiквiдностi та/або ризику грошових потокiв.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

власний кодекс корпоративного управлiння у емiтента вiдсутнiй;

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

емiтент не застосовує кодекси корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iнших кодексiв корпоративного управлiння;

в) емiтент не застосовує практику корпоративного управлiння понад визначенi законодавством вимоги.

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

Товариство застосовує практику корпоративного управлiння, що визначена чинним законодавством України, та не порушує загальноприйнятi норми та принципи корпоративного управлiння.

**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**

Емiтент має Положення про Загальнi збори, Положення про Наглядову раду, Положення про виконавчий орган, Положення про Ревiзiйну комiсiю.

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **чергові** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 23.04.2018 | |
| **Кворум зборів** | | 99,3231 | |
| **Опис** | Питання порядку денного та результати розгляду:  Питання 1. Обрання робочих органiв чергових загальних зборiв акцiонерiв: голови,  секретаря та лiчильної комiсiї.  ВИРIШИЛИ: обрати Робочi органи для проведення чергових Загальних зборiв акцiонерiв  у складi:  -Голова Зборiв: Стасевич Степан Ярославович; Секретар: Колесниченко Вячеслав  Валерiйович;  -Лiчильна комiсiя у складi: Голови - Безуглової Оксани Олександрiвни (за рiшенням  Лiчильної комiсiї), членiв Лiчильної комiсiї - Грищенюка Дмитра Iгоровича та Гнатiвської  Ольги Сергiївни.  Питання 2. Затвердження регламенту проведення чергових Загальних зборiв акцiонерiв.  ВИРIШИЛИ: Затвердити наступний регламент розгляду питань порядку денного загальних зборiв:  - основна доповiдь - 20 хвилин; - спiвдоповiдь - 10 хвилин;  - виступи в дебатах - 15 хвилин;  - вiдповiдi на запитання - 15 хвилин.  Питання 3. Затвердження Протоколу Реєстрацiйної комiсiї чергових Загальних зборiв  акцiонерiв  ВИРIШИЛИ: затвердити Протокол №1 вiд 23 квiтня 2018 року Реєстрацiйної комiсiї Публiчного акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв", на пiдставi вiдсутностi фактiв вiдмови у реєстрацiї акцiонерiв чи їх представникiв та видачею Бюлетенiв для голосування власникам голосуючих акцiй.  Питання 4. Затвердження Порядку денного (Перелiку питань, що виносяться на голосування) чергових Загальних зборiв акцiонерiв.  ВИРIШИЛИ: Затвердити наступний Порядок денний (Перелiк питань, що виносяться на голосування) чергових Загальних зборiв акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв":  Протокол №1 чергових Загальних зборiв акцiонерiв ПАТ "Волноваський КХГI" вiд 23.04.2018 р.    5  1. Обрання робочих органiв чергових загальних зборiв акцiонерiв: голови, секретаря та  лiчильної комiсiї.  2. Затвердження регламенту проведення чергових загальних зборiв акцiонерiв.  3. Затвердження протоколу реєстрацiйної комiсiї чергових Загальних зборiв акцiонерiв.  4. Затвердження Порядку денного (Перелiку питань, що виносяться на голосування) чергових Загальних  зборiв акцiонерiв.  5. Звiт Виконавчого органу про пiдсумки дiяльностi Товариства за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Виконавчого органу.  6. Звiт наглядової ради Товариства за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту наглядової ради.  7. Звiт ревiзiйної комiсiї Товариства за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками  розгляду звiту ревiзiйної комiсiї.  8. Затвердження висновку Ревiзiйної комiсiї та рiчного фiнансового звiту (Балансу)  Товариства за 2017 рiк.  9. Визначення порядку розподiлу прибутку та покриття збиткiв Товариства за 2017 рiк.  10. Прийняття рiшення про виплату дивiдендiв за 2017 рiк.  11. Внесення змiн до Статуту та затвердження Статуту Товариства викладеного у новiй редакцiї.  12. Визначення уповноважених осiб на пiдписання нової редакцiї Статуту.  13. Визначення уповноважених осiб для вчинення всiх дiй щодо державної реєстрацiї Нової редакцiї Статуту.  14. Затвердження внутрiшнiх Положень Товариства: Положення про загальнi збори, положення про виконавчий орган, Положення про наглядову раду, положення про ревiзiйну комiсiю.  15. Вiдкликання наглядової ради Товариства.  16. Обрання наглядової ради Товариства.  17. Вiдкликання ревiзiйної комiсiї Товариства.  18. Обрання ревiзiйної комiсiї Товариства.  19. Прийняття рiшення про попереднє схвалення значних правочинiв, якi можуть вчинятися Товариством протягом не бiльш як одного року. Визначення характеру та граничної вартостi.  20. Прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення правочинiв, щодо яких є  заiнтересованiсть.  Питання 5. Звiт Виконавчого органу про пiдсумки дiяльностi Товариства за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Виконавчого органу.  ВИРIШИЛИ: Затвердити Звiт Виконавчого органу про пiдсумки дiяльностi Товариства за 2017 рiк.  Питання 6. Звiт Наглядової ради Товариства за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової ради.  ВИРIШИЛИ: Затвердити звiт Наглядової ради за 2017 рiк.  Питання 7. Звiт Ревiзiйної комiсiї Товариства за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Ревiзiйної комiсiї.  ВИРIШИЛИ: затвердити звiт Ревiзiйної комiсiї за результатами дiяльностi у 2017 роцi.  Питання 8. Затвердження висновку Ревiзiйної комiсiї та рiчного фiнансового звiту (Балансу) Товариства за 2017 рiк.  ВИРIШИЛИ: Затвердити Висновок Ревiзiйної комiсiї за 2017 рiк, Баланс станом на 31 грудня 2017 року та фiнансовий звiт за вiдповiдний перiод в цiлому.  Питання 9. Визначення порядку розподiлу прибутку та покриття збиткiв Товариства  за 2017 рiк.  ВИРIШИЛИ: Затвердити використання коштiв Товариством за 2017 рiк згiдно статей "Доходiв та Витрат".  Питання 10. Прийняття рiшення про виплату дивiдендiв за 2017 рiк.  ВИРIШИЛИ: Дивiденди за 2017 рiк не виплачувати, прибуток, отриманий в 2017 роцi направити на розвиток.  Питання 11. Внесення змiн до Статуту та затвердження Статуту Товариства  викладеного у новiй редакцiї.  ВИРIШИЛИ: не розглядати дане питання у зв'язку з вiдсутнiстю необхiдностi внесення змiн до Статуту Товариства.  Питання 12. Визначення Уповноважених осiб на пiдписання Нової редакцiї  Статуту.  ВИРIШИЛИ: не розглядати дане питання у зв'язку з вiдсутнiстю необхiдностi внесення змiн до Статуту Товариства.  Питання 13. Визначення Уповноважених осiб для вчинення всiх дiй щодо державної реєстрацiї Нової редакцiї Статуту  ВИРIШИЛИ: не розглядати дане питання у зв'язку з вiдсутнiстю необхiдностi внесення змiн до Статуту Товариства.  Питання 14. Затвердження внутрiшнiх Положень Товариства: Положення про загальнi збори, положення про виконавчий орган, Положення про наглядову раду,  положення про ревiзiйну комiсiю.  ВИРIШИЛИ не розглядати дане питання у зв'язку iз наявнiстю актуальних внутрiшнiх положень Товариства.  Питання 15. Вiдкликання наглядової пади Товариства.  ВИРIШИЛИ: вiдкликати Наглядову раду Публiчного акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв", у складi:  - Прокоса Богдан Сергiйович - Голова Наглядової ради;  - Мельник Iрина Степанiвна, Стасевич Степан Ярославович, Фатула Тарас Вiкторович, Дячук Вiталiй Васильович - члени Наглядової ради.  Питання 16. Про обрання Наглядової ради Товариства.  ВИРIШИЛИ:  1 .Обрати Наглядову раду Публiчного акцiонерного товариства "Волноваськии комбiнат хлiбопродуктiв", у кiлькостi 5 осiб, персонально:  - Прокоса Богдан Сергiйович (представник акцiонера АВАНГАРДКО IПЛ);  - Мельник Iрина Степанiвна (представник акцiонера АВАНГАРДКО IПЛ);  - Стасевич Степан Ярославович (представник акцiонера АВАНГАРДКО IПЛ);  - Олексюк Юрiй Володимирович (представник акцiонера АВАНГАРДКО IПЛ);  - Дячук Вiталiй Васильович (представник акцiонера АВАНГАРДКО IПЛ).  2. Укласти Контракт вiд iменi Публiчного акцiонерного товариства "Волноваськии комбiнат хлiбопродуктiв" з Головою та членами Наглядової ради, з виплатою винагороди за виконання обов'язкiв Голови та членiв Наглядової ради, вiдповiдно до умов визначених в додатку 1 до даного протоколу.  3. Обрати, особу, яка уповноважується на пiдписання Контракту з Головою та членами Наглядової ради, Директора Публiчного акцiонерного товариства "Волноваськии комбiнат хлiбопродуктiв" - Маркелову Олену Петрiвну.Питання  17. Вiдкликання ревiзiйної комiсiї Товариства.  ВИРIШИЛИ: не розглядати дане питання у зв'язку iз наявнiстю дiючого складу ревiзiйної комiсiї Товариства.  Питання 18. Обрання ревiзiйної комiсiї Товариства.  ВИРIШИЛИ: не розглядати дане питання у зв'язку iз наявнiстю дiючого складу ревiзiйної комiсiї Товариства.  Питання 19. Прийняття рiшення про попереднє схвалення значних правочинiв, якi МОЖУТЬ вчинятися Товариством протягом не бiльш як одного року. Визначення  характеру та граничної вартостi.  ВИРIШИЛИ: попередньо схвалити правочини, якi можуть вчинятися Акцiонерним Товариством протягом не бiльш як одного року, з дати прийняття рiшення, предметом яких може бути майно, роботи або послуги, або залучення додаткових грошових коштiв у нацiональнiй та iноземнiй валютi, сукупна гранична вартiсть яких перевищує 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Акцiонерного Товариства, у тому числi всiх та будь-яких договорiв, вчинення всiх та будь-яких правочинiв, якi є необхiдними для / пов'язанi з отриманням i укладенням Позики та/або наданням i укладенням Поруки, як зазначено вище, в тому числi але не обмежуючись: договiр пiдписки; договiр з довiрчим повiреним; агентський договiр; кредитнi договори; договори позики; договори поруки та будь-якi iншi договори та документи, що є необхiдними для отримання i укладення Позики та надання i укладення Поруки;  Визначити, що цi угоди можуть бути укладенi та пiдписанi, Виконавчим органом Акцiонерного Товариства - директором, лише пiсля надання згоди Наглядовою радою Товариства, яка оформляється вiдповiдним протоколом.  Питання 20. Прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення правочинiв,  щодо яких ( заiнтересованiсть.  ВИРIШИЛИ: попередньо надати згоду на вчинення правочинiв, щодо яких є заiнтересованiсть, з максимальною їх граничною сукупною вартiстю: сума i валюта правочинiв: до 500 000 000,00 (п'ятсот мiльйонiв) доларiв США (включно). | | |

**Який орган здійснював реєстрацію акціонерів для участі в загальних зборах акціонерів останнього разу?**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори | | X |  |
| Акціонери | |  | X |
| Депозитарна установа | |  | X |
| Інше (зазначити) |  | | |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Підняттям карток | |  | X |
| Бюлетенями (таємне голосування) | | X |  |
| Підняттям рук | |  | X |
| Інше (зазначити) |  | | |

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

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

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

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

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

**У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення:**

**У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:**

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

**Склад наглядової ради** (за наявності)**?**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Кількість осіб |
| членів наглядової ради - акціонерів | 5 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 0 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З питань аудиту | |  | X |
| З питань призначень | |  | X |
| З винагород | |  | X |
| Інше (зазначити) | У складi Наглядововї ради iнших комiтетiв не створено | | |

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** У складi Наглядововї ради iнших комiтетiв не створено

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** У складi Наглядововї ради iнших комiтетiв не створено

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Посада** | **Незалежний член** | |
| **Так** | **Ні** |
| - Прокоса Богдан Сергiйович | Голова Наглядової ради |  | X |
| Опис: | Обрано згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв , пртокол №1 iфд 23.04.2018 р. | | |
| - Мельник Iрина Степанiвна | член наглядової ради |  | X |
| Опис: | д/в | | |
| - Стасевич Степан Ярославович | член наглядової ради |  | X |
| Опис: |  | | |
| - Олексюк Юрiй Володимирович | член наглядової ради |  | X |
| Опис: |  | | |

**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) | д/в | | |

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

Протокол №2 Засiдання Наглядової ради "13" березня 2018 року

порядок денний та результати розгляду:

Порядок денний Засiдання:

1. Обрання Робочих органiв засiдання Наглядової ради.

2. Затвердження Порядку денного Засiдання.

ф 3. Призначення чергових Загальних зборiв акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства

"ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ".

4.3атвердження Порядку денного чергових Загальних зборiв акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ".

5. Затвердження форми та тексту Бюлетеня для голосування на чергових Загальних зборах

Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ".

6. Визначення дат скаданпя Перелiкiв акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ".

7. Пропозицiї щодо Робочих органiв чергових Загальних зборiв акцiонерiв.

8. Затвердження Проекту рiшення чергових Загальних зборiв акцiонерiв "Публiчного

акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ".

Ухвалили:

1. Затвердити Порядок денний Засiдання Наглядової ради Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ".

Ухвалили:

1. Обрати Робочi органи Засiдання Наглядової ради у наступному складi: Голова Засiдання -Прокоса Богдан Сергiйович, Секретар - Мельник Iрина Степанiвна.

Ухвалили:

1. Затвердити вищезазначений Порядок денний Засiдання Наглядової ради Публiчного

акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ".

Ухвалили:

призначити на 23 квiтня 2018 року черговi Загальнi збори акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ", за мiсцезнаходженням Товариства, тобто за адресою: м. Київ, вул. Проспект Перемоги, 121-В, кiмната № 5;

початок Загальних зборiв акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ" назначити на 16:00 годину. Реєстрацiю акцiонерiв проводити з 15:00 до 15:45 години;

- акцiонерам, якi прибудуть для участi у Загальних зборах, необхiдно мати при собi документ, який посвiдчує особу. Особам, якi представляють повноваження акцiонерiв - мати документ, оформлений вiдповiдно до чинного законодавства України;

- пропозицiї щодо Порядку денного акцiонери можуть надавати у строки, передбаченi чинним законодавством України. З документами по пiдготовцi до Загальних зборiв, акцiонери можуть ознайомлюватися в робочi днi з 10:00 до 12:00 години, за мiсцезнаходженням Товариства, а саме: м. Київ, вул. Проспект Перемоги, 121-В, кiмната № 5, а в день проведення Загальних зборiв - також у мiсцi їх проведення;

- вiдповiдальною особою за порядок ознайомлення акцiонерiв з документами по пiдготовцi до чергових Загальних зборiв, визначити Колесниченка Вячеслава Валерiйовича. Контактний телефон (044) 393-40-50.

По четвертому питанню Порядку денного ухвiлмли: а) затвердити та запропонувати акцiонерам наступний Порядок денний (Перелiк питань,

що виносяться на голосування) чергових Загальних зборiв акцiонерiв

Ухвалили:

1. Обрання робочих органiв чергових загальних зборiв акцiонерiв: голови, секретаря та

лiчильної комiсiї.

2. Затвердження регламенту проведення чергових загальних зборiв акцiонерiв.

3. Затвердження протоколу реєстрацiйної комiсiї чергових Загальних зборiв акцiонерiв.

4. Затвердження Порядку денного (Перелiку питань, що виносяться на голосування) чергових Загальних

зборiв акцiонерiв.

5. Звiт Виконавчого органу про пiдсумки дiяльностi Товариства за 2017 рiк та прийняття

рiшення за наслiдками розгляду звiту Виконавчого органу.

4

6. Звiт наглядової ради Товариства за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту наглядової ради.

7. Звiт ревiзiйної комiсiї Товариства за 2017 рiк та прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту ревiзiйної комiсiї.

8. Затвердження висновку Ревiзiйної комiсiї та рiчного фiнансового звiту (Балансу)

Товариства за 2017 рiк.

9. Визначення порядку розподiлу прибутку та покриття збиткiв Товариства за 2017 рiк.

10. Прийняття рiшення про виплату дивiдендiв за 2017 рiк.

11. Внесення змiн до Статуту та затвердження Статуту Товариства викладеного у новiй

редакцiї.

12. Визначення уповноважених осiб на пiдписання нової редакцiї Статуту.

13. Визначення уповноважених осiб для вчинення всiх дiй щодо державної реєстрацiї Нової редакцiї Статуту.

14. Затвердження внутрiшнiх Положень Товариства: Положення про загальнi збори,

положення про виконавчий орган, Положення про наглядову раду, положення про ревiзiйну

комiсiю, положення про вiдокремленi пiдроздiли.

15. Вiдкликання наглядової ради Товариства.

16. Обрання наглядової ради Товариства.

17. Вiдкликання ревiзiйної комiсiї Товариства.

18. Обрання ревiзiйної комiсiї Товариства.

19. Прийняття рiшення про попереднє схвалення значних правочинiв, якi можуть вчинятися Товариством протягом не бiльш як одного року. Визначення характеру та граничної вартостi.

20. Прийняття рiшення про попереднє надання згоди на вчинення правочинiв, щодо яких є заiнтересованiсть.

б) опублiкувати повiдомлення про призначення чергових Загальних зборiв акцiонерiв в

офiцiйному виданнi Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку - "Вiдомостi

Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку";

в) повiдомити акцiонерiв про призначення чергових Загальних зборiв акцiонерiв Публiчного

акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ", з зазначеним

Порядком денним, персонально, (простими листами).

По п'ятому питанню Порядку денного

Ухвалили:

1. Затвердити форму та текст Бюлетеня для голосування на чергових Загальних зборах акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ", призначених на 23 квiтня 2018 року, згiдно Додатку 1 (Частина 1) та Додатку 1 (Частина 2).

По шостому питанню Порядку денного

Ухвалили:

1. Визначити дату, 19 березня 2018 року, датою складання Перелiку акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ", для повiдомлення акцiонерiв про призначення на 23 квiтня 2017 року чергових Загальних зборiв акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ".

2. Визначити дату, 17 квiтня 2018 року, датою складання Перелiку акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ", якi мають право на участь у чергових Загальних зборах акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ", призначених на 23 квiтня 2017 року.

По сьомому питанню Порядку денного

Ухвалили:

1. Запропонувати черговим Загальним зборам акцiонерiв Робочi органи для проведення даних

Зборiв у наступному складi:

Голова Зборiв: Стасевич Степан Ярославович; Секретар: Колесниченко Вячеслав

Валерiйович;

Лiчильна комiсiя: Безуглова Оксана Олександрiвна, Грищенюк Дмитро Iгорович та Гнатiвська

Ольга Сергiївна.

Реєстрацiйна комiсiя: Безуглова Оксана Олександрiвна, Грищенюк Дмитро Iгорович та

Гнатiвська Ольга Сергiївна.

2. Надати Реєстрацiйнiй комiсiї повноваження здiйснювати пiдрахунок голосiв на чергових

Загальних зборах акцiонерiв до обрання Лiчильної комiсiї на Загальних зборах.

По восьмому питанню Порядку денного

Ухвалили:

1. Оформити Проекти рiшень з питань Порядку денного чергових Загальних зборiв акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ", призначених на 23 квiтня 2018 року, Додатком 2 та текст зазначити в Бюлетенi для голосування в графi "Проект рiшення з питань Порядку денного чергових Загальних зборiв акцiонерiв".

2. Надавати, Проекти рiшень з питань Порядку денного чергових Загальних зборiв акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ", призначених на 23 квiтня 2018 року, оформлений Додатком 2, для ознайомлення акцiонерам, за їх письмовою Заявою (через пошту) або персонально, у мiсцi проведення ознайомлення акцiонерiв з документами по пiдготовцi до чергових Загальних зборiв, зазначеному у повiдомленнi про призначення чергових Загальних зборiв.

ЗАСIДАННЯ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ 11.07.2018 р.:

Порядок денний:

1. Про звiльнення директора Публiчного акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв".

2. Про призначення директора Публiчного акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв".

3. Про змiну вiдомостей про особу - пiдписанта Товариства.

4. Про змiну складу наглядової ради Товариства.

5. Про уповноваження особи на проведення всiх необхiдних реєстрацiйних дiй, пов'язаних iз внесенням змiн до вiдомостей про юридичну особу.

По першому питанню

Вирiшили: звiльнити Маркелову Олену Петрiвну з посади директора Товариства 11.07.2018 за

угодою сторiн.

По другому питанню

Вирiшили: призначити на посаду директора Товариства Дячука Вiталiя Васильовича

(iдентифiкацiйний номер - 3163006930) з 12.07.2018.

По третьому питанню :

Вирiшили: виключити Маркелову Олену Петрiвну (iдентифiкацiйний номер - 2879513448) зi складу осiб, якi мають право вчиняти дiї вiд iменi Товариства без довiреностi, у тому числi пiдписувати договори тощо.

По четвертому питанню

Вирiшили: у зв'язку iз вiдкликанням члена наглядової ради, визначити наступний склад

наглядової ради Товариства:

- Прокоса Богдан Сергiйович - голова наглядової ради;

- Олексюк Юрiй Володимирович - член наглядової ради;

- Стасевич Степан Ярославович - член наглядової ради;

- Мельник Iрина Степанiвна - член наглядової ради.

По п'ятому питанню

Вирiшили: уповноважити директора Товариства Дячука Вiталiя Васильовича вжити всiх заходiв, необхiдних для проведення реєстрацiйних дiй для внесення змiн до вiдомостей про юридичну особу.

ЗАСIДАННЯ НАГЛЯДОВОЇ РАДИ 09.03.2018 р.:

Порядок денний:

1. Про перепризначення директора Товариства - Маркелова Олена Петрiвна.

По першому питанню

перепризначити на посаду директора Товариства Маркелову Олену Петрiвну термiном на три роки.

Рiшення прийнято

**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) |  | | |

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Виконавчий орган: одноособовий директор Дячук Вiталiй Васильович | 7.4.3 До компетенцiї Виконавчого органу належить:  - розробка основних напрямкiв дiяльностi та розвитку Товариства;  - визначення напрямкiв поточної дiяльностi Товариства, затвердження оперативних планiв роботи та контроль за їх виконанням;  - органiзацiя господарської дiяльностi Товариства, фiнансування, ведення облiку та складання звiтностi;  - розробка та подання на затвердження Наглядовiй радi органiзацiйної структури Товариства;  - попереднiй розгляд питань, що належать до компетенцiї Загальних зборiв, пiдготовка цих питань до зборiв;  - розробка на Загальнi збори пропозицiй з питань дiяльностi Товариства та внесення цих пропозицiй на затвердження Наглядовiй радi;  - пiдготовка та передача на затвердження Наглядовiй радi положення з питань оплати працi та мотивацiї працiвникiв Товариства;  - пiдготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проектiв стратегiчного плану Товариства, рiчних бiзнес-планiв (маркетингових та фiнансових), рiчного бюджету Товариства;  - подання на затвердження Загальним зборам рiчного звiту i балансу Товариства, висновкiв незалежного аудитора та Ревiзiйної комiсiї Товариства;  - пiдготовка звiтiв Наглядовiй радi щодо виконання основних напрямiв дiяльностi Товариства;  - забезпечення виконання рiшень Загальних зборiв та Наглядової ради;  - попереднiй розгляд питань, якi виносяться на розгляд Загальних зборiв або Наглядової ради, пiдготовка необхiдних iнформацiї та пропозицiй;  - органiзацiя та забезпечення проведення Загальних зборiв;  - залучення експертiв до аналiзу окремих питань дiяльностi Товариства;  - затвердження внутрiшнiх документiв Товариства за винятком тих, затвердження яких вiднесено до компетенцiї Загальних зборiв чи Наглядової ради;  - вирiшення загальних питань добору, розстановки та перепiдготовки кадрiв;  - заслуховування звiтiв посадових осiб структурних пiдроздiлiв Товариства i прийняття рiшень по них;  - керiвництво роботою структурних пiдроздiлiв та дочiрнiх пiдприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;  - визначення перелiку вiдомостей, що складають комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства, визначення порядку їх використання та охорони;  - забезпечену виконання вимог законiв України та пiдзаконних актiв у сферi цивiльного захисту з питань захисту населення i територiй вiд надзвичайних ситуацiй у мирний час та в особливий перiод та вiдповiдає за наслiдки виконання цiєї вимоги;  - iншi питання, за винятком тих, що належать до компетенцiї Загальних зборiв чи Наглядової ради.  Компетенцiя Виконавчого органу може бути змiнена шляхом внесення змiн до Статуту або прийняття вiдповiдного рiшення Загальними зборами.  Директор органiзовує роботу Товариства, забезпечує ведення протоколiв засiдань керiвникiв та спецiалiстiв структурних пiдроздiлiв. Директор має право без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства. Уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рiшення Загальних зборiв та Наглядової ради Товариства, представляти Товариство в його вiдносинах з державними органами, пiдприємствами, установами, органiзацiями, у тому числi українськими та iноземними громадянами та будь-якими iншими третiми сторонами, вести переговори та укладати будь-якi правочини, договори (контракти тощо) вiд менi Товариства, у тому числi зовнiшньоекономiчнi. Договори на придбання матерiальних цiнностей на суму, що перевищує 500 000, 00 грн. потребують обов'язкового попереднього погодження Наглядової ради. Директор вiдповiдає за ефективну дiяльнiсть Товариства, координацiю дiяльностi з Наглядовою Радою та iншими колегiальними органами. Директор має право надавати пропозицiї Загальним зборам та Наглядовiй радi Товариства за всiма напрямками дiяльностi Товариства. |
| **Опис** | 7.4.6 До компетенцiї Виконавчого органу Товариства належать:  - вирiшення кадрових питань Товариства, затвердження штатного розкладу Товариства;  - визначення посадових окладiв, форм та систем оплати працi працiвникiв Товариства та iнших осiб, що залучаються до роботи згiдно iз законодавством України;  - розробка та затвердження Правил внутрiшнього трудового розпорядку та iнших внутрiшнiх документiв Товариства за винятком тих, затвердження яких вiднесено до компетенцiї Загальних зборiв чи Наглядової ради;  - винесення рiшень про притягнення до майнової вiдповiдальностi працiвникiв Товариства (за винятком посадових осiб Товариства);  - органiзацiя поточного контролю за оперативною дiяльнiстю Товариства;  - право пiдпису довiреностей;  - вiдкриття рахункiв у банкiвських установах;  - видача наказiв та розпоряджень з питань дiяльностi Товариства;  - розпорядження вiдповiдно до цього Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства;  - наймання та звiльнення з роботи працiвникiв Товариства, застосування заходiв  заохочення та дисциплiнарного стягнення;  - призначення та звiльнення з посади керiвникiв пiдроздiлiв, призначення яких не входить до компетенцiї Загальних зборiв чи Наглядової ради Товариства;  - за погодженням iз Наглядової радою - призначення на посаду та звiльнення з посади головного бухгалтера Товариства, заступникiв Директора, а також керiвникiв внутрiшнiх структурних пiдроздiлiв Товариства згiдно з перелiком, який встановлюється Наглядовою радою Товариства;  - заслуховування звiтiв посадових осiб дочiрнiх пiдприємств та вiдокремлених пiдроздiлiв Товариства;  - виконання iнших функцiй, якi випливають з цього Статуту, законодавства України або переданi йому за рiшенням iнших органiв Товариства.  У разi неможливостi виконання Директором своїх повноважень його обов'язки за рiшенням Виконавчого органу виконує Заступник. Особа, на яку тимчасово покладаються обов'язки Директора Товариства за його вiдсутностi, має всi повноваження Директора, передбаченi законодавством України, цим Статутом, в тому числi дiє без довiреностi вiд iменi Товариства та представляє його iнтереси в усiх установах, пiдприємствах та органiзацiях. Iншi особи можуть дiяти вiд Iменi Товариства у порядку представництва, передбаченому Цивiльним кодексом України.  Директор може доручати вирiшення окремих питань, що входять до його компетенцiї, своїм заступникам або керiвникам структурних пiдроздiлiв, в межах, передбачених цим Статутом та Положенням про Виконавчий орган Товариства.  Директор видає накази та розпорядження обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства. Накази та розпорядження Директора зберiгаються за мiсцезнаходженням Товариства i можуть бути наданi для ознайомлення акцiонерам за їх вимогою.  Наглядова рада вправi достроково припинити повноваження Директора. Припинення повноважень Директора встановлюються трудовим законодавством та договором з ним.  Права та обов'язки, строк повноважень, вiдповiдальнiсть i оплата працi Директора визначаються Законом України "Про акцiонернi товариства", iншими актами законодавства, цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган, а також трудовим договором. Вiд iменi Товариства трудовий договiр пiдписує Голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою. |

**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)** так, створено ревізійну комісію

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 3 **осіб.**

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

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

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

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

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

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

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

**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 власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу | так | ні | так | так | так |
| Інформація про склад органів управління товариства | ні | ні | так | так | так |
| Статут та внутрішні документи | ні | ні | так | так | так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | так | ні | так | так | так |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | так | ні | так | так | так |

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | | X |  |
| Виконавчий орган | |  | X |
| Інше (зазначити) |  | | |

**З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила (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 10 відсотками голосів | |  | X |
| Інше (зазначити) |  | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | "АВАНГАРДКО IНВЕСТМЕНТС ПАБЛIК ЛIМIТЕД" | НЕ 210868 | 99,313359 |

**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** |
| 303 563 937 | 2 054 820 | Iншi власники не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про  обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ  належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй  депозитарнiй установi. Тому вiдповiдно до п.10 Прикiнцевих та перехiдних положень Закону  України <Про депозитарну систему України> та Листа Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв  та фондового ринку №08/03/18049/НК вiд 30.09.2014 року, їхнi акцiї не враховуються при  визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента.  Iнших обмежень прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтентiв немає. | 30.09.2014 |

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

Члени Наглядової ради обираються акцiонерами пiд час проведення загальних зборiв товариства на строк до наступних рiчних зборiв товариства.

Якщо рiчнi збори публiчного акцiонерного товариства не були проведенi у строк, встановлений статтею 32 Закону України "Про акцiонернi товариства", або не було прийнято рiшення, передбаченi пунктами 17 та 18 частини другої статтi 33 цього Закону, повноваження членiв наглядової ради припиняються, крiм повноважень з пiдготовки, скликання i проведення рiчних зборiв товариства.

Особи, обранi членами наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кiлькiсть разiв.

Обрання членiв наглядової ради товариства здiйснюється виключно шляхом кумулятивного голосуваня

Загальнi збори вправi прийняти рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради та одночасне обрання нових членiв. При цьому рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради може бут7.3.12 Якщо кiлькiсть членiв наглядової ради, повноваження яких дiйснi, становить менше половини її кiлькiсного складу, обраного вiдповiдно до вимог закону загальними зборами акцiонерного товариства, товариство протягом трьох мiсяцiв має скликати позачерговi загальнi збори для обрання решти членiв наглядової ради, а в разi обрання членiв наглядової ради шляхом кумулятивного голосування - для обрання всього складу наглядової ради акцiонерного товариства.и прийнято тiльки стосовно всiх членiв Наглядової ради.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд загальної кiлькостi членiв Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради бiльшiстю голосiв вiд загальної кiлькостi членiв Наглядової ради.

Директор обирається (призначається) Наглядовою радою бiльшiстю голосiв членiв Наглядової ради, якi беруть участь у засiданнi, строком не бiльше як на 3 (три) роки, що повинне бути вказане у рiшеннi Наглядової ради, i може переобиратися необмежену кiлькiсть разiв. Пропозицiя про висунення кандидата на посаду Директора, повинна мiстити iм'я кандидата, мiсце його роботи, займану посаду, вiдомостi про зайняття посад в органах управлiння iнших органiзацiй.

Права та обов'язки, строк повноважень, вiдповiдальнiсть i оплата працi Директора визначаються Законом України "Про акцiонернi товариства", iншими актами законодавства, цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган Акцiонерного товариства.

Наглядова рада вправi достроково припинити повноваження Директора. Пiдстави припинення повноважень Директора встановлюються трудовим законодавством.

Наглядова рада вправi достроково припинити повноваження Директора. Припинення повноважень Директора встановлюються трудовим законодавством та договором з ним.

Ревiзiйна комiсiя обирається рiчними Загальними зборами на перiод до дати проведення наступних рiчних Загальних зборiв у кiлькостi 3 (трьох) осiб строком на 3 роки. Члени Ревiзiйної комiсiї обираються шляхом кумулятивного голосування з числа фiзичних осiб, якi мають цивiльну дiєздатнiсть. Членом Ревiзiйної комiсiї може бути як акцiонер, так i будь-яка особа, запропонована акцiонером чи Наглядовою радою у разi вiдсутностi чи недостатньої кiлькостi кандидатiв у члени Ревiзiйної комiсiї, запропонованих акцiонерами.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

7.3.2 До виключної компетенцiї Наглядової ради належить:

- затвердження в межах своєї компетенцiї положень, якими регулюються питання, пов'язанi з дiяльнiстю Товариства,

- пiдготовка порядку денного Загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного, крiм скликання акцiонерами позачергових Загальних зборiв;

- прийняття рiшення про проведення чергових та позачергових Загальних зборiв за власною iнiцiативою, на вимогу акцiонерiв, за пропозицiєю Виконавчого органу або Ревiзiйної комiсiї, та у випадках, встановлених Законом України "Про акцiонернi товариства";

- прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй;

- прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;

- прийняття рiшення про викуп розмiщених Товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв;

- затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених Законом України "Про акцiонернi товариства" i цим Статутом;

- обрання та вiдкликання повноважень Виконавчого органу;

- затвердження умов цивiльно-правових, трудових договорiв (контрактiв), якi укладатимуться з Виконавчим органом, затвердження змiн та доповнень до цих договорiв (контрактiв), встановлення розмiру їх винагороди;

- прийняття рiшення про виплату премiї Директору;

- прийняття рiшення про вiдсторонення виконавчого органу вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження виконавчого органу;

- прийняття рiшення про вiдсторонення голови та члена виконавчого органу вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження голови виконавчого органу;

- обрання та вiдкликання повноважень голови i членiв Виконавчого органу;

- обрання та вiдкликання повноважень голови i членiв iнших органiв Товариства;

- обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених Законом "Про акцiонернi товариства";

- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;

- визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акцiонернi товариства";

- визначення дати складення перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення Загальних зборiв та мають право на участь у Загальних зборах;

- вирiшення питань про заснування дочiрнiх пiдприємств;

- прийняття рiшення про здiйснення iнвестицiй у статутнi (складенi, пайовi) капiтали iнших юридичних осiб шляхом створення або вступу до складу учасникiв юридичних осiб, про припинення участi, за винятком випадку припинення дiяльностi юридичної особи, учасником якої є Товариство;

- вирiшення питань, передбачених частиною четвертою статтi 84 Закону України "Про акцiонернi товариства", в разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення;

- прийняття рiшення про вчинення значних правочинiв, якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є його предметом, становить вiд 10 до 25 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства;

- прийняття рiшення про вчинення правочинiв, щодо яких є заiнтересованiсть;

- визначення ймовiрностi визнання Товариства неплатоспроможним внаслiдок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числi внаслiдок виплати дивiдендiв або викупу акцiй;

- прийняття рiшення про обрання оцiнювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;

- прийняття рiшення про обрання (замiну) депозитарної установи, яка надає акцiонерному товариству додатковi послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розмiру оплати її послуг;

- надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акцiонернi товариства", пропозицiй акцiонерам про придбання особою (особами, що дiють спiльно) значного пакета акцiй;

- створення, реорганiзацiя та лiквiдацiя дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв, затвердження їх статутiв та положень;

- вирiшення iнших питань, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради згiдно iз Законом України "Про акцiонернi товариства", цим Статутом або переданi на вирiшення Наглядовою радою Загальними зборами.

Питання, що належать до виключної компетенцiї Наглядової ради, не можуть вирiшуватися iншими органами товариства, крiм Загальних зборiв, за винятком випадкiв, встановлених Законом України "Про акцiонернi товариства".

Компетенцiя Наглядової ради може бути змiнена шляхом внесення змiн до Статуту або прийняття вiдповiдного рiшення Загальними зборами.

Наглядова рада має право:

- отримувати будь-яку iнформацiю та документи Товариства, необхiднi для виконання своїх функцiй; отримувати копiї документiв, а також копiї документiв дочiрнiх пiдприємств Товариства. Вищезазначена iнформацiя та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5 (п'яти) робочих днiв з дати отримання Товариством письмового запиту на iм'я Директора Товариства;

- заслуховувати звiти Виконавчого органу, посадових осiб Товариства з окремих питань дiяльностi Товариства;

- залучати експертiв до аналiзу окремих питань дiяльностi Товариства.

Член Наглядової ради здiйснює свої повноваження на пiдставi договору з Товариством. Вiд iменi Товариства договiр пiдписує особа, уповноважена на те Загальними зборами.

Члени Наглядової ради мають право на оплату своєї дiяльностi за рахунок Товариства. Винагорода членам Наглядової ради виплачується на пiдставi рiшення Загальних зборiв в розмiрi i в порядку, встановленими Положенням про Наглядову раду, за винятком випадкiв, коли Загальними зборами незалежно вiд причин не було прийнято рiшення про виплату винагороди або було прийнято рiшення про виплату винагороди в iншому розмiрi.

Наглядова рада вправi призначити заступника Голови Наглядової ради. У разi вiдсутностi Голови Наглядової ради його функцiї (у тому числi право пiдпису документiв) виконує його заступник, а в разi вiдсутностi останнього - один iз членiв Наглядової ради за рiшенням Наглядової ради, що приймається бiльшiстю голосiв її членiв, якi беруть участь у засiданнi.

На вимогу Наглядової ради в її засiданнi або в розглядi окремих питань порядку денного засiдання беруть iншi визначенi нею особи в порядку, встановленому Положенням про Наглядову раду. У засiданнi Наглядової ради на її запрошення з правом дорадчого голосу можуть брати участь представники профспiлкового або iншого уповноваженого трудовим колективом органом, який пiдписав Колективний договiр вiд iменi трудового колективу.

Члени Наглядової ради при здiйсненнi своїх прав та виконаннi обов'язкiв повиннi дiяти в iнтересах Товариства, здiйснювати свої права i виконувати обов'язки добросовiсно. Члени Наглядової ради є Посадовими особами Товариства i несуть вiдповiдальнiсть в межах своїх повноважень.

7.4.3 До компетенцiї Виконавчого органу належить:

- розробка основних напрямкiв дiяльностi та розвитку Товариства;

- визначення напрямкiв поточної дiяльностi Товариства, затвердження оперативних планiв роботи та контроль за їх виконанням;

- органiзацiя господарської дiяльностi Товариства, фiнансування, ведення облiку та складання звiтностi;

- розробка та подання на затвердження Наглядовiй радi органiзацiйної структури Товариства;

- попереднiй розгляд питань, що належать до компетенцiї Загальних зборiв, пiдготовка цих питань до зборiв;

- розробка на Загальнi збори пропозицiй з питань дiяльностi Товариства та внесення цих пропозицiй на затвердження Наглядовiй радi;

- пiдготовка та передача на затвердження Наглядовiй радi положення з питань оплати працi та мотивацiї працiвникiв Товариства;

- пiдготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проектiв стратегiчного плану Товариства, рiчних бiзнес-планiв (маркетингових та фiнансових), рiчного бюджету Товариства;

- подання на затвердження Загальним зборам рiчного звiту i балансу Товариства, висновкiв незалежного аудитора та Ревiзiйної комiсiї Товариства;

- пiдготовка звiтiв Наглядовiй радi щодо виконання основних напрямiв дiяльностi Товариства;

- забезпечення виконання рiшень Загальних зборiв та Наглядової ради;

- попереднiй розгляд питань, якi виносяться на розгляд Загальних зборiв або Наглядової ради, пiдготовка необхiдних iнформацiї та пропозицiй;

- органiзацiя та забезпечення проведення Загальних зборiв;

- залучення експертiв до аналiзу окремих питань дiяльностi Товариства;

- затвердження внутрiшнiх документiв Товариства за винятком тих, затвердження яких вiднесено до компетенцiї Загальних зборiв чи Наглядової ради;

- вирiшення загальних питань добору, розстановки та перепiдготовки кадрiв;

- заслуховування звiтiв посадових осiб структурних пiдроздiлiв Товариства i прийняття рiшень по них;

- керiвництво роботою структурних пiдроздiлiв та дочiрнiх пiдприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;

- визначення перелiку вiдомостей, що складають комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства, визначення порядку їх використання та охорони;

- забезпечену виконання вимог законiв України та пiдзаконних актiв у сферi цивiльного захисту з питань захисту населення i територiй вiд надзвичайних ситуацiй у мирний час та в особливий перiод та вiдповiдає за наслiдки виконання цiєї вимоги;

- iншi питання, за винятком тих, що належать до компетенцiї Загальних зборiв чи Наглядової ради.

Компетенцiя Виконавчого органу може бути змiнена шляхом внесення змiн до Статуту або прийняття вiдповiдного рiшення Загальними зборами.

Права та обов'язки, строк повноважень, вiдповiдальнiсть i оплата працi Директора визначаються Законом України "Про акцiонернi товариства", iншими актами законодавства, цим Статутом, Положенням про Виконавчий орган Акцiонерного товарис7.4.5 Директор органiзовує роботу Товариства, забезпечує ведення протоколiв засiдань керiвникiв та спецiалiстiв структурних пiдроздiлiв. Директор має право без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства. Уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рiшення Загальних зборiв та Наглядової ради Товариства, представляти Товариство в його вiдносинах з державними органами, пiдприємствами, установами, органiзацiями, у тому числi українськими та iноземними громадянами та будь-якими iншими третiми сторонами, вести переговори та укладати будь-якi правочини, договори (контракти тощо) вiд менi Товариства, у тому числi зовнiшньоекономiчнi. Договори на придбання матерiальних цiнностей на суму, що перевищує 500 000, 00 грн. потребують обов'язкового попереднього погодження Наглядової ради. Директор вiдповiдає за ефективну дiяльнiсть Товариства, координацiю дiяльностi з Наглядовою Радою та iншими колегiальними органами. Директор має право надавати пропозицiї Загальним зборам та Наглядовiй радi Товариства за всiма напрямками дiяльностi Товариства.тва.

7.4.6 До компетенцiї Виконавчого органу Товариства належать:

- вирiшення кадрових питань Товариства, затвердження штатного розкладу Товариства;

- визначення посадових окладiв, форм та систем оплати працi працiвникiв Товариства та iнших осiб, що залучаються до роботи згiдно iз законодавством України;

- розробка та затвердження Правил внутрiшнього трудового розпорядку та iнших внутрiшнiх документiв Товариства за винятком тих, затвердження яких вiднесено до компетенцiї Загальних зборiв чи Наглядової ради;

- винесення рiшень про притягнення до майнової вiдповiдальностi працiвникiв Товариства (за винятком посадових осiб Товариства);

- органiзацiя поточного контролю за оперативною дiяльнiстю Товариства;

- право пiдпису довiреностей;

- вiдкриття рахункiв у банкiвських установах;

- видача наказiв та розпоряджень з питань дiяльностi Товариства;

- розпорядження вiдповiдно до цього Статуту та законодавства України майном та коштами Товариства;

- наймання та звiльнення з роботи працiвникiв Товариства, застосування заходiв

заохочення та дисциплiнарного стягнення;

- призначення та звiльнення з посади керiвникiв пiдроздiлiв, призначення яких не входить до компетенцiї Загальних зборiв чи Наглядової ради Товариства;

- за погодженням iз Наглядової радою - призначення на посаду та звiльнення з посади головного бухгалтера Товариства, заступникiв Директора, а також керiвникiв внутрiшнiх структурних пiдроздiлiв Товариства згiдно з перелiком, який встановлюється Наглядовою радою Товариства;

- заслуховування звiтiв посадових осiб дочiрнiх пiдприємств та вiдокремлених пiдроздiлiв Товариства;

- виконання iнших функцiй, якi випливають з цього Статуту, законодавства України або переданi йому за рiшенням iнших органiв Товариства.

Директор може доручати вирiшення окремих питань, що входять до його компетенцiї, своїм заступникам або керiвникам структурних пiдроздiлiв, в межах, передбачених цим Статутом та Положенням про Виконавчий орган Товариства.

Директор видає накази та розпорядження обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства. Накази та розпорядження Директора зберiгаються за мiсцезнаходженням Товариства i можуть бути наданi для ознайомлення акцiонерам за їх вимогою.

Для проведення перевiрок фiнансово-господарської дiяльностi у Товариствi створюється Ревiзiйна комiсiя, а також затверджується незалежний аудитор.

До компетенцiї Ревiзiйної комiсiї належить:

- перевiрка вiдповiдностi документiв про фiнансово-господарську дiяльнiсть

Товариства, у тому числi укладених договорiв I вчинених правочинiв, вимогам законодавства та внутрiшнiх документiв Товариства;

- перевiрка вiдповiдностi порядку ведення бухгалтерського облiку i складання

фiнансової звiтностi вiдповiдним нормативним актам;

- аналiз фiнансового стану Товариства;

- аналiз своєчасностi i правильностi розрахункiв iз бюджетами рiзних рiвнiв та акцiонерами Товариства;

- оцiнка економiчної ефективностi фiнансово-господарських операцiй Товариства.

Компетенцiя Ревiзiйної комiсiї може бути змiнена шляхом внесення змiн до Статуту або прийняття вiдповiдного рiшення Загальними зборами.

Ревiзiйна комiсiя проводить перевiрку фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за результатами фiнансового року.

Спецiальна перевiрка фiнансово-господарської дiяльностi Товариства проводиться:

- за iнiцiативою Ревiзiйної комiсiї;

- за рiшенням Загальних зборiв;

- за рiшенням Наглядової ради;

- за рiшенням Виконавчого органу

- на вимогу акцiонерiв (акцiонера), якi на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше нiж 10 вiдсоткiв простих акцiй Товариства.

Ревiзiйна комiсiя має право вносити пропозицiї до порядку денного Загальних зборiв та вимагати скликання позачергових Загальних зборiв. Члени Ревiзiйної комiсiї мають право бути присутнiми на Загальних зборах та брати участь в обговореннi питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Ревiзiйна комiсiя зобов'язана вимагати позачергового скликання Загальних зборiв у випадку виникнення загрози iстотним iнтересам Товариства чи виявлення зловживань, що скоєнi посадовими особами.

Члени Ревiзiйної комiсiї мають право брати участь у засiданнях Наглядової ради у випадках, передбачених цим Статутом та внутрiшнiми положеннями Товариства.

Ревiзiйна комiсiя в порядку, визначеному цим Статутом, має право залучати до своєї роботи акцiонерiв, експертiв, аудиторськi фiрми.

Iншi права та обов'язки членiв Ревiзiйної комiсiї визначаються Законом України "Про акцiонернi товариства", iншими актами законодавства, Положенням про Ревiзiйну комiсiю Товариства, а також договором, що укладається з кожним членом Ревiзiйної комiсiї.

Ревiзiйна комiсiя приймає рiшення на своїх засiданнях, що скликаються Головою Ревiзiйної комiсiї за необхiднiстю. Засiдання Ревiзiйної комiсiї вважається правомочним, якщо на ньому присутнi не менш як двi третини загальної кiлькостi членiв комiсiї.

Рiшення на засiданнях Ревiзiйної комiсiї приймаються простою бiльшiстю голосiв. Кожен член Ревiзiйної комiсiї має один голос. У разi розподiлу голосiв порiвну голос Голови Ревiзiйної комiсiї є вирiшальним.

**10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Iнформацiя про Звiт про корпоративне управлiння

Ми перевiрили iнформацiю, зазначену в пунктах 1-4 Звiту про корпоративне управлiння Товариства на 31 грудня 2018 року. Ми не виявили розбiжностей мiж iнформацiєю, яка вiдображена у Звiтi про корпоративне управлiння та вимогами ст.40-1 Закону № 3480-IV.

Iнформацiя, яка викладена в Звiтi про корпоративне управлiння Товариства пiдготовлена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV та Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року №514-VI.

**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** |
| "АВАНГАРДКО IНВЕСТМЕНТС ПАБЛIК ЛIМIТЕД" | НЕ 210868 | 1010, Кiпр, Нiкосiя р-н, Костакi, Пантелiдi,1, споруда Колокасiдес, поверх 3 | 301 479 545 | 99,313359 | 301 479 545 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Усього** | | | 301 479 545 | 99,313359 | 301 479 545 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| Акцiя проста бездокументарна iменна | 303 563 937 | 0,25 | Акцiонерами Акцiонерного товариства є фiзичнi та юридичнi особи, якi є власниками акцiй Товариства.  Кожна проста акцiя надає акцiонеру - її власнику однакову сукупнiсть прав, включаючи право на:  - участь в управлiннi Акцiонерним товариством (через участь та голосування на Загальних зборах акцiонерiв особисто або через своїх представникiв);  - отримання дивiдендiв;  - отримання iнформацiї про господарську дiяльнiсть Акцiонерного товариства;  - переважне придбання акцiй додаткової емiсiї. Переважним правом акцiонера визнається його право придбавати розмiщуванi Акцiонерним товариством акцiї пропорцiйно частцi належних йому акцiй у загальнiй їх кiлькостi;  - отримання, у разi лiквiдацiї Акцiонерного товариства, частини майна або його вартостi, пропорцiйно частцi акцiонера у Статутному капiталi Акцiонерного товариства;  - виходу iз Акцiонерного товариства шляхом вiдчуження належних йому акцiй.  Акцiонер має право вiльно розпоряджатися належними йому акцiями Товариства, зокрема, продавати чи iншим чином вiдчужувати їх на користь iнших юридичних та фiзичних осiб без попереднього iнформування та (або) отримання на це дозволу iнших акцiонерiв або Товариства.  Акцiонери мають також iншi права, передбаченi актами законодавства та цим Статутом.  Акцiонери зобов'язанi:  - дотримуватися вимог цього Статуту, iнших внутрiшнiх документiв Акцiонерного товариства;  - виконувати рiшення Загальних зборiв, iнших органiв Акцiонерного товариства;  - виконувати свої зобов'язання перед Акцiонерним товариством, у тому числi тi, що пов'язанi з майновою участю;  - оплачувати акцiї у розмiрi, в порядку та засобами, що передбаченi цим Статутом вiдповiдно до вимог чинного законодавства;  - не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Акцiонерного товариства.  Акцiонери Товариства можуть також мати iншi обов'язки, встановленi цим Статутом та чинним законодавством.  Товариство не несе вiдповiдальнiсть за зобов'язаннями акцiонерiв. Акцiонери вiдповiдають за зобов'язаннями Товариства в межах належним їм акцiй.  Акцiонери Товариства не володiють вiдокремленими правами на майно Товариства. Акцiонери є власниками акцiй, якi вони придбали. | публiчної пропозицiї та допуску на фондовiй бiржi немає, до бiржового реєстру не включенi. |
| **Примітки:** | | | | |
| . | | | | |

**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 |
| 12.11.2013 | 175/1/2013 | НКЦПФР | UA4000096267 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0,25 | 303 563 937 | 75 890 984,25 | 100 |
| Опис | Перша емiсiя - Вiдкритого акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" була зареєстрована при створенi Товариства 31 травня 1996 року.  Статутний капiтал, який сформований за рахунок приватизацiйних сертифiкатiв, в сумi 1 890 984, 25 (Один мiльйон вiсiмсот дев'яносто тисяч дев'ятсот вiсiмдесят чотири гривнi 25 копiйок), був подiлений на 7 563 937 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 гривень одна акцiя.  Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй за Реєстрацiйним номером 277/1/96 вiд 31 травня 1996 року видане Мiнiстерством фiнансiв України. Форма iснування акцiй не визначена. Статутний капiтал сформований в повному розмiрi. Державна частка у Статутному капiталi - не зареєстрована.  Друга емiсiя - Вiдкритого акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" була зареєстрована в 2000 роцi, у зв'язку з визначенням документарної форми випуску (iснування) акцiй.  Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй за Реєстрацiйним № 277/1/96 вiд 31 травня 1996 року було замiнено на Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй за Реєстрацiйним № 135/05/1/00 вiд 07 серпня 2000 року, яке видане Донецьким територiальним управлiнням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку, на загальну суму 1 890 984, 25 гривень номiнальною вартiстю - 0,25 гривень одна акцiя в кiлькостi 7 563 937 простих iменних акцiй.  Статутний капiтал Вiдкритого акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв сформований в повному розмiрi, державна частка в Статутному капiталi - вiдсутня.  Прийнята документарна форма випуску цiнних паперiв, привiлейованi акцiї та акцiї на пред'явника не зареєстрованi.  Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй за Реєстрацiйним № 277/1/96 вiд 31 травня 1996 року, яке видане Мiнiстерством фiнансiв України на суму загальної номiнальної вартостi 1 890 984, 25 (Один мiльйон вiсiмсот дев'яносто тисяч дев'ятсот вiсiмдесят чотири гривнi 25 копiйок) в кiлькостi 7 563 937 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 гривень одна акцiя, втратило чиннiсть.  Вiдповiдно до Закону України "Про акцiонернi товариства" Емiтентом були зареєстрованi третя та четверта емiсiї цiнних паперiв, а саме:  Третя емiсiя - Вiдкритого акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" була зареєстрована 01 листопада 2010 року.  Прийнята бездокументарна форма iснування цiнних паперiв.  Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй Емiтента - Вiдкритого акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв", за Реєстрацiйним № 135/05/1/00 вiд 07 серпня 2000 року, яке видане Донецьким територiальним управлiнням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку втратило чиннiсть, та замiнено Донецьким територiальним управлiнням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку, на Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй за Реєстрацiйним № 235/05/1/10 вiд 01 листопада 2010 року на загальну суму номiнальної вартостi акцiй 1 890 984, 25 (Один мiльйон вiсiмсот дев'яносто тисяч дев'ятсот вiсiмдесят чотири гривнi 25 копiйок) в кiлькостi 7 563 937 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 гривень одна акцiя.  Привiлейованi акцiї та акцiї на пред'явника Емiтентом не випускались. Державна частка в Статутному капiталi Вiдкритого акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв", не зареєстрована.  Четверта емiсiя - була зареєстрована 03 серпня 2011 року, в зв'язку зi змiною найменування Товариства. Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй за Реєстрацiйним № 235/05/1/10 вiд 01 листопада 2010 року було замiнено на Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй за Реєстрацiйним номером 235/05/10. Дата реєстрацiї "01" листопада 2010 року, дата видачi - "03" серпня 2011 року. Свiдоцтво видане Донецьким територiальним управлiнням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку Емiтенту - Публiчному акцiонерному товариству "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" на загальну суму номiнальної вартостi акцiй - 1 890 984, 25 (Один мiльйон вiсiмсот дев'яносто тисяч дев'ятсот вiсiмдесят чотири гривнi 25 копiйок) в кiлькостi 7 563 937 простих iменних акцiй, номiнальною вартiстю 0,25 гривень - кожна.  Всi акцiї Товариства розмiщенi та сплаченi повнiстю. Форма iснування - бездокументарна. Держаної частки у Статутному капiталi - не має. Привiлейованi акцiї та акцiї на пред'явника Емiтентом не випускались.  Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй, Вiдкритого акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв", яке видане Донецьким територiальним управлiнням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку, за Реєстрацiйним № 235/05/1/10 вiд 01 листопада 2010 року, втратило чиннiсть.  17 жовтня 2013 року позачерговими Загальними зборами акцiонерiв Публiчного акцiонерного товариства "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв" (протокол № 3 вiд 17.10.2013 року) було прийнято рiшення про збiльшення розмiру Статутного капiталу на суму загальної номiнальної вартостi 74 000 000,00 (Сiмдесят чотири мiльйони) гривень та розмiщення цiнних паперiв в кiлькостi 296 000 0000 штук простих iменних акцiй на суму, що перевищує 25 вiдсоткiв Статутного капiталу Товариства, за рахунок додаткових внескiв акцiонерiв закритим (приватним) способом у вiдповiдностi до вимог Закону України "Про акцiонернi товариства", "Цiннi папери та фондовий ринок", з урахуванням Нормативних документiв Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку та можливiстю реалiзацiї акцiонерами свого переважного права на придбання акцiй, що розмiщуються додатково.  12 листопада 2013 року Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку видано тимчасове свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй №175/1/2013-Т.  14 сiчня 2014 року Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку видано свiдоцтво про реєстрацiю випуску простих iменних акцiй на загальну суму 75890984,25 грн. номiнальною вартiстю 0,25 грн., у кiлькостi 303 563 937 штук, №№175/1/2013.  Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй № 235/05/1/10 вiд 01 листопада 2010 року, видане 03 серпня 2011 року Донецьким територiальним управлiнням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку та тимчасове свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй вiд 12 листопада 2013 року №175/1/2013-Т видане Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку анульованi.  Торгiвля акцiями на бiржi не проходила. Заяв на допуск в листинг товариство не подавало, акцiї випущенi емiтентом процедуру листингу, делистингу не проходили. Торгiвля акцiями вiдбувалась на внутрiшньому ринку. Торгiвля акцiями на зовнiшнiх ринках не вiдбувалась. | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 12.11.2013 | 175/1/2013 | UA4000096267 | 303 563 937 | 75 890 984,25 | 301 509 117 | 2 054 820 | 0 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Iншi власники не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про  обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ  належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй  депозитарнiй установi. Тому вiдповiдно до п.10 Прикiнцевих та перехiдних положень Закону  України <Про депозитарну систему України> та Листа Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв  та фондового ринку №08/03/18049/НК вiд 30.09.2014 року, їхнi акцiї не враховуються при  визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента.  Iнших обмежень прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтентiв немає. | | | | | | | |

**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: | 9 716 | 9 337 | 0 | 0 | 9 716 | 9 337 |
| будівлі та споруди | 8 007 | 7 842 | 0 | 0 | 8 007 | 7 842 |
| машини та обладнання | 1 703 | 1 491 | 0 | 0 | 1 703 | 1 491 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 6 | 4 | 0 | 0 | 6 | 4 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 9 716 | 9 337 | 0 | 0 | 9 716 | 9 337 |
| Опис | Сума накопиченої амортизацiї основних засобiв станом на 31.12.2018 року становить 7187 тис. грн., залишкова вартiсть 9337 тис. грн. Накопичена амортизацiя становить 43,49% первiсної вартостi основних засобiв. Ступiнь зносу основних засобiв: Основнi засоби виробничого призначення: - будiвлi та споруди - 9,72 % - машини та обладнання - 38,21 % - транспортнi засоби - 38,19% - iншi - 53,54%. Ступiнь використання основних засобiв: Основнi засоби виробничого призначення: - будiвлi та споруди - 54,9 % - машини та обладнання - 71,4 % - транспортнi засоби - 95,1 % - iншi - 60,90% Основних засобiв невиробничого призначення не має. Амортизацiя основних засобiв нараховується за прямолiнiйним методом, за яким рiчна сума амортизацiї визначається дiленням вартостi, яка амортизується, на строк корисного використання кожного об'єкта основних засобiв. При визначеннi строку корисного використання Товариством враховується очiкуване використання об'єкта пiдприємством з урахуванням його потужностi та продуктивностi. Незавершенi капiтальнi iнвестицiї не амортизуються. Пiсля первiсного визнання як активу Компанiя застосовує модель облiку об'єкта основних засобiв за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд знецiнення в разi їх наявностi. Така вартiсть включає вартiсть замiни частин обладнання i витрати на позики у разi довгострокових будiвельних проектiв, якщо виконуються критерiї їх капiталiзацiї. При необхiдностi замiни значних компонентiв основних засобiв через певнi промiжки часу Компанiя визнає подiбнi компоненти в якостi окремих активiв з вiдповiдними їм iндивiдуальними термiнами корисного використання та амортизацiєю. Аналогiчним чином, при проведеннi основного технiчного огляду, витрати, пов'язанi з ним, визнаються в балансовiй вартостi основних засобiв як замiна основних засобiв, якщо задовольняються усi критерiї визнання. Всi iншi витрати на ремонт i технiчне обслуговування визнаються у звiтi про прибутки та збитки в момент понесення. Амортизацiя основних засобiв розраховується прямолiнiйним методом вiдповiдно до строкiв корисної служби, погодженим з технiчним персоналом Компанiї, таким чином: Строки експлуатацiї груп основних засобiв: Земля Не амортизується Будiвлi та споруди 10-70 рокiв, Машини та устаткування 5-25 рокiв, Устаткування для бiологiчних активiв 5-30 рокiв, Транспортнi засоби 5-10 рокiв, Iнше обладнання 3-10 рокiв, Незавершене будiвництво Не амортизується. Актив не амортизується протягом першого року його доступностi для використання чи продажу. Придбаний актив починає амортизуватись в рiк, що слiдує за датою, коли даний актив став доступним для використання, та повнiстю замортизовується, коли завершується строк корисного використання. Лiквiдацiйна вартiсть i термiни корисного використання активiв переглядаються i при необхiдностi коректуються на кожну балансову дату. ПАТ "Волноваський КХП" в 2012 роцi уклав договори на надання в оренду АТЗТ НТЦ "Фтиком" дiлянку кровлi, ТОВ "Астелiт" - дiлянку кровлi, ТОВ ТК "Дейта-Експрес" - дiлянку кровлi, ЗАО "Приватбанк" - дiлянку кровлi, ТОВ "Крос-ПФ-Заря" - автомобiль марки ЗСК-Ф-10А, ТОВ ПФ "Волноваська" - автомобiль ВАЗ 21071, ДП "Птахогосподарство "Волноваське" ТОВ ПФ "Волноваська" - автобус КАВЗ 3976. Обмежень на використання основних засобiв немає. Основнi засоби ПАТ "Волноваський КХП" знаходяться за адресою: 85700, Донецька область, м. Волноваха, вул. 100 рокiв Червоного Хреста, 2. Виробничi потужностi товариства складають 280 тон комбiкорму на добу. Пiдприємство знаходиться в зонi бойових дiй, але пiдприємство знаходиться пiд юридичним контролем i по закiнченню бойових дiй можливе вiдновлення дiяльностi пiдприємства. | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 48 407 | 48 270 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 75 891 | 75 891 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 75 891 | 75 891 |
| **Опис** | Розрахунок вартостi чистих активiв за звiтний та попереднiй перiоди здiйснено згiдно з Методичними рекомендацiями щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерного товариства, схвалених рiшенням ДКЦПФР вiд 17.11.2004 р. № 485, Цивiльного кодексу України. Розрахунок проведено за даними Балансу пiдприємства, складеного станом на 31.12.2014 р..  Розгорнутий алгоритм оцiнки, що фактично вiдображається балансовою вартiстю чистих активiв пiдприємства виражається такою формулою:  ЧА ф. = НАо + ЗВ+НК+НУ+З+(ФА-ФЗ), де  ЧА ф - фактично вiдображена балансова вартiсть чистих активiв пiдприємства;  НАо - вартiсть основних засобiв, вiдображених у балансi;  ЗВ - залишкова вартiсть нематерiальних активiв, вiдображених у балансi;  НК - вартiсть незавершених капiтальних вкладень;  НУ - вартiсть устаткування, призначеного для монтажу;  З - запаси товарно - матерiальних цiнностей, що входять до складу оборотних активiв, за фактично залишковою вартiстю;  ФА - фiнансовi активи ( грошовi активи, дебiторська заборгованiсть, довгостроковi та короткостроковi фiнансовi вкладення й iншi їх види, вiдображенi у звiтному балансi );  ФЗ - фiнансовi зобов'язання усiх видiв (довгостроковi та короткостроковi фiнансовi кредити, товарний кредит, внутрiшня кредиторська заборгованiсть).  Даний метод оцiнки активiв, в умовах iнфляцiйної економiки суттєво занижує реальну вартiсть чистих активiв пiдприємства. Це пов'язано з тим, що вартiсть основних засобiв, запасiв, усiх видiв товарно матерiальних цiнностей у звiтному балансi вiдбита з урахуванням попередньої їх переоцiнки i до моменту здiйснення оцiнки вона зросла пiд дiєю iнфляцiї. Тому даний метод дозволяє одержати лише приблизне уявлення про мiнiмальну вартiсть чистих активiв пiдприємства | | |
| **Висновок** | Станом на 31.12.2018 року Чистi активи Товариства становлять 48407 тис. грн. Сума чистих активiв Товариства менша суми статутного капiталу (75 891 тис. грн.). Вимоги щодо безперервностi дiяльностi Товариства протягом наступних 12 мiсяцiв з дати балансу не дотриманi. | | |

**3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 558 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 577 238 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 577 796 | X | X |
| Опис | Зобовязання вiдповiдають даним Балансу. Iнших зобовязань немає. | | | |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПАТ " НАЦIОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРIЙ УКРАЇНИ " |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 01001, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Б. Гринченка, 3 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 2092 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | 0442796651 |
| **Факс** | 0442796651 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть депозитарiю цiнних паперiв |
| **Опис** | Згiдно iз цим Законом Нацiональний депозитарiй здiйснює такi види дiяльностi: зберiгання i обслуговування обiгу цiнних паперiв на рахунках у цiнних паперах та операцiй емiтента щодо випущених ним цiнних паперiв; клiринг та розрахунки за угодами щодо цiнних паперiв; ведення реєстрiв власникiв iменних цiнних паперiв. Крiм того, до виключної компетенцiї НДУ вiднесено: стандартизацiя депозитарного облiку та документообiгу щодо операцiй з цiнними паперами; нумерацiя (кодифiкацiя) цiнних паперiв, випущених в Українi, вiдповiдно до мiжнародних норм; встановлення вiдносин i налагодження постiйної взаємодiї з депозитарними установами iнших держав, укладання двостороннiх та багатостороннiх угод про пряме членство або кореспондентськi вiдносини для обслуговування мiжнародних операцiй з цiнними паперами учасникiв Нацiональної депозитарної системи. НДУ виконує також i iншi функцiї, передбаченi нормативно-правовими актами України: монiторинг виготовлення та отримання емiтентами типових бланкiв сертифiкатiв iменних цiнних паперiв; призначення iндивiдуальних iдентифiкацiйних кодiв власникам цiнних паперiв - нерезидентам; призначення кодiв мiждепозитарного облiку; прийом реєстрiв власникiв iменних цiнних паперiв випускiв, що переведенi у бездокументарну форму; прийом первинних документiв, на пiдставi яких здiйснювалися змiни в системах реєстрiв власникiв iменних цiнних паперiв тих випускiв, що були переведенi в бездокументарну форму; прийом документiв системи реєстрiв власникiв iменних цiнних паперiв; прийом зведеного облiкового реєстру при переведенi випуску акцiй з бездокументарної форми у документарну форму випуску iменних акцiй; у разi припинення здiйснення зберiгачем цiнних паперiв професiйної дiяльностi на ринку цiнних паперiв, депозитарiй здiйснює зберiгання документiв та копiй архiвiв баз даних зберiгача, iнформацiї щодо його депонентiв, а також забезпечує зберiгання цiнних паперiв депонентiв зберiгача на рахунку в цiнних паперах. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПАТ "КБ "ФIНАНСОВА IНIЦIАТИВА" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 33299878 |
| **Місцезнаходження** | 03150, Україна, - р-н, м.Київ, вулиця Щорса, 7/9 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 263437 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 12.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 5936085 |
| **Факс** | (044) 5936085 |
| **Вид діяльності** | Депозитарної дiяльностi депозитарної установи |
| **Опис** | Депозитарної дiяльностi депозитарної установи |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "ЕМКОН-АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 37153128 |
| **Місцезнаходження** | 02068, Україна, - р-н, м.Київ, вул. А.Ахматової, 23, кв.96 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4374 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | АПУ |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 23.09.2010 |
| **Міжміський код та телефон** | +380 (44) 222-69-41 |
| **Факс** | +380 (44) 222-69-41 |
| **Вид діяльності** | Дiяльнiсть у сферi бухгалтерського облiку та аудиту |
| **Опис** | Аудиторська фiрма проводить аудиторськi перевiрки з питань пiдтверждження фiнансової звiтностi. Висловлює незалежну професiйну думку стосовно вiдповiдностi фiнансової звiтностi Товариства вимогам чинного законодавства, прийнятiй облiковiй полiтицi, адекватностi вiдображення результатiв господарювання за звiтний перiод. |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 31.12.2018 |
| **Підприємство** | ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ" | **за ЄДРПОУ** | 00957376 |
| **Територія** | Донецька область, м.Волноваха | **за КОАТУУ** | 1421510100 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Відкрите акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 231 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах | **за КВЕД** | 10.91 |

**Середня кількість працівників:** 10

**Адреса, телефон:** 03115 м.Київ, проспект Перемоги, 121 В, 044-393-40-50

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності | **v** |

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2018 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1001 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | | 0 | |
| Основні засоби | 1010 | 9 716 | | 9 337 | |
| первісна вартість | 1011 | 16 524 | | 16 524 | |
| знос | 1012 | ( 6 808 ) | | ( 7 187 ) | |
| 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 | 38 | | 38 | |
| 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 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 9 754 | | 9 375 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 1 017 | | 1 004 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 0 | | 0 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | | 0 | |
| Готова продукція | 1103 | 0 | | 0 | |
| Товари | 1104 | 0 | | 0 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 4 617 | | 7 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 114 825 | | 112 944 | |
| з бюджетом | 1135 | 344 | | 369 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 210 | | 210 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 495 002 | | 501 610 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 874 | | 894 | |
| Готівка | 1166 | 0 | | 0 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 874 | | 894 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | | 0 | |
| 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 | 616 679 | | 616 828 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 626 433 | | 626 203 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 75 891 | 75 891 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 8 880 | 8 880 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -36 501 | -36 364 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 48 270 | 48 407 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 5 202 | 5 202 |
| 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 |
| Усього за розділом II | 1595 | 5 202 | 5 202 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 2 174 | 2 095 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 138 | 558 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 0 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 36 | 38 |
| 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 | 16 | 39 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 570 597 | 569 864 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 572 961 | 572 594 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 626 433 | 626 203 |

Примітки: Примiтки: Залишкова вартiсть основних засобiв 9337 тис. грн., Оборотнi активи 616828тис. грн., Чистi активи 48407 тис. грн., що менше розмiру статутного капiталу, тобто пiдприємство не вiдповiдає вимогам частини 3 ст. 155 Цивiльного кодексу України. Дата переходу на МСФЗ 01.01.2012р.

Керівник

Головний бухгалтер

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 31.12.2018 |
| **Підприємство** | ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ" | **за ЄДРПОУ** | 00957376 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

І. 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 | | 15 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 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 | ( 377 ) | | ( 423 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 0 | | 0 | |
| збиток | 2095 | ( 377 ) | | ( 408 ) | |
| 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 | 1 856 | | 5 778 | |
| 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 | ( 1 342 ) | | ( 1 271 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 0 ) | | ( 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 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 137 | | 4 099 | |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | | 0 | |
| Інші доходи | 2240 | 0 | | 0 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 0 ) | | ( 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 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 137 | | 4 099 | |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 137 | | 4 099 | |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 137 | 4 099 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 24 | 0 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 506 | 459 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 143 | 130 |
| Амортизація | 2515 | 377 | 424 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 668 | 681 |
| Разом | 2550 | 1 718 | 1 694 |

ІV. 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 | 303 563 937 | 303 563 937 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 303 563 937 | 303 563 937 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,000451 | 0,013500 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000451 | 0,013500 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: Примiтки: Чистий прибуток за звiтнiй перiод складає 137 тис. грн.

Керівник

Головний бухгалтер

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** |  |
| **Підприємство** | ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ" | **за ЄДРПОУ** | 00957376 |

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

За 2018 рік

Форма №3-н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801006 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | | | |
|  |  | надход- ження | видаток | надход- ження | | видаток | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 137 | 0 | 4 099 | | 0 | |
| Коригування на:  амортизацію необоротних активів | 3505 | 377 | Х | 424 | | Х | |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 1 613 | 0 | | 5 595 | |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій | 3520 | 0 | 89 | 0 | | 47 | |
| 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 | Х | 0 | Х | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 1 508 | 0 | 204 330 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 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 | 0 | 300 | 0 | | 202 355 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 20 | 0 | 856 | | 0 | |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | | 0 | |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 20 | 0 | 856 | | 0 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | | X | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| дивідендів | 3220 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на придбання: фінансових  інвестицій | 3255 | X | 0 | X | | 0 | |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | 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 | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Погашення позик | 3350 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Сплату дивідендів | 3355 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3390 | Х | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | 3400 | 20 | 0 | 856 | | 0 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 874 | Х | 18 | | Х | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 894 | 0 | 874 | | 0 | |

Примітки: Примiтки: Чистий рух коштiв за звiтнiй перiод 20 тис. грн., в т.ч. вiд операцiйної дiяльностi 20 тис. грн., вiд iнвестицiйної дiяльностi 0тис.грн., вiд вiд фiнансової дiяльностi 0 тис. грн..

Керівник

Головний бухгалтер

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** |  |
| **Підприємство** | ПУБЛIЧНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ" | **за ЄДРПОУ** | 00957376 |

**Звіт про власний капітал**

За 2018 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 75 891 | 0 | 8 880 | 0 | -36 501 | 0 | | 0 | | 48 270 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 75 891 | 0 | 8 880 | 0 | -36 501 | 0 | | 0 | | 48 270 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 137 | 0 | | 0 | | 137 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 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 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 137 | 0 | | 0 | | 137 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 75 891 | 0 | 8 880 | 0 | -36 364 | 0 | | 0 | | 48 407 |

Примітки: Примiтки: Змiни у власному капiталi вiдбулись за рахунок отриманого чистого прибутку в розмiрi 137 тис. грн.

Керівник

Головний бухгалтер

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

Примiтки до фiнансової звiтностi

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року

(в тисячах гривень, якщо не вказано iнше)

1. Загальна iнформацiя

ПАТ "Волноваський КХП" (далi "Компанiя") є цiлiсним майновим комплексом, та не має дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв та iншi вiдокремлених структурних пiдроздiлiв. В 2018 роцi ПАТ "Волноваський КХП" представляв собою промислове пiдприємство, до складу якого входили:

- комбiкормовий цех по виробництву розсипних комбiкормiв, що виробляє повноцiннi корми для молодняку та дорослої птицi, свиней, рогатої худоби.

- цех шелушiння ячменя виробничою;

- цех екструдирування зерна (проводиться дроблення зерна);

- виробнича дiлянка по прийманню сировини;

- зернова сушила;

- адмiнiстративний корпус, в якому знаходяться: адмiнiстрацiя; бухгалтерiя; вiддiл кадрiв; виробнича лабораторiя.

За звiтний перiод змiни в органiзацiйнiй структурi товариства не вiдбувалися.

2. Основнi принципи подання фiнансової звiтностi

2.1 Основа подання iнформацiї i бухгалтерського облiку

Фiнансова звiтнiсть, що додається, складена вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi ("МСФЗ"), затверджених Радою з мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi ("РМСФЗ").

2.2 Функцiональна валюта та валюта подання

Функцiональною валютою для Компанiї є українська гривня. Операцiї у валютах, вiдмiнних вiд функцiональної валюти Компанiї, вважаються операцiями в iноземних валютах.

2.3 Принцип безперервностi дiяльностi

Дана iндивiдуальна фiнансова звiтнiсть була пiдготовлена у вiдповiдностi з принципом безперервностi дiяльностi, що передбачає реалiзацiю активiв i погашення зобов'язань у ходi звичайної господарської дiяльностi.

3. Облiкова полiтика

Основнi положення облiкової полiтики

3.1 Переведення iноземних валют

Операцiї в iноземнiй валютi спочатку облiковуються Компанiєю в їх функцiональнiй валютi за курсом, чинним на дату операцiї.

Монетарнi активи та зобов'язання, вираженi в iноземнiй валютi, переводяться у функцiональну валюту Компанiї за офiцiйним обмiнним курсом, встановленим на вiдповiднi балансовi дати. Позитивнi i негативнi курсовi рiзницi, що виникають внаслiдок здiйснення операцiй в iноземнiй валютi, а також внаслiдок переведення монетарних активiв i зобов'язань у функцiональну валюту Компанiї, за офiцiйним обмiнним курсом, встановленим на кiнець року, визнаються у звiтi про сукупний дохiд.

Iноземнi валюти можуть бути вiльно конвертованi у межах України за обмiнним курсом, близьким до обмiнного курсу, встановленого Нацiональним Банком України. На даний момент, українська гривня не являється вiльно конвертованою валютою за межами України.

3.2 Основнi засоби

Первiсне визнання основних засобiв

Об'єкт основних засобiв пiдлягає визнанню Компанiєю в якостi активу тiльки в тому випадку, якщо:

" iснує ймовiрнiсть того, що Компанiя отримає пов'язанi з даним об'єктом майбутнi економiчнi вигоди;

" первiсна вартiсть даного об'єкта може бути достовiрно оцiнена;

" передбачається використовувати його протягом бiльш нiж одного операцiйного перiоду (зазвичай бiльше 12 мiсяцiв).

Пiсля фактичного введення в експлуатацiю об'єкти основних засобiв переводяться на вiдповiднi рахунки основних засобiв.

Витрати пiсля первiсного визнання об'єкта основних засобiв

Подальшi витрати, якi збiльшують майбутнi економiчнi вигоди об'єкта основних засобiв, збiльшують його балансову вартiсть. В iншому випадку, подальшi затрати Компанiя визнає як витрати перiоду, в якому вони були понесенi. Компанiя роздiляє витрати, пов'язанi з основними засобами, на наступнi види:

" поточний ремонт i витрати на утримання та техобслуговування;

" капiтальний ремонт, включаючи модернiзацiю.

Подальша оцiнка основних засобiв

Пiсля первiсного визнання як активу Компанiя застосовує модель облiку об'єкта основних засобiв за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд знецiнення в разi їх наявностi. Така вартiсть включає вартiсть замiни частин обладнання i витрати на позики у разi довгострокових будiвельних проектiв, якщо виконуються критерiї їх капiталiзацiї. При необхiдностi замiни значних компонентiв основних засобiв через певнi промiжки часу Компанiя визнає подiбнi компоненти в якостi окремих активiв з вiдповiдними їм iндивiдуальними термiнами корисного використання та амортизацiєю. Аналогiчним чином, при проведеннi основного технiчного огляду, витрати, пов'язанi з ним, визнаються в балансовiй вартостi основних засобiв як замiна основних засобiв, якщо задовольняються усi критерiї визнання. Всi iншi витрати на ремонт i технiчне обслуговування визнаються у звiтi про прибутки та збитки в момент понесення.

Амортизацiя основних засобiв розраховується прямолiнiйним методом вiдповiдно до строкiв корисної служби, погодженим з технiчним персоналом Компанiї, таким чином:

Строки експлуатацiї груп основних засобiв:

Земля Не амортизується

Будiвлi та споруди 10-70 рокiв

Машини та устаткування 5-25 рокiв

Устаткування для бiологiчних активiв 5-30 рокiв

Транспортнi засоби 5-15 рокiв

Iнше обладнання 3-10 рокiв

Незавершене будiвництво Не амортизується

Придбаний актив починає амортизуватись в наступний мiсяць, що слiдує за датою, коли даний актив став доступним для використання, та повнiстю замортизовується, коли завершується строк корисного використання.

Лiквiдацiйна вартiсть i термiни корисного використання активiв переглядаються i при необхiдностi коректуються на кожну балансову дату.

Припинення визнання

Списання ранiше визнаних основних засобiв або їх значного компонента з балансу вiдбувається при їх вибуттi або у випадку, якщо в майбутньому не очiкується отримання економiчних вигод вiд використання або вибуття даного активу. Дохiд або витрата, що виникають в результатi списання активу (розрахованi як рiзниця мiж чистими надходженнями вiд вибуття та балансовою вартiстю активу), включаються до звiту про сукупний дохiд за той звiтний рiк, в якому актив був списаний.

На кожну звiтну дату Компанiя проводить оцiнку наявностi будь-яких ознак, що вказують на можливе знецiнення активу. Якщо сума очiкуваного вiдшкодування об'єкта або групи об'єктiв основних засобiв виявляється менше їх балансової (залишкової) вартостi, Компанiя визнає такий об'єкт або групу об'єктiв знецiненими, i нараховує резерв пiд знецiнення на суму перевищення балансової вартостi над сумою очiкуваного вiдшкодування активу. Збитки вiд знецiнення негайно визнаються у звiтi про сукупний дохiд.

Незавершене будiвництво включає витрати безпосередньо пов'язанi iз спорудженням об'єктiв основних засобiв i вiдповiдний розподiл накладних витрат. Об'єкти незавершеного будiвництва не амортизуються.

Нарахування амортизацiї проводиться на такiй же базi, як i для iнших об'єктiв основних засобiв i починається з моменту, коли об'єкт готовий до експлуатацiї, тобто знаходиться в тому мiсцi i станi, щоб використовуватися вiдповiдно до намiрiв керiвництва.

3.3 Фiнансовi активи

Компанiя класифiкує свої вкладення в пайовi та борговi цiннi папери як: фiнансовi активи за справедливою вартiстю з вiдображенням переоцiнки у прибутку або збитках; iнвестицiї, якi утримуються до погашення; доступнi для продажу фiнансовi активи; кредити та дебiторська заборгованiсть. Класифiкацiя залежить вiд цiлей придбання цiнних паперiв. Керiвництво приймає рiшення щодо класифiкацiї цiнних паперiв при їх первiсному визнаннi i перевiряє, наскiльки класифiкацiя вiдповiдає дiйсностi на кожну звiтну дату.

(а) Кредити i дебiторська заборгованiсть

Кредити та дебiторська заборгованiсть є непохiдними фiнансовими активами з фiксованими платежами або платежами, якi будуть встановленi, i що не котируються на активному ринку. Кредити та дебiторська заборгованiсть включають в себе торгову та iншу дебiторську заборгованiсть.

Кредити, виданi Компанiєю, є фiнансовими активами, якi виникли у Компанiї внаслiдок надання коштiв позичальнику. Виданi кредити облiковуються за амортизованою вартiстю, використовуючи метод ефективної процентної ставки. Дебiторська заборгованiсть вiдображається за чистою вартiстю реалiзацiї.

(б) Фiнансовi активи, доступнi для продажу

Iнвестицiї, якi керiвництво планує утримувати протягом невизначеного перiоду часу, i якi можуть бути проданi в разi виникнення потреби до полiпшення показника лiквiдностi або внаслiдок впливу змiн процентних ставок, класифiкуються як фiнансовi активи, доступнi для продажу. Цi активи включаються до складу необоротних активiв, якщо тiльки Компанiя не має явного намiру утримувати цi активи протягом перiоду, який менше дванадцяти мiсяцiв вiд звiтної дати, якщо продаж цих активiв не буде викликаний необхiднiстю збiльшення робочого капiталу, у разi чого вони будуть включенi до складу оборотних активiв. Фiнансовi активи, доступнi для продажу, облiковуються за справедливою вартiстю iз зарахуванням переоцiнки на капiтал.

в) Iнвестицiї, що утримуються до погашення

Непохiднi фiнансовi iнструменти з фiксованими платежами або платежами, котрi можуть бути визначеними i встановленими термiнами погашення класифiкуються як такi, що утримуються до погашення, якщо Компанiя має твердий намiр i здатна утримувати данi активи до погашення. Пiсля первiсного визнання утримуванi до погашення iнвестицiї облiковуються по амортизованiй вартостi, використовуючи метод ефективної процентної ставки за вирахуванням знецiнення. Вартiсть, яка амортизується обчислюється, враховуючи знижки чи надбавки при покупцi, а також витрати, якi беруть участь при розрахунку ефективної процентної ставки. Амортизацiя по ефективнiй процентнiй ставцi включається до фiнансового доходу у звiтi про сукупний дохiд. Збитки вiд знецiнення вiдображаються у статтi фiнансовi витрати звiту про сукупний дохiд.

Первiсне визнання

Всi фiнансовi активи та зобов'язання визнаються за справедливою вартiстю плюс витрати на здiйснення операцiї. Найкращим пiдтвердженням справедливої вартостi при первинному визнаннi є цiна операцiї. Прибуток або збиток при первiсному визнаннi вiдображаються тiльки в тому випадку, якщо рiзниця мiж справедливою вартiстю та цiною операцiї пiдтверджується iншими фактичними i регулярно здiйснюваними ринковими операцiями з такими ж iнструментами або такою оцiнкою, методика якої враховує виключно данi вiдкритого ринку. Всi покупки та продажi фiнансових iнструментiв, якi необхiдно здiйснювати регулярно, згiдно нормативних положень або ринкових угод (покупка та продаж, що здiйснюються згiдно регулярної процедури угоди) визнаються на дату, коли Компанiя здiйснює операцiю. Змiна вартостi активу, яка вiдображається за собiвартiстю або амортизованою вартiстю, мiж датою виникнення зобов'язань та датою розрахунку, визнається або у звiтi про сукупний дохiд, у випадку торгових iнвестицiй, або в капiталi, для активiв, класифiкованих якдоступнi для продажу.

Принципи оцiнки по справедливiй вартостi

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв ?рунтується на їх ринковiй цiнi, встановленiй на звiтну дату без вирахування витрат на операцiю.

У випадку, якщо ринкова цiна не доступна, то справедлива вартiсть iнструмента визначається за допомогою застосування моделей цiноутворення або дисконтованих грошових потокiв.

У разi застосування методу дисконтованих грошових потокiв, визначення майбутнiх грошових потокiв базується на кращих оцiнках керiвництва, а ставка дисконтування є ринковою вiдсотковою ставкою для подiбних iнструментiв, що переважають на звiтну дату. У разi застосування моделей цiноутворення вхiднi данi ?рунтуються на середнiх ринкових даних, що переважають на звiтну дату.

Подальша оцiнка

Пiсля первiсного визнання всi фiнансовi активи оцiнюються за справедливою вартiстю з вiдображенням переоцiнки у прибутку або збитках, а також усi iнвестицiї, наявнi для продажу, оцiнюються за справедливою вартiстю, за винятком будь-яких iнструментiв, якi не мають сталої цiни на активному ринку, i справедлива вартiсть яких не може бути достовiрно оцiнена; такi iнструменти оцiнюються за собiвартiстю плюс витрати на операцiю мiнус збитки вiд знецiнення.

Всi неторговi фiнансовi зобов'язання, кредити i дебiторська заборгованiсть, а також активи, що утримуються до погашення, оцiнюються за амортизованою вартiстю за вирахуванням збиткiв вiд знецiнення. Амортизована вартiсть розраховується за допомогою застосування методу ефективної ставки процента. Премiя та дисконт, включаючи початковi витрати на операцiю, включаються до балансової вартостi вiдповiдного iнструмента i амортизуються за допомогою застосування методу ефективного процента.

Знецiнення фiнансових активiв

На кожну звiтну дату Компанiя оцiнює наявнiсть об'єктивних ознак знецiнення фiнансового активу або групи фiнансових активiв. Фiнансовий актив або група фiнансових активiв вважаються знецiненими тодi i тiльки тодi, коли iснує об'єктивне свiдчення знецiнення в результатi однiєї або бiльше подiй, що вiдбулися пiсля первiсного визнання активу (у "випадку понесення збитку"), якi мали вплив, що пiддається надiйнiй оцiнцi на очiкуванi майбутнi грошовi потоки по фiнансовому активу або групi фiнансових активiв. Ознаки знецiнення можуть включати в себе вказiвки на те, що боржник або група боржникiв зазнають суттєвих фiнансових труднощiв, не можуть обслуговувати свою заборгованiсть або несправно здiйснюють виплату вiдсоткiв або основної суми заборгованостi, а також ймовiрнiсть того, що ними буде проведена процедура банкрутства або фiнансової реорганiзацiї iншого роду. Крiм того, до таких ознак вiдносяться данi спостережень, якi вказують на наявнiсть зниження, що пiдлягає оцiнцi, очiкуваних майбутнiх грошових потокiв по фiнансовому iнструменту, зокрема, такi як змiна обсягiв простроченої заборгованостi або економiчних умов, що знаходяться в певному взаємозв'язку з вiдмовами вiд виконання зобов'язань по виплатi боргiв.

Припинення визнання

Визнання фiнансових активiв припиняється у разi, якщо термiн дiї контрактних прав на грошовi потоки вiд фiнансового активу закiнчується, або Компанiя передає всi значнi ризики та вигоди вiд володiння активом.

3.4 Фiнансовi зобов'язання

(а) Фiнансовi зобов'язання, якi оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток

Фiнансовi зобов'язання, якi оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток, включають фiнансовi зобов'язання, призначенi для торгiвлi, i фiнансовi зобов'язання, вiднесенi при первiсному визнаннi до категорiї таких, що оцiнюються за справедливою вартiстю через прибуток або збиток.

(б) Кредити та запозичення

Кредити та запозичення є фiнансовими зобов'язаннями, якi виникли у Компанiї внаслiдок залучення позикових коштiв. Кредити та запозичення класифiкуються як поточнi зобов'язання за винятком тих випадкiв, коли Компанiя має безумовне право вiдстрочити погашення зобов'язань, принаймнi, на 12 мiсяцiв вiд звiтної дати.

Первiсне визнання

Фiнансовi зобов'язання первiсно визнаються за справедливою вартiстю, скоригованою в разi позик i запозичень на безпосередньо пов'язанi з ними витрати по угодi.

Подальша оцiнка

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть, спочатку визнана за справедливою вартiстю, згодом облiковується за амортизованою вартiстю за методом ефективної ставки процента.

Позиковi кошти, первiсно визнанi за справедливою вартiстю зобов'язання за вирахуванням витрат на проведення операцiї, в подальшому вiдображаються за амортизованою вартiстю; будь-яка рiзниця мiж сумою отриманих коштiв та сумою до погашення вiдображається у складi процентних витрат протягом перiоду, на який були отриманi позиковi кошти , за методом ефективної ставки вiдсотка.

Припинення визнання

Визнання фiнансового зобов'язання припиняється в разi закiнчення строку контрактних зобов'язань, у разi виконання контрактних зобов'язань або розiрвання контракту.

3.5 Запаси

Запаси вiдображаються за найменшою з двох вартостей: за собiвартiстю або за чистою вартiстю реалiзацiї. Чистою вартiстю реалiзацiї вважається розрахункова вартiсть продажу в ходi нормального ведення господарської дiяльностi мiнус попередньо-оцiненi витрати на завершення та попередньо-оцiненi витрати на збут. Списання запасiв проводиться за методом ФIФО.

Собiвартiсть запасiв включає всi витрати на придбання, витрати на переробку та iншi витрати, понесенi при доставцi запасiв до їх теперiшнього мiсця розташування та приведення їх в iснуючий стан. Собiвартiсть незавершеного виробництва i готової продукцiї включає собiвартiсть сировини та матерiалiв, прямих витрат на оплату працi та iнших прямих виробничих витрат, а також вiдповiдну частину виробничих накладних витрат.

Компанiя перiодично оцiнює запаси на предмет наявностi пошкоджень, старiння, повiльної оборотностi, зниження чистої вартостi реалiзацiї. У разi, якщо такi подiї мають мiсце, сума, на яку зменшується вартiсть запасiв, вiдображається у звiтi про сукупний дохiд.

Облiк знецiнення запасiв

Собiвартiсть запасiв може виявитися невiдшкодованою, якщо цiна на цi запаси зменшилася у зв'язку з їх пошкодженням, частковим або повним старiнням, або внаслiдок змiни ринкових цiн. Собiвартiсть запасiв також може виявитися невiдшкодованою, якщо збiльшилися можливi витрати на завершення або на здiйснення продажу.

Сировина та iншi матерiали в запасах не списуються нижче собiвартостi, якщо готова продукцiя, в яку вони будуть включенi, iмовiрно буде продана за або вище собiвартостi. Однак коли зниження цiни сировини вказує на те, що собiвартiсть готової продукцiї перевищує чисту цiну продажу, сировина списується до величини чистої вартостi реалiзацiї. У таких умовах витрати на замiну сировини можуть виявитися найкращим з iснуючих аналогiв його чистою вартостi реалiзацiї.

Визначення справедливої вартостi сiльськогосподарської продукцiї

Зiбрана сiльськогосподарська продукцiя з бiологiчних активiв оцiнюється за її справедливою вартiстю за вирахуванням оцiнених витрат на мiсцi збору врожаю. Прибуток або збиток, що виникає при первiсному визнаннi сiльськогосподарської продукцiї за справедливою вартiстю, за вирахуванням оцiнених витрат на мiсцi продажу, включається в iндивiдуальний звiт про сукупний дохiд у тому перiодi, в якому вiн виникає.

3.7 Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти та їх еквiваленти включають кошти в банках i в касi, грошовi кошти в дорозi.

3.8 Знецiнення необоротних активiв

На кожну дату балансу Компанiя оцiнює балансову вартiсть своїх необоротних активiв з метою визначення наявностi будь-яких ознак того, що данi активи втратили частину своєї вартостi за рахунок знецiнення. У разi наявностi подiбних ознак, розраховується сума очiкуваного вiдшкодування такого активу з метою визначення розмiру втрат вiд зменшення корисностi, якщо такi втрати мали мiсце. Якщо визначити суму очiкуваного вiдшкодування окремого активу неможливо, Компанiя визначає суму очiкуваного вiдшкодування одиницi, до якої належить актив i яка генерує грошовi кошти.

Сума очiкуваного вiдшкодування є бiльшою з двох значень: чистої цiни продажу та вартостi використання активу. При оцiнцi вартостi використання активу, очiкуванi майбутнi грошовi потоки дисконтуються до їх поточної вартостi з використанням ставки дисконту до оподаткування, що вiдображає поточнi ринковi оцiнки вартостi грошей у часi та ризикiв, що вiдносяться до даного активу.

Якщо за оцiнками сума очiкуваного вiдшкодування активу (або одиницi, яка генерує грошовi кошти) менше його балансової вартостi, то балансова вартiсть активу (або одиницi, яка генерує грошовi кошти) зменшується до суми його очiкуваного вiдшкодування. Збитки вiд знецiнення негайно визнаються як витрати, крiм випадкiв, коли вiдповiдний актив вiдображається за переоцiненою вартiстю. У цьому випадку збиток вiд знецiнення розглядається як зменшення резерву переоцiнки. Якщо збиток вiд зниження вартостi згодом сторнується, то балансова вартiсть активу (або одиницi, яка генерує грошовi кошти) збiльшується до переглянутої оцiнки суми його очiкуваного вiдшкодування, при цьому збiльшена балансова вартiсть не повинна перевищувати балансової вартостi, яка могла б бути визначена в тому випадку, якщо б не був визнаний збиток вiд знецiнення активу (або одиницi, яка генерує грошовi кошти) в попереднi роки. Сторнування збитку вiд знецiнення негайно визнається як дохiд.

3.9 Податок на додану вартiсть (ПДВ)

Iснує двi ставки податку на додану вартiсть: 20% - на iмпорт i продаж товарiв, робiт i послуг у межах України та 0% на експорт товарiв та надання робiт i послуг за межами країни.

Зобов'язання платника ПДВ дорiвнює загальнiй сумi ПДВ, нарахованої протягом звiтного перiоду, i виникає або на дату вiдвантаження товару замовнику, або на дату отримання платежу вiд клiєнта в залежностi вiд того, яка подiя сталася ранiше.

Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання по ПДВ у звiтному перiодi. Право на кредит з ПДВ виникають або на дату здiйснення платежу постачальнику, або на дату отримання товару в залежностi вiд того, яка подiя вiдбулася ранiше.

У разi використання 20% ставки оподаткування виручка, витрати й активи визнаються за вирахуванням суми ПДВ, крiм випадкiв, коли:

- ПДВ, що виник з купiвлi активiв або послуг, не вiдшкодовується податковим органом; у цьому випадку ПДВ визнається вiдповiдно як частина витрат на придбання активу або частина статтi витрат;

- Дебiторська i кредиторська заборгованостi вiдображаються з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума ПДВ, що вiдшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається в дебiторську i кредиторську заборгованiсть, вiдображену в звiтi про фiнансовий стан.

3.10 Податок на прибуток i вiдстрочений податок на прибуток

Поточний податок на прибуток

Податковi активи та зобов'язання з поточного податку на прибуток за поточнi i попереднi перiоди оцiнюються за сумою, передбаченою до вiдшкодування вiд податкових органiв або до сплати податковим органам. Податковi ставки та податкове законодавство, що застосовуються для розрахунку даної суми, - це ставки i законодавство, прийнятi або фактично прийнятi на звiтну дату в країнах, в яких Компанiя здiйснює свою дiяльнiсть i отримує дохiд, що пiдлягає оподаткуванню.

Поточний податок на прибуток, що вiдноситься до статей, визнаних безпосередньо в капiталi, визнається у складi капiталу, а не у звiтi про сукупний дохiд. Керiвництво компанiї перiодично здiйснює оцiнку позицiй, вiдображених у податкових декларацiях, щодо яких вiдповiдне податкове законодавство може бути по-рiзному iнтерпретоване, i в мiру необхiдностi створює резерви.

Вiдстрочений податок на прибуток

Вiдстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових рiзниць на звiтну дату мiж податковою базою активiв та їх балансовою вартiстю для цiлей фiнансової звiтностi.

Вiдстроченi податковi зобов'язання визнаються за всiма тимчасовими рiзницями до оподаткування, крiм випадкiв, коли:

- Вiдстрочене податкове зобов'язання виникає в результатi первiсного визнання гудвiлу, активу або зобов'язання, в ходi угоди, що не є об'єднанням бiзнесу, i на момент здiйснення операцiї не впливає нi на бухгалтерський прибуток, анi на прибуток чи збиток, що пiдлягає оподаткуванню;

- Щодо тимчасових рiзниць, пов'язаних з iнвестицiями в дочiрнi компанiї, асоцiйованi компанiї, а також з частками участi у спiльнiй дiяльностi, якщо материнська компанiя може контролювати розподiл у часi зменшення тимчасової рiзницi, i iснує значна ймовiрнiсть того, що тимчасова рiзниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Вiдстроченi активи з податку на прибуток визнаються по всiх тимчасових рiзницях, невикористаних податкових пiльгах i невикористаних податкових збитках, в тiй мiрi, в якiй iснує значна ймовiрнiсть того, що буде iснувати прибуток, котрий пiдлягає оподаткуванню, проти якого можуть бути зарахованi тимчасовi рiзницi, невикористанi податковi збитки , окрiм випадкiв, коли:

- Вiдстрочений актив з податку на прибуток, що вiдноситься до тимчасових рiзниць, виникає в результатi первiсного визнання активу або зобов'язання, яке виникло не внаслiдок об'єднання бiзнесу, i яке на момент здiйснення операцiї не впливає нi на бухгалтерський прибуток, анi на прибуток чи збиток , що пiдлягає оподаткуванню;

- Щодо тимчасових рiзниць, пов'язаних з iнвестицiями в дочiрнi компанiї, асоцiйованi компанiї, а також з частками участi у спiльнiй дiяльностi, вiдстроченi податковi активи визнаються тiльки в тiй мiрi, в якiй є значна ймовiрнiсть того, що тимчасовi рiзницi будуть використанi в найближчому майбутньому , i буде мати мiсце прибуток, що пiдлягає оподаткуванню, проти якого можуть бути використанi тимчасовi рiзницi.

Балансова вартiсть вiдстрочених податкових активiв переглядається на кожну звiтну дату та знижується в тiй мiрi, в якiй досягнення достатнього прибутку, що пiдлягає оподаткуванню, який дозволить використовувати всi або частину вiдстрочених податкових активiв, оцiнюється як малоймовiрне. Невизнанi вiдстроченi податковi активи переглядаються на кожну звiтну дату та визнаються в тiй мiрi, в якiй з'являється значна ймовiрнiсть того, що майбутнiй прибуток , що пiдлягає оподаткуванню дозволить використовувати вiдстроченi податковi активи.

Вiдстроченi податковi активи оцiнюються за податковими ставкам, якi, як передбачається, будуть застосовуватися у тому звiтному роцi, в якому актив буде реалiзований, а зобов'язання погашено, на основi податкових ставок (та податкового законодавства), якi за станом на звiтну дату були введенi в дiю .

Вiдстрочений податок на прибуток, що вiдноситься до статей, визнаних безпосередньо в капiталi, визнається у складi капiталу, а не у звiтi про сукупний дохiд.

Вiдстроченi податковi активи та вiдстроченi податковi зобов'язання зараховуються один проти одного, якщо є юридично закрiплене право залiку поточних податкових активiв i зобов'язань, i вiдкладенi податки вiдносяться до однiєї i тiєї ж компанiї - платника податкiв та податкового органу.

3.11 Визнання виручки

Виручка включає суму компенсацiї, одержану або таку, що пiдлягає отриманню за продаж готової продукцiї, товарiв i послуг в звичайному ходi господарської дiяльностi Компанiї. Виручка вiдображається за вирахуванням податку на додану вартiсть i знижок.

Компанiя визнає виручку в разi, якщо сума доходу може бути достовiрно оцiнена, iснує ймовiрнiсть одержання майбутнiх економiчних вигод, а також у разi вiдповiдностi спецiальним критерiям для кожного виду дiяльностi Компанiї, зазначеного нижче. Сума виручки не вважається достовiрно оцiненої до тих пiр, поки не будуть вирiшенi всi умовнi зобов'язання, що мають вiдношення до продаж. У своїх оцiнках Компанiя ?рунтується на iсторичних результатах, враховуючи тип покупця, тип операцiї та особливi умови кожної угоди.

Виручка вiдображається в сумi справедливої вартостi активiв, якi були або будуть отриманi.

Вiдсотковий дохiд

По всiм фiнансовим iнструментам, що оцiнюються за амортизованою вартiстю, i вiдсоткових фiнансових активах, що класифiкуються як доступнi для продажу, вiдсотковий дохiд або витрати визнаються з використанням методу ефективної процентної ставки, який точно дисконтує очiкуванi майбутнi виплати або надходження грошових коштiв протягом перiоду, коли очiкується використання фiнансового iнструмента або, якщо це доречно, менш тривалого перiоду до чистої балансової вартостi фiнансового активу чи зобов'язання. Вiдсотковий дохiд включається до складу фiнансових доходiв у звiтi про сукупний дохiд.

3.12 Оренда

Визначення того, чи є угода орендою, або чи мiстить вона ознаки оренди, ?рунтується на аналiзi змiсту угоди. При цьому на дату початку дiї договору вимагається встановити, чи залежить його виконання вiд використання конкретного активу або активiв, i чи переходить право користування активом у результатi даної угоди.

Оренда класифiкується як фiнансова, коли, за умовами оренди, орендар бере на себе всi iстотнi ризики i вигоди, пов'язанi з володiнням вiдповiдними активами. Вся iнша оренда класифiкується як операцiйна.

Компанiя в якостi орендатора

Фiнансова оренда, за якою до Компанiї переходять всi ризики та вигоди, пов'язанi з володiнням орендованим активом, капiталiзується на початку оренди за справедливою вартiстю орендованого майна, або, якщо ця сума менша, - за дисконтованою вартiстю мiнiмальних орендних платежiв. Оренднi платежi розподiляються мiж вартiстю фiнансування та зменшенням основної суми зобов'язання з оренди таким чином, щоб вийшла постiйна ставка вiдсотка на непогашену суму зобов'язання. Вартiсть фiнансування вiдображається у звiтi про сукупний дохiд.

Орендованi активи амортизуються протягом перiоду корисного використання активу. Однак якщо вiдсутня обгрунтована впевненiсть у тому, що до Компанiї перейде право власностi на актив в кiнцi термiну оренди, актив амортизується протягом коротшого з наступних перiодiв: розрахунковий термiн корисного використання активу i термiн оренди.

Платежi з операцiйної оренди визнаються як витрати в звiтi про сукупний дохiд рiвномiрно протягом усього термiну оренди.

Компанiя в якостi орендодавця

Первiснi прямi витрати, понесенi при укладеннi договору операцiйної оренди, включаються до балансової вартостi переданого в оренду активу i визнаються протягом термiну оренди на тiй же основi, що й дохiд вiд оренди. Умовнi платежi по орендi визнаються у складi виручки в тому перiодi, в якому вони були отриманi.

3.13 Розподiл дивiдендiв

Сума, що пiдлягає виплатi акцiонерам компанiї у виглядi дивiдендiв визнається зобов'язанням у фiнансовiй звiтностi Компанiї в тому перiодi, в якому дивiденди були затвердженi акцiонерами компанiї.

3.14 Витрати за позиками

Витрати на позики безпосередньо пов'язанi з придбанням, будiвництвом або виробництвом активу, який обов'язково потребує тривалого перiоду часу для його пiдготовки до використання вiдповiдно до намiрiв Компанiї або до продажу, капiталiзуються як частина первiсної вартостi такого активу. Усi iншi витрати за позиками вiдносяться на витрати в тому звiтному перiодi, в якому вони понесенi. Витрати за позиками мiстять у собi виплату вiдсоткiв та iншi витрати, понесенi Компанiєю в зв'язку з позиковими коштами.

3.15 Умовнi активи i зобов'язання

Умовнi зобов'язання не визнаються у фiнансовiй звiтностi. Такi зобов'язання розкриваються у Примiтках до фiнансової звiтностi, за винятком тих випадкiв, коли ймовiрнiсть вiдтоку ресурсiв, якiстворюють економiчнi вигоди, є незначною.

Умовнi активи не визнаються у фiнансовiй звiтностi, але розкриваються у Примiтках в тому випадку, якщо iснує достатня ймовiрнiсть отримання вiд них економiчних вигод.

3.16 Забезпечення i резерви

Забезпечення

Компанiя нараховує наступнi види забезпечень:

" забезпечення пiд майбутнi виплати працiвникам;

" забезпечення на врегулювання судових позовiв;

" забезпечення виплат за податковими санкцiями;

" забезпечення iнших витрат i платежiв.

Компанiя визнає забезпечення тiльки тодi, коли:

" iснує поточне зобов'язання в результатi минулих подiй;

" iснує ймовiрнiсть (скорiше так, анiж нi), що для погашення зобов'язань потрiбен буде вiдтiк ресурсiв, якi приносять економiчнi вигоди;

" можлива достовiрна оцiнка суми зобов'язань.

Найкращу оцiнку витрат, необхiдних для врегулювання зобов'язань на звiтну дату, являє собою сума, визнана як забезпечення, яку Компанiя розраховує з урахуванням таких факторiв:

" бере до уваги ризики та невизначенiсть;

" враховує забезпечення по приведенiй вартостi iз застосуванням ставки дисконтування, яка вiдображає ринкову оцiнку вартостi грошей i ризикiв, притаманних зобов'язанню, визнаючи збiльшення резерву з часом як процентнi витрати.

Компанiя вiдображає в облiку нарахування забезпечення як збiльшення зобов'язання щодо забезпечення на окремих балансових рахунках з одночасним визнанням витрат.

Резерви

Резерви визнаються, якщо Компанiя має поточне зобов'язання (юридичне або таке, що випливає iз практики), котре виникло в результатi минулої подiї, ймовiрним є вiдтiк ресурсiв, що становлять економiчнi вигоди для погашення цього зобов'язання, i може бути отримана надiйна оцiнка суми такого зобов'язання. Якщо Компанiя планує одержати вiдшкодування деякої частини або всiх резервiв, наприклад, за договором страхування, вiдшкодування визнається як окремий актив, але тiльки в тому випадку, коли отримання вiдшкодування не пiдлягає сумнiву. Витрати, що вiдносяться до резерву, вiдображаються у звiтi про сукупний дохiд за вирахуванням вiдшкодування. Якщо вплив вартостi грошей iстотний, резерви дисконтуються за поточною ставкою до оподаткування, яка вiдображає, коли це актуально, ризики, характернi для конкретного зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збiльшення резерву з часом визнається як фiнансовi витрати.

3.17 Статутний капiтал

Звичайнi акцiї класифiкуються як капiтал. Рiзниця мiж справедливою вартiстю отриманої винагороди i номiнальною вартiстю випущеного акцiонерного капiталу вiдображається в емiсiйному доходi. Витрати, безпосередньо пов'язанi з випуском зменшують емiсiйний дохiд.

4. Суттєвi облiковi судження та оцiнки

Пiдготовка фiнансової звiтностi Компанiї згiдно МСФЗ вимагає вiд її керiвництва на кожну звiтну дату винесення суджень, оцiнок i припущень, якi впливають на вказанi в iнформацiї суми виручки, витрат, активiв i зобов'язань, а також на розкриття iнформацiї про непередбаченi зобов'язання. Проте невизначенiсть у вiдношеннi цих припущень i оцiнок може привести до результатiв, якi вимагатимуть в майбутньому iстотних коригувань до балансової вартостi активу або зобов'язання, стосовно яких приймаються подiбнi припущення та оцiнки.

У процесi застосування облiкової полiтики Компанiї керiвництво використовувало наступнi судження, що мають найiстотнiший вплив на суми, визнанi в iндивiдуальнiй фiнансовiй звiтностi:

4.1 Строк корисного використання основних засобiв.

Компанiя оцiнює термiн корисного використання основних засобiв, що залишився, не менше одного разу на рiк в кiнцi фiнансового року. У разi якщо очiкування вiдрiзняються вiд попереднiх оцiнок, змiни враховуються як змiни в облiкових оцiнках згiдно з МСФЗ (IAS) 8 "Облiкова полiтика, змiни в облiкових оцiнках та помилки". Зазначенi оцiнки можуть мати iстотний вплив на балансову вартiсть основних засобiв та амортизацiю, визнану у звiтi про сукупний дохiд.

4.2 Знецiнення нефiнансових активiв

Знецiнення має мiсце, якщо балансова вартiсть активу або пiдроздiлу, що генерує грошовi потоки, перевищує суму його очiкуваного вiдшкодування, яка є найбiльшою з наступних величин: справедлива вартiсть за вирахуванням витрат на продаж i цiннiсть вiд використання. Розрахунок справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж базується на наявнiй iнформацiї щодо дiючих комерцiйних операцiй продажу аналогiчних активiв або на спостереженнi ринкових цiн за вирахуванням додаткових витрат, понесених у зв'язку з вибуттям активу. Розрахунок цiнностi вiд використання ?рунтується на моделi дисконтованих грошових потокiв. Грошовi потоки витягуються з бюджету на наступнi п'ять рокiв i не включають в себе дiяльнiсть по реструктуризацiї, щодо проведення якої у Компанiї ще немає зобов'язань, або iстотнi iнвестицiї в майбутньому, якi полiпшать результати активiв пiдроздiлу, щоперевiряється на предмет знецiнення та що генерує грошовi потоки. Сума очiкуваного вiдшкодування найбiльш чутлива до ставки дисконтування, використаної в моделi дисконтованих грошових потокiв, а також до очiкуваних надходжень грошових коштiв i темпiв зростання, використаних у цiлях екстраполяцiї.

4.3 Резерв сумнiвних боргiв

Компанiя перевiряє свою торгову та iншу дебiторську заборгованiсть для пiдтвердження її вiдшкодування.

Компанiя проводить нарахування резерву сумнiвних боргiв з метою покриття потенцiйних збиткiв, якi виникають у разi нездатностi покупця здiйснити необхiднi платежi. При оцiнцi достатностi резерву сумнiвних боргiв керiвництво враховує поточну економiчну ситуацiю в цiлому, строки виникнення залишкiв непогашеної дебiторської заборгованостi, досвiд Компанiї по списанню заборгованостi, кредитоспроможнiсть покупцiв i змiни умов здiйснення платежiв. Змiни в економiцi, галузевiй ситуацiї або фiнансовому станi окремих покупцiв можуть спричинити коригування розмiру резерву сумнiвних боргiв, вiдображеним в iндивiдуальнiй фiнансовiй звiтностi.

Дебiторська заборгованiсть розподiляється на чотири категорiї: дебiторська заборгованiсть супермаркетiв; iнша торгова та iнша дебiторська заборгованiсть, торгова дебiторська заборгованiсть за експортом та дебiторська заборгованiсть з пов'язаними сторонами.

- Резерв сумнiвних боргiв за торговою дебiторською заборгованiстю супермаркетiв розраховується з використанням рейтингового пiдходу для розрахунку очiкуваних кредитних втрат. Рейтинг присвоюється кожному контрагенту на основi його бальної оцiнки. Рейтинг оновлюється щорiчно.

- Резерв сумнiвних боргiв за iншою торговою та iншою дебiторською заборгованiстю розраховується на основi матрицi резерву з використанням вiдсоткової ставки дефолту для вiдповiдних груп дебiторської заборгованостi, якi сформованi на основi iсторичних балансiв та строкiв виникнення.

- Резерв сумнiвних боргiв за торговою дебiторською заборгованiстю за експортом розраховується на основi iсторичних даних, та приймається за ставкою 0% для тiєї заборгованостi, яка погашається протягом 180 днiв вiдповiдно до Порядку розрахункiв в iноземнiй валютi (Закон України 185/94).

- Резерв дебiторськоi заборгованостi з пов'язаними сторонами розраховується за ставкою 0,02%, як дебiторська заборгованiсть з мiнiмальним ризиком кредитного збитку.

Сума розрахованого резерву безнадiйної заборгованостi вiдображається у звiтi про сукупний дохiд у складi iнших операцiйних витрат.

4.4 Судовi справи

Керiвництво Компанiї застосовує суттєвi судження при оцiнцi та вiдображеннi в облiку резервiв i ризикiв виникнення умовних зобов'язань, пов'язаних з iснуючими судовими справами та iншими неврегульованими претензiями, а також iнших умовних зобов'язань. Судження керiвництва необхiдне при оцiнцi ймовiрностi задоволення позову проти Компанiї або виникнення матерiального зобов'язання, i при визначеннi можливої суми остаточного врегулювання. Внаслiдок невизначеностi, властивої процесу оцiнки, фактичнi витрати можуть вiдрiзнятися вiд первiсної оцiнки резерву. Такi попереднi оцiнки можуть змiнюватися по мiрi надходження нової iнформацiї, спочатку вiд власних фахiвцiв, якщо такi є у Компанiї, або вiд стороннiх консультантiв, таких як юристи. Перегляд таких оцiнок може мати суттєвий вплив на майбутнi результати операцiйної дiяльностi.

4.5 Забезпечення застарiлих та нелiквiдних запасiв

На кожну звiтну дату Компанiя оцiнює необхiднiсть нарахування резерву по морально i фiзично застарiлим запасам. Якщо така необхiднiсть iснує, резерв розраховується i проводяться необхiднi корректування.

Оцiнка суммi застарiлих та нелiквiдних запасiв проводиться в залежностi вiд типу запасiв, оборотностi запасiв, дати виникнення i розрахункової придатностi конкретного типу запасiв.

4.6 Умовнi зобов'язання

Умовнi зобов'язання будуть визначенi настанням або не настанням однiєї або бiльше майбутнiх подiй. Оцiнка умовних зобов'язань невiд'ємно пов'язана з формуванням важливих суджень та оцiнок щодо наслiдкiв майбутнiх подiй.

4.7 Оцiнка справедливої вартостi

Деякi облiковi полiтики Компанiї та розкриття вимагають визначення справедливої вартостi як для фiнансових, так i для не фiнансових активiв та зобов'язань.

Компанiя встановила контрольне середовище щодо оцiнки справедливої вартостi. Воно складається з команди з оцiнки, яка несе загальну вiдповiдальнiсть за нагляд над усiма суттєвими оцiнками справедливої вартостi, включаючи оцiнки Рiвня 3 справедливої вартостi, та звiтує безпосередньо фiнансовому директору.

Команда з оцiнки регулярно переглядає суттєвi непублiчнi данi та коригування з оцiнки. Якщо iнформацiя третiх сторiн, наприклад, брокерськi котирування або прогноз цiн, були використанi для оцiнки справедливої вартостi, команда з оцiнки перевiряє отриману iнформацiю на вiдповiднiсть вимогам МСФЗ, включаючи рiвень в iєрархiї справедливої вартостi, в який така оцiнка повинна бути вiднесена.

Суттєвi моменти оцiнки повiдомляються Радi Директорiв.

Оцiнюючи справедливу вартiсть активу чи зобов'язання, Компанiя використовує публiчну звiтнiсть ринку наскiльки це можливо. Справедлива вартiсть класифiкується в рiзнi рiвнi iєрархiї справедливої вартостi, базуючись на вхiдних даних, використаних при оцiнцi наступним чином:

oРiвень 1: бiржовi котирування (не скоригованi) на активному ринку на iдентичнi активи чи зобов'язання.

oРiвень 2: вхiднi данi, крiм бiржових котирувань, включених в Рiвень 1, якi є публiчними для активу чи зобов'язання напряму (напр. цiни) чи опосередковано (напр. похiднi з цiн).

oРiвень 3: вхiднi данi для активу чи зобов'язання, якi не базуються на публiчнiй ринковiй звiтностi (непублiчнi вхiднi данi).

Якщо вхiднi данi, якi були використанi для визначення справедливої вартостi активу чи зобов'язання можуть бути вiднесенi в рiзнi рiвнi iєрархiї справедливої вартостi, то оцiнка справедливої вартостi повнiстю класифiкується в найнижчий рiвень, в якому знаходиться один з вхiдних даних, що використовуються для оцiнки.

Компанiя вiдображає перемiщення мiж рiвнями iєрархiї справедливої вартостi в кiнцi перiоду, в якому дане перемiщення вiдбулося.

5. Основнi засоби та незавершенi капiтальнi iнвестицiї

Станом на 31 грудня 2018 основнi засоби були вiдображенi таким чином:

Первiсна вартiсть Земля Будiвлi та споруди Машини та устаткування Обладнання для бiологичного устаткування Транспортнi засоби Iнше Незавершене будiвництво и невстановлене устаткування Всього

на 1 сiчня 2018 року - 9 691 4 393 - 1 223 1 217 - 16 524

Придбання - - - - - - - -

Вибуття - - - - - - - -

Внутрiшнє перемiщення - - - - - - - -

Рекласифiкацiя - - - - - - - -

на 31 грудня 2018 року - 9 691 4 393 - 1 223 1 217 - 16 524

Накопичена амортизацiя

на 1 сiчня 2018 року - 1 684 2 690 - 1 223 1 211 - 6 808

Нарахування амортизацiї - 165 212 - - 2 - 379

Вибуття амортизацiї - - - - - - - -

Рекласифiкацiя - -

на 31 грудня 2018 року - 1 849 2 902 - 1 223 1 213 - 7 187

Чиста балансова

вартiсть на:

на 31 грудня 2018 року - 7 842 1 491 - - 4 - 9 337

?

5. Основнi засоби та незавершенi капiтальнi iнвестицiї (продовження)

Станом на 31 грудня 2017 основнi засоби були вiдображенi таким чином:

Первiсна вартiсть Земля Будiвлi та споруди Машини та устаткування Обладнання для бiологичного устаткування Транспортнi засоби Iнше Незавершене будiвництво и невстановлене устаткування Всього

на 1 сiчня 2017 року - 9 691 4 393 - 1 223 1 217 - 16 524

Придбання - - - - - - - -

Вибуття - - - - - - - -

Внутрiшнє перемiщення - - - - - - - -

Рекласифiкацiя - - - - - - - -

на 31 грудня 2017 року - 9 691 4 393 - 1 223 1 217 - 16 524

Накопичена амортизацiя

на 1 сiчня 2017 року - 1 519 2 435 - 1 223 1 207 - 6 384

Нарахування амортизацiї - 165 255 - - 4 - 424

Вибуття амортизацiї - - - - - - - -

Рекласифiкацiя - -

на 31 грудня 2017 року - 1 684 2 690 - 1 223 1 211 - 6 808

Чиста балансова

вартiсть на:

на 31 грудня 2017 року - 8 007 1 703 - - 6 - 9 716

6. Податки до вiдшкодування та передоплати за податками

Податки до вiдшкодування та передоплати за податками станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року були вiдображенi наступним чином:

Примiтка 31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Розрахунки по ПДВ а) 147 122

Iншi передплати за податками 11 11

158 133

а) Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року в складi статтi "Розрахунки з податку на додану вартiсть" вiдображена сума ПДВ, яка пiдлягає вiдшкодуванню:

" грошовими коштами з бюджету;

" шляхом погашення майбутнiх податкових зобов'язань пiдприємства з даного.

7. Запаси

Запаси на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року були вiдображенi наступним чином:

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Тара та пакувальнi матерiали 555 555

Iншi запаси 449 462

1 004 1 017

8. Торгова дебiторська заборгованiсть

Торгова дебiторська заборгованiсть на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року була вiдображена наступним чином:

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Торгова дебiторська заборгованiсть 7 4 617

7 4 617

Справедлива вартiсть торгової дебiторської заборгованостi приблизно вiдповiдає балансовiй вартостi, зазначенiй вище.

9. Передплати та iншi оборотнi активи

Передплати та iншi оборотнi активи на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року були вiдображенi наступним чином:

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Передплати виданi постачальникам 112 944 114 825

Резерв сумнiвних боргiв по передплатi, повернення яких є сумнiвним (444) (2 194)

Iнша неторгова дебiторська заборгованiсть 502 054 497 196

614 554 609 827

10. Грошовi кошти та їх еквiваленти

Грошовi кошти та їх еквiваленти на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року були вiдображенi наступним чином:

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Грошовi кошти в банках 894 874

894 874

11. Статутний капiтал

Статутний капiтал на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року був вiдображений наступним чином:

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Кiлькiсть акцiй Кiлькiсть акцiй Кiлькiсть акцiй Зареєстрований капiтал, тис. грн.

Дозволено до випуску

Простi акцiї, 0,25 грн. за акцiю 303 563 937 75 891 303 563 937 75 891

На 1 сiчня 303 563 937 75 891 303 563 937 75 891

Випуск акцiй - - - -

Випущенi та повнiстю оплаченi

На 31 грудня 303 563 937 75 891 303 563 937 75 891

12. Довгостроковi позики

Довгостроковi позики на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 рокубули вiдображенi наступним чином:

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Товарний кредит 5 202 5 202

5 202 5 202

Товарний кредит в сумi 5 202 тис. грн. являє собою заборгованiсть Компанiї ПАТ "Волноваський КХП" з безпроцентної бюджетної позики для закупiвлi сiльськогосподарської продукцiї за державними контрактами, отриманої в 1995-1998 роках. Дана позика пiдлягає поверненню до бюджету i вiдповiдно до законодавства України прирiвнюється до обов'язкових платежiв до Державного бюджету України iз застосуванням санкцiй, передбачених законодавством щодо невнесених вчасно податкiв i неподаткових платежiв.

13. Торгова кредиторська заборгованiсть

Торгова кредиторська заборгованiсть станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року була вiдображена наступним чином:

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Торгова кредиторська заборгованiсть 2 095 2 174

2 095 2 174

14. Нарахованi витрати

Нарахованi витрати станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року були вiдображенi наступним чином:

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Резерви пiд майбутнi виплати працiвникам 39 16

39 16

?

15. Iншi короткостроковi зобов'язання та нарахованi витрати

Iншi короткостроковi зобов'язання та нарахованi витрати станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року були вiдображенi наступним чином:

Примiтка 31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Заборгованiсть по заробiтнiй платi i вiдповiдним податкам 38 36

Заборгованiсть з iнших податкiв та зобов'язнань a) 558 138

Аванси вiд покупцiв б) 112 442 112 442

Iнша кредиторська заборгованiсть 457 422 458 155

570 460 570 771

а) Заборгованiсть з iнших податкiв i зобов'язань, в основному, складається iз заборгованостi по ПДВ i комунальному податку.

б) Аванси вiд покупцiв включають в себе передоплати за готову продукцiю вiд покупцiв.

16. Виручка вiд реалiзацiї

Виручка вiд реалiзацiї за роки, що закiнчилися 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року була вiдображена наступним чином:

Рiк, що закiнчився

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Виручка вiд реалiзацiї товарiв i послуг - 15

- 15

17. Собiвартiсть реалiзацiї

Собiвартiсть реалiзацiї за роки, що закiнчилися 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року була вiдображена наступним чином:

Рiк, що закiнчився

Примiтка 31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Собiвартiсть реалiзованої готової продукцiї 18 (377) (423)

(377) (423)

18. Собiвартiсть реалiзацiї в розрiзi елементiв

Собiвартiсть реалiзацiї в розрiзi елементiв за роки, що закiнчилися 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року була вiдображена наступним чином:

Рiк, що закiнчився

Примiтка 31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Амортизацiя основних засобiв 5 (377) (423)

(377) (423)

?

19. Загальнi адмiнiстративнi витрати

Загальнi адмiнiстративнi витрати за роки, що закiнчилися 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року були вiдображенi наступним чином:

Рiк, що закiнчився

Примiтка 31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Заробiтна плата адмiнiстративного персоналу та пов'язанi з нею виплати (649) (589)

Послуги стороннiх органiзацiй (93) (90)

Амортизацiя основних засобiв 5 (1) (2)

Витрати по податках, окрiм податку на прибуток (586) (588)

Витрати на матерiали (13) (2)

(1 342) (1 271)

20. Iншi операцiйнi доходи/(витрати)

Iншi операцiйнi витрати за роки, що закiнчилися 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року були вiдображенi наступним чином:

Рiк, що закiнчився

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Доходи отриманi вiд списання кредиторської заборгованостi 91 49

Вiдновлення резерву сумнiвних боргiв 1 636 5 600

Визнанi штрафи, пенi, неустойки (9) -

Iншi доходи/(витрати) 138 129

1 856 5 778

21. Операцiї з пов'язаними сторонами

Для цiлей даної фiнансової звiтностi сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливiсть контролювати iншу сторону, вони знаходяться пiд спiльним контролем або мають суттєвий вплив на прийняття фiнансових або операцiйних рiшень. При визначеннi пов'язаних сторiн до уваги береться суть вiдносин, а не їх юридична форма.

Компанiя проводить операцiї як з пов'язаними, так i з не пов'язаними сторонами. Зазвичай неможливо об'єктивно оцiнити, чи була б проведена операцiя з пов'язаною стороною, якби дана сторона не була пов'язаною i чи була б операцiя проведена в тих же термiнах, на тих же умовах i в тих же сумах, якби сторони не були пов'язаними.

Згiдно з iснуючими критерiями визначення пов'язаних сторiн, пов'язанi сторони даної Компанiї роздiляються на наступнi категорiї:

а) Вищий управлiнський персонал;

б) Компанiї, у яких спiльний ключовий управлiнський персонал;

в) Компанiї, в яких власники Компанiї мають частку в статутному капiталi;

г) Компанiї, над дiяльнiстю яких власники Компанiї мають суттєвий контроль.

Залишки заборгованостi за операцiями з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року були вiдображенi наступним чином:

Залишки заборгованостi за операцiями з пов'язаними сторонами станом на

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Передплати та iншi оборотнi активи, нетто

в) Компанiї, в яких власники мають частку в статутному капiталi 614 495 609 805

614 495 609 805

Торгова дебiторська заборгованiсть:

в) Компанiї, в яких власники мають частку в статутному капiталi 7 4 617

7 4 617

Торгова кредиторська заборгованiсть:

в) Компанiї, в яких власники мають частку в статутному капiталi 423 423

423 423

Iншi короткостроковi зобов'язання та нарахованi витрати:

в) Компанiї, в яких власники мають частку в статутному капiталi 569 770 569 770

569 770 569 770

Сума операцiй Компанiї з пов'язаними сторонами за роки, що закiнчилися 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року була представлена наступним чином:

Сума операцiй з пов'язаними сторонами за рiк, що закiнчився

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Виручка вiд реалiзацiї:

в) Компанiї, в яких власники мають частку в статутному капiталi 3

- 3

Загальнi адмiнiстративнi витрати:

в) Компанiї, в яких власники мають частку в статутному капiталi (7) (4)

(7) (4)

Iншi операцiйнi доходи / (витрати), нетто:

в) Компанiї, в яких власники мають частку в статутному капiталi 3 75

3 75

22. Iнформацiя по сегментам

Сегмент бiзнесу - це окремий компонент суб'єкта господарювання, який виробляє продукцiю або надає послуги (чи групи взаємозалежних продуктiв або послуг) в конкретному економiчному середовищi, що пiддається ризикам i отримує доходи, вiдмiннi вiд ризикiв i доходiв тих компонентiв, якi притаманнi iншим сегментам бiзнесу.

Компанiя працює в одному сегментi бiзнесу та видiляє один географiчний сегмент - Україна.

?

23. Умовнi та контрактнi зобов'язання

Економiчна ситуацiя

Основна частина операцiйної дiяльностi Компанiї здiйснюється в Українi. Закони та iншi нормативнi акти, що впливають на дiяльнiсть пiдприємств в Українi, можуть змiнюватись протягом коротких промiжкiв часу. В результатi цього, активи та операцiйна дiяльнiсть Компанiї можуть пiддаватися ризику у випадку будь-яких несприятливих змiн у полiтичному та економiчному середовищi.

Пенсiйнi та iншi зобов'язання

Бiльшiсть працiвникiв Компанiї отримують пенсiйне забезпечення вiд Пенсiйного фонду, державної української органiзацiї, у вiдповiдностi з нормативними документами та законами України. Компанiя зобов'язана вiдраховувати певний вiдсоток заробiтної плати до Пенсiйного фонду з метою виплати пенсiй.

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року, у Компанiї не було зобов'язань перед нинiшнiми або колишнiми працiвниками з виплати додаткових пенсiй, медичного та iнших видах страхування або iнших виплат пiсля звiльнення.

Юридичнi питання

В ходi своєї господарської дiяльностi Компанiя бере участь у судових розглядах з недобросовiсними контрагентами. При цьому, в основному, iнiцiатором розглядiв є Компанiя, з метою запобiгання збиткiв у господарськiй сферi або зменшення їх розмiру.

Керiвництво Компанiї вважає, що судовi розгляди з таких питань не матимуть iстотного впливу на її фiнансовий стан.

24. Управлiння фiнансовими ризиками

Компанiя не є фiнансовою компанiєю, тому використовує фiнансовi iнструменти в мiру необхiдностi для забезпечення своєї господарської дiяльностi, а не для отримання доходiв. У процесi господарської дiяльностi Компанiєю використовуються наступнi фiнансовi iнструменти: грошовi кошти та їх еквiваленти, депозити, фiнансовi допомоги, дебiторська заборгованiсть, банкiвськi позики, кредиторська заборгованiсть.

Компанiя схильна до наступних ризикiв у зв'язку з використанням фiнансових iнструментiв: кредитного ризику, ризику лiквiдностi та ринкового ризику. У даному поясненнi представлена iнформацiя про схильнiсть Компанiї до кожного iз зазначених видiв ризикiв, про цiлi Компанiї, її полiтику i процедури оцiнки даних ризикiв i управлiння ризиками.

а) Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фiнансового збитку для Компанiї в разi невиконання клiєнтом або контрагентом своїх зобов'язань по фiнансовому iнструменту за вiдповiдним договором. У звiтному перiодi фiнансовi активи Компанiї, схильнi до кредитного ризику, включаючи: грошовi кошти i залишками на рахунках у банках, торгову та iншу дебiторську заборгованiсть (крiм заборгованостi, яка не є фiнансовим активом).

Балансова вартiсть фiнансових активiв являє собою максимальну величину, що пiддається кредитному ризику. Максимальний рiвень кредитного ризику станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року складав:

Фiнансовi активи 31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Кредити та дебiторська заборгованiсть

Грошовi кошти та їх еквiваленти 894 874

Торгова дебiторська заборгованiсть, нетто 7 4 617

Iнша неторгова дебiторська заборгованiсть 501 610 495 002

Всього 502 511 500 493

.

Схильнiсть Компанiї до кредитного ризику щодо торговельної дебiторської заборгованостi, в першу чергу, залежить вiд характерних особливостей кожного клiєнта. Полiтика Компанiї з управлiння кредитним ризиком у вiдношеннi торгової дебiторської заборгованостi полягає в систематичнiй роботi з дебiторами, що включає: аналiз платоспроможностi, визначення максимальної суми ризику стосовно одного покупця або групи покупцiв i контроль своєчасностi погашення боргiв. Бiльшiсть клiєнтiв Компанiї є постiйними. Протягом року, що закiнчився 31 грудня 2018 року i року суттєвих збиткiв через невиконання клiєнтами своїх зобов'язань не виникало.

б) Ризик лiквiдностi

Ризик лiквiдностi - це ризик того, що Компанiя не зможе виконати свої фiнансовi зобов'язання в момент настання термiнiв їх погашення. Пiдхiд Компанiї до управлiння лiквiднiстю полягає в тому, щоб забезпечити, наскiльки це можливо, постiйну наявнiсть у Компанiї достатньої лiквiдностi для виконання своїх зобов'язань у строк (як у звичайних умовах, так i в нестандартних ситуацiях), не допускаючи виникнення неприйнятних збиткiв або ризику шкоди для репутацiї Компанiї.

Метою Компанiї є пiдтримка рiвноваги мiж постiйним фiнансуванням i гнучкiстю у використаннi коштiв банкiвських кредитiв i розрахункiв з постачальниками.

У вiдповiдностi з планами Компанiї її потреби в оборотному капiталi будуть задоволенi як за рахунок припливу грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi, так i за рахунок кредитних коштiв, у випадку якщо надходжень вiд операцiйної дiяльностi буде недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань. Наступна таблиця показує очiкуваний строк погашення компонентiв робочого капiталу.

31 грудня 2018 Контрактна вартiсть Менше, нiж 3 мiсяцi Вiд 3 мiсяцiв до 1 року Вiд 1 року до

5 рокiв Понад

5 рокiв

Торгова кредиторська заборгованiсть (2 095) (2 095) - - -

Iнша кредиторська заборгованiсть (457 422) (457 422) - - -

(459 517) (459 517) - - -

31 грудня 2017 Контрактна вартiсть Менше, нiж 3 мiсяцi Вiд 3 мiсяцiв до 1 року Вiд 1 року до

5 рокiв Понад

5 рокiв

Торгова кредиторська заборгованiсть (2 174) (2 174) - - -

Iнша кредиторська заборгованiсть (458 155) (458 155) - - -

(460 329) (460 329) - - -

в) Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що змiни ринкових показникiв, таких як обмiннi курси iноземних валют i вiдсотковi ставки, матимуть негативний вплив на суму прибутку Компанiї або на вартiсть наявних фiнансових iнструментiв.

Мета управлiння ринковим ризиком полягає в управлiннi схильнiстю Компанiї до ринкового ризику, а також у контролi над тим, щоб його величина перебувала в прийнятних межах. Опис схильностi Компанiї такою складовою ринкового ризику як валютний ризик та процентний ризик наведено нижче.

Управлiння капiталом

Керiвництво Компанiї дотримується полiтики забезпечення стiйкої капiтальної бази, що дозволяє пiдтримувати довiру iнвесторiв, кредиторiв та ринку, i забезпечувати майбутнiй розвиток бiзнесу.

У процесi управлiння капiталом цiлями Компанiї є: збереження здатностi Компанiї дотримуватися принципу безперервностi дiяльностi для забезпечення доходiв акцiонерам та вигод iншим зацiкавленим сторонам, i пiдтримка оптимальної структури капiталу, з метою зниження його вартостi.

Для контролю над капiталом керiвництво Компанiї, в тому числi, використовує коефiцiєнт фiнансового важеля (коефiцiєнт частки позикових коштiв) i показник спiввiдношення чистої заборгованостi до EBITDA.

?

Коефiцiєнт фiнансового важеля розраховується як вiдношення чистої заборгованостi до загальної величини капiталу. Чиста заборгованiсть розраховується як сумарнi позиковi кошти за вирахуванням грошових коштiв та їх еквiвалентiв. Загальна сума капiталу розраховується як власний капiтал, вiдображений у звiтi про фiнансовий стан, плюс сума чистої заборгованостi.

Цей показник вимiрює чистий борг як частку в загальнiй сумi капiталу Компанiї, тобто вiн спiввiдносить борг iз загальною величиною капiталу i показує, чи здатна Компанiя виплатити суму заборгованостi по неоплачених боргах. Збiльшення цього коефiцiєнта свiдчить про збiльшення частки позикових коштiв у загальнiй сумi капiталу Компанiї. Вiдстеження даного показника необхiдне для того, щоб зберiгати оптимальне спiввiдношення мiж власними i позиковими коштами Компанiї, та уникнути проблем через надто великий борг.

Для показника спiввiдношення чистої заборгованостi до EBITDA розрахунок чистої заборгованостi здiйснюється як i для коефiцiєнта фiнансового важеля. EBITDA - це показник прибутку без урахування податкiв, нарахованих вiдсоткiв i амортизацiї. Вiн корисний для фiнансового аналiзу Компанiї, так як дiяльнiсть Компанiї пов'язана з довгостроковими iнвестицiями, ефективнiсть яких вiднесена на майбутнє. Показник EBITDA не враховує амортизацiю та, на думку Керiвництва, бiльш реально вiдображає прибутковiсть Компанiї.

Показник спiввiдношення чистої заборгованостi до EBITDA дає уявлення, чи достатньо прибутку вiд основної дiяльностi без урахування амортизацiї, щоб покрити зобов'язання Компанiї.

Станом на 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року коефiцiєнт фiнансового важеля Компанiї становив:

Балансова вартiсть

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

Довгостроковi позики 5 202 5 202

Загальна сума позикових коштiв 5 202 5 202

Грошовi кошти та їх еквiваленти 894 874

Чиста заборгованiсть 4 308 4 328

Статутний капiтал 75 891 75 891

Нерозподiлений прибуток (36 364) (36 501)

Разом власного капiталу 39 527 39 390

Загальна сума власного капiталу i чистої заборгованостi 43 835 43 718

Коефiцiєнт фiнансового левериджу 9,8% 9,9%

Спiввiдношення чистої заборгованостi до EBITDA за роки, що закiнчилися 31 грудня 2018 року та 31 грудня 2017 року складало:

Рiк, що закiнчився

31 грудня 2018 року 31 грудня 2017 року

ПРИБУТОК/(ЗБИТОК) ЗА ПЕРIОД 137 4 099

EBIT (прибуток до вирахування вiдсоткiв за позиковими коштами i сплати податкiв) 137 4 099

Амортизацiя основних засобiв 379 424

EBITDA (прибуток до вирахування витрат по вiдсотках, витрат по податках i амортизацiйних вiдрахувань) 517 4 523

Чиста заборгованiсть на кiнець перiоду 4 308 4 328

Чиста заборгованiсть на кiнець перiоду/EBITDA 8,33 0,96

Протягом року пiдходи до управлiння капiталом не змiнювалися. Компанiя не пiдпадає пiд дiю зовнiшнiх регулятивних вимог щодо капiталу.

?

25. Справедлива вартiсть

Наступна таблиця розкриває справедливу вартiсть фiнансових iнструментiв, якi не облiковуються за справедливою вартiстю, за рiвнями iєрархiї справедливої вартостi, в якi така оцiнка класифiкується.

Рiвень 1 Рiвень 2 Рiвень 3 Справедлива вартiсть Балансова вартiсть

31 грудня 2018 року

Фiнансовi Активи

Грошi та їх еквiваленти - 894 - 894 894

Торгова дебiторська заборгованiсть - - 7 7 7

Iнша неторгова дебiторська заборгованiсть - - 501 610 501 610 501 610

Фiнансовi Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованiсть - - 2 095 2 095 2 095

Iнша кредиторська заборгованiсть - - 457 422 457 422 457 422

Рiвень 1 Рiвень 2 Рiвень 3 Справедлива вартiсть Балансова вартiсть

31 грудня 2017 року

Фiнансовi Активи

Грошi та їх еквiваленти - 874 - 874 874

Торгова дебiторська заборгованiсть - - 4 617 4 617 4 617

Iнша неторгова дебiторська заборгованiсть - - 495 002 495 002 495 002

Фiнансовi Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованiсть - - 2 174 2 174 2 174

Iнша кредиторська заборгованiсть - - 458 155 458 155 458 155

Припущення, якi використовувались при оцiнцi справедливої вартостi фiнансових iнструментiв та їхнього подальшого облiку.

Оскiльки немає ринкових даних для бiльшостi фiнансових iнструментiв Компанiї, необхiдно використовувати припущення для оцiнки справедливої вартостi, спираючись на поточну економiчну ситуацiю та специфiчнi ризики властивi даним iнструментам. Вказанi в даному розкриттi оцiнки не обов'язково вiдображають суми, якi б могла отримати Компанiя при реалiзацiї конкретного фiнансового iнструмента в повному обсязi.

Станом на 31 грудня 2018 року, використовуючи методи та припущення, якi не змiнилися з попереднього року, були використанi Компанiєю для оцiнки справедливої вартостi кожного класу фiнансових iнструментiв, для яких є доцiльним оцiнка такої вартостi:

Грошi та їх еквiваленти - справедлива вартiсть еквiвалентна балансовiй вартостi даного фiнансового iнструмента.

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть, видана фiнансова допомога - справедлива вартiсть наближена до балансової вартостi, оскiльки резерв сумнiвних боргiв є об?рунтованою оцiнкою дисконту, що вiдображає вплив кредитного ризику.

Торгова та iнша кредиторська заборгованiсть - справедлива вартiсть еквiвалентна балансовiй вартостi торгової та iншої кредиторської заборгованостi.

Застосування метода ефективної ставки вiдсотка для розрахунку балансової вартостi короткострокової дебiторської заборгованостi, безвiдсоткових позик виданих та отриманих та кредиторської заборгованостi не має значного впливу на вiдповiднi суми в фiнансовiй звiтностi Компанiї.

Короткостроковi та довгостроковi банкiвськi кредити, зобов'язання з фiнансового лiзингу, короткостроковi облiгацiї - справедлива вартiсть короткострокових та довгострокових банкiвських кредитiв, зобов'язань з фiнансового лiзингу, короткострокових облiгацiй наближена до балансової вартостi, оскiльки номiнальна ставка вiдсоткiв довгострокових банкiвських кредитiв пов'язана з ринковою ставкою банкiвських кредитiв з аналогiчними кредитними ризиками та перiодом погашення на звiтну дату.

26. Подiї пiсля звiтної дати

Пiсля звiтної дати не було подiй, якi б мали вплив на фiнансову звiтнiсть станом на 31 грудня 2018 року.

.

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "ЕМКОН-АУДИТ" |
| 2 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 37153128 |
| 3 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 02068, м.Київ, вул. А.Ахматової, 23, кв.96 |
| 4 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4374 |
| 5 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: 360/4, дата: 31.05.2018 |
| 6 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.0218 по 31.12.2018 |
| 7 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 01 - немодифікована |
| 8 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | немає |
| 9 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 2019/03-07/10, дата: 07.03.2019 |
| 10 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 07.03.2019, дата закінчення: 19.04.2019 |
| 11 | **Дата аудиторського звіту** | 19.04.2019 |
| 12 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 49 500,00 |
| 13 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  Для надання:  Нацiональнiй комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку України,  Власникам цiнних паперiв,  Управлiнському персоналу  ПАТ "Волноваський комбiнат хлiбопродуктiв"  ЗВIТ ЩОДО АУДИТУ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI  Думка  Ми провели аудит фiнансової звiтностi ПУБЛIЧНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ВОЛНОВАСЬКИЙ КОМБIНАТ ХЛIБОПРОДУКТIВ" - надалi - Компанiя, (додається) складається зi звiту про фiнансовий стан станом на 31 грудня 2018 р. та звiту про сукупний дохiд, звiту про змiни у власному капiталi та звiту про рух грошових коштiв за рiк, що закiнчився зазначеною датою, i примiток до фiнансової звiтностi, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик.  На нашу думку, фiнансова звiтнiсть, що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан компанiї на 31 грудня 2018р., її фiнансовi результати i грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (далi - МСФЗ).  Основа для думки  Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту (далi - МСА) (видання 2016-2017 рокiв), що застосовуються в якостi нацiональних стандартiв аудиту згiдно з рiшенням Аудиторської палати України вiд 08.06.2018 року № 361. Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Товариства згiдно з Кодексом етики професiйних бухгалтерiв Ради з Мiжнародних стандартiв етики для бухгалтерiв (далi - Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основа для нашої думки.  Ключовi питання аудиту  Ключовi питання аудиту - це питання, якi, на наше професiйне судження, були найбiльш значущими пiд час нашого аудиту фiнансової звiтностi за поточний перiод. Цi питання розглядались у контекстi нашого аудиту фiнансової звiтностi в цiлому та враховувались при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  Ми визначили, що немає ключових питань аудиту, iнформацiю щодо яких слiд надати в нашому звiтi.  Iнша iнформацiя  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя, отримана на дату цього звiту аудитора, є iнформацiєю, яка мiститься у Звiтi про корпоративне управлiння за 2018 рiк, але не мiстить фiнансової звiтностi та нашого звiту аудитора щодо неї.  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю i ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя має вигляд такої, що мiстить суттєве викривлення.  Якщо на основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї, отриманої до дати аудитора, ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт. Ми не виявили таких фактiв, якi б необхiдно було включити до звiту.  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за фiнансову звiтнiсть  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до П(С)БО та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.  При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати компанiю чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.  Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування компанiї.  Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi  Нашими цiлями є отримання об?рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудитора, який мiстить нашу думку. Об?рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об?рунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.  Виконуючи аудит вiдповiдно до вимог МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.  Крiм того, ми:  " iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;  " отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю;  " оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та об?рунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;  " доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та на основi отриманих аудиторських доказiв робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, якi поставили б пiд значний сумнiв можливiсть компанiї продовжити безперервну дiяльнiсть. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в своєму звiтi аудитора до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора. Втiм майбутнi подiї або умови можуть примусити компанiю припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.  " оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного вiдображення.  Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, iнформацiю про запланований обсяг i час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi значнi недолiки системи внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.  Ми також надаємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали вiдповiднi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їм про всi стосунки й iншi питання, якi б могли б об?рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовано, щодо вiдповiдних застережних заходiв.  З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавалась тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що були найбiльш значущими пiд час аудиту фiнансової звiтностi поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо цi питання в своєму звiтi аудитора крiм випадкiв, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публiчне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слiд висвiтлювати в нашому звiтi, оскiльки негативнi наслiдки такого висвiтлення можуть очiкувано переважити його кориснiсть для iнтересiв громадськостi.  ЗВIТ ПРО IНШI ПРАВОВI ТА РЕГУЛЯТОРНI ВИМОГИ  Згiдно вимог ч.3 ст.14 Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" № 2258-VIII вiд 21.12.2017 р. (далi - Закон №2258-VIII), до Аудиторського звiту наводимо наступну iнформацiю:  Iнформацiя про узгодженiсть Звiту про управлiння з фiнансовою звiтнiстю за звiтний перiод  Звiт з управлiння Товариством не формується та не подається у вiдповiдностi до п.7 ст.11 Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" № 996-XIV вiд 16.07.1999 р., адже Товариство не належить до категорiї середнiх або великих пiдприємств.  Iнформацiя про суттєву невизначенiсть, яка може ставити пiд сумнiв здатнiсть продовження дiяльностi юридичної особи, фiнансова звiтнiсть якої перевiряється, на безперервнiй основi  Аудитор не виявив суттєвої невизначеностi щодо подiй або умов, якi поставили б пiд значний сумнiв можливiсть Товариства продовжити безперервну дiяльнiсть.  Iнформацiя про Звiт про корпоративне управлiння  Ми перевiрили iнформацiю, зазначену в пунктах 1-4 Звiту про корпоративне управлiння Товариства на 31 грудня 2018 року. Ми не виявили розбiжностей мiж iнформацiєю, яка вiдображена у Звiтi про корпоративне управлiння та вимогами ст.40-1 Закону № 3480-IV.  Iнформацiя, яка викладена в Звiтi про корпоративне управлiння Товариства пiдготовлена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23.02.2006 року №3480-IV та Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 року №514-VI.  Ключовим партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звiт незалежного аудитора, є Сороколат Наталiя Григорiвна  Директор ТОВ "Емкон-Аудит" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сороколат Наталiя Григорiвна  (Сертифiкат серiї А № 006683 АПУ)  Адреса аудиторської фiрми: вул. Євгенiї Мiрошниченко,10-Б, м. Київ, 03057, Україна.  Дата аудиторського звiту "19" квiтня 2019 р. | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Рiчна фiнансова звiтнiсть пiдготовлена вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi, що вимагається згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об"єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан,

**XIX. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом періоду**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| 1 | 2 | 3 |
| 23.04.2018 | 24.04.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 11.07.2018 | 12.07.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 12.07.2018 | 12.07.2018 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |