

Титульний аркуш

30.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 30/04/2019-1

(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).

Генеральний директор

(посада)

Манжелей Ю.Р.

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт) за 2018 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДОВОЛЬЧИХ ТОВАРІВ"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00375160
4. Місцезнаходження: 42350, Україна, Сумська обл., Сумський район р-н, село Бездрик, вулиця Зарічна, будинок 1
5. Міжміський код, телефон та факс: (0542) 700-494, 700-494
6. Адреса електронної пошти: olivija@olivija.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 наглядової ради емітента від 24.04.2019, Затвердити річну інформацію Товариства за 2018 рік.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/APA

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://olivija.ua/investoram/>

30.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

Відмітьте (X), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації	
1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	
11. Звіт керівництва (звіт про управління)	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента	X
- завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
- інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками 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	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
26. Інформація про вчинення значних правочинів	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість	
29. Річна фінансова звітність	X
30. 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 кожному дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- До річної інформації емітента цінних паперів (річний звіт) не ввійшла певна інформація з наступних причин:
- В розділі "Основні відомості про емітента" серія та номер свідоцтва про державну реєстрацію не наводиться, оскільки емітент не має свідоцтва про державну реєстрацію.
- Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб не заповнюється, оскільки емітент не брав участі у створенні юридичних осіб та не має акцій, часток (паїв) в інших юридичних особах.
- Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів не заповнюється у зв'язку з тим, що Товариство не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.
- Інформація про "Судові справи емітента" не надається у зв'язку з тим, що судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на початок звітного року відсутні.
- Інформація про рейтингові агентства не надається, у зв'язку з непроведенням процедури рейтингування.
- Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим

особам емітента в разі їх звільнення не розкривається у зв'язку з відсутністю обов'язку розкривати таку інформацію приватними акціонерними товариствами.

Інформація про засновників емітента не надається у зв'язку з тим, що станом на кінець 2018 року засновники емітента не є акціонерами.

Товариство не здійснювало випуску облігацій.

Інші цінні папери, крім простих іменних акцій, Товариством не випускалися.

Придбання емітентом власник акцій протягом звітного періоду не було.

Звіт про стан об'єкта нерухомості відсутній, у зв'язку з тим, що випуск цільових облігацій не здійснювався.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) не надається, у зв'язку з тим, що інші цінні папери крім простих іменних акцій, не випускалися.

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу не надається, у зв'язку з відсутністю таких працівників.

Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів, відсутні.

Рішення про виплату дивідендів протягом звітного року не приймалось.

Товариство не має зобов'язань облігаціями, за іпотечними цінними паперами, за сертифікатами ФОН, за вексями, за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами), за фінансовими інвестиціями в корпоративні права, у зв'язку з цим така інформація в "Зобов'язання емітента" не надається.

В "Інформація про осіб, що володіють 5 і більше відсотками акцій" відсутня інформація щодо володіння акціями юридичними особами, у зв'язку з тим, що юридичних осіб, що є власниками пакету 5% і більше акцій Товариства немає.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) емітента не надається у зв'язку з відсутністю таких договорів.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не надається у зв'язку з відсутністю таких договорів.

Іншої інформації, що підлягає до розкриття Товариство не має.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДОВОЛЬЧИХ ТОВАРІВ"

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

-

3. Дата проведення державної реєстрації

19.03.1999

4. Територія (область)

Сумська обл.

5. Статутний капітал (грн)

10452110

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)

286

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

10.41 - Виробництво олії та тваринних жирів

10.84 - Виробництво прянощів і приправ

16.29 - Виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння

10. Банки, що обслуговують емітента

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"

2) МФО банку

380805

3) Поточний рахунок

26000604846

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ"

5) МФО банку

380805

6) Поточний рахунок

26008604859

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	№920/570/17, 06.12.2017	Державна екологічна інспекція у Сумській області, м. Суми	штраф	Харківським апеляційним господарським судом 27.02.2018 розглянуто справу №920/570/17 від 06.12.2017 за

				<p>позовом заступника керівника Сумської місцевої прокуратури в інтересах держави в особі позивача Державної екологічної інспекції у Сумській області, м. Суми про стягнення з ПАТ "Сумський завод продтоварів" на користь держави в особі Державної екологічної інспекції у Сумській області (40000, м. Суми, пров. Громадянський, 1, ВПЗ а.с. 1, ідентифікаційний код 37970834) збитки в сумі 217989,05 грн., завдані державі внаслідок наднормативних викидів забруднюючих речовин в атмосферне повітря за період з 06.02.2013 року по 23.11.2015 року. Враховуючи, що вимоги позивача були задоволені, протягом 2018 року емітент сплатив всю суму штрафу у розмірі 217989,05 грн на користь держави в особі Державної екологічної інспекції у Сумській област.</p>
Примітки:				
дн				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Протягом звітного періоду змін в організаційній структурі не відбувалось.

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

програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) 5 чол.

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) 3 чол.

фонд оплати праці 11 768,7 тис. грн..

фонд оплати праці 2017р. склав 10 086,0 тис.грн..

у 2018 році фонд оплати праці, порівняно до 2017 року, збільшився на 1 682,7 тис.грн..

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. Кадрова програма відсутня.

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

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

Емітент не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

опис обраної облікової політики: МСФЗ

метод нарахування амортизації прямолінійний

метод оцінки вартості запасів за меншою з двох сум (фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації).

метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій за справедливою вартістю;

Нарахування амортизації в цілях оподаткування здійснюється підприємством за методом, визначеним наказом про облікову політику з метою складання фінансової звітності. Товариство застосовувала прямолінійний спосіб нарахування амортизації по всіх об'єктах основних засобів. Організація застосовувала нарахування амортизації по всіх об'єктах малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів с нарахуванням 100 відсотків його вартості при надходженні в експлуатацію. Амортизація нараховувалася з використанням рахунку 13. Сировина та товари оцінювалися в сумі фактичних витрат на придбання. Спосіб оцінки сировини і товарів при вибутті - за фактичною собівартістю одиниці. Готова продукція оцінювалася за фактичною виробничою собівартістю. Незавершене виробництво оцінювалося за фактичною виробничою собівартістю. Фінансові вкладення оцінюються по сумі фактичних витрат на придбання. Спосіб оцінки при вибутті фінансових вкладень - по середній собівартості. Списання витрат майбутніх періодів здійснювалося рівномірно. Організація створює резерв по сумнівних боргах виходячи з оцінки платоспроможності боржника. Доходи і витрати при обчисленні податку на прибуток у 2018 році визначалися за методом нарахувань. Змін в

обліковій політиці ПАТ "Сумський завод продтоварів" у 2018 р., що призвели до зміни показників балансу на 31.12.2018 р. не було.

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

Доходи отримані від діяльності підприємства по основним напрямкам:

олія соняшникова нерафінована на суму 158 835 тис. грн.

олія рафінована дезодорована виморожена на суму 14 159 тис.грн.

олія в пляшках на суму 39 577 тис. грн.

Загальна сума експорту за 2018 рік склала 147 511 тис. грн., що становить 50 % від загального обсягу продажу. Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг: - виробництво олії соняшникової нерафінованої - збільшення попиту на олію, як на сировину для вироблення біотоплива, на світовому ринку робить галузь досить рентабельною, оскільки даний вид продукції являється високоліквідним. - виробництво макухи соняшникової - макуха займає значний відсоток в рецептурах кормів для птиці, тому споживання даного виду продукції в Україні та за її межами підприємствами значне. Зважаючи те, що Українські виробники м'яса птиці та яєць збільшують свою долю продукції на світових ринках, попит на макуху соняшникову в короткостроковому періоді збільшиться в декілька раз. - виробництво паливних гранул з лушпиння соняшника - паливна гранула являється топливом для багатьох європейських електростанцій. Основний споживач продукції - Польща. Зважаючи на те, що енергоносії в Україні мають тенденцію до росту цін, паливна гранула може стати альтернативним джерелом для виробництва тепла та електричної енергії. Залежність від сезонних змін: - Найбільший попит на олію соняшникову нерафіновану - листопад, квітень, травень, червень; найменший - серпень, вересень. - Найбільший попит на макуху соняшникову - лютий, травень, червень, липень; найменший - вересень, жовтень. - Паливні гранули - найбільший попит - листопад-травень; найменший - червень-вересень. Про основні ринки збуту та основних клієнтів: Основний ринок збуту продукції "Олії соняшникової нерафінованої" - Україна (ПП "Оліяр", ТОВ "УКРОЛІЯ", ТДВ "УКРОЛІЯПРОДУКТ"), Індія, макуха соняшникова та шрот соняшниковий - Україна, паливні гранули - Україна. Основні ризики в діяльності емітента: сировинна база, коливання рівня цін на готову продукцію, та сировину. Заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту: - напрацювання клієнтської бази постачальник основної сировини для виробництва; - моніторинг ціноутворення на сировину, та на готову продукції; - купівля сировини в момент найнижчих цін-продаж готової продукції на пікі своєї ціни. Про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент: основний метод продажу - продаж товару по

прямому контракту: "Виробник-Споживач". Про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін: основні постачальники сировини - агрофірми Сумщини, Полтавщини та Харківщини. Ціни на насіння соняшника носять сезонний характер. Найнижчі ціни - початок маркетингового року (вересень, жовтень). До кінця сезону ціни на насіння соняшнику збільшуються на 30-40% або на 2000-2500 грн. Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: основні ринки збуту соняшникової олії (більш 80-ти відсотків) - це закордонні споживачі, тобто галузь цілком експортоорієнтована. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку: на підприємстві встановлені лінії по виробництву майонезу та фасуванню соняшникової олії, що реалізуються під торговою маркою "ОЛІВІЯ".

Інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента: особливості продукції підприємства полягає в технології виготовлення олії методом подвійного віджиму насіння, на відміну від більшості підприємств олійної галузі, які в процесі виготовлення олії використовують метод екстракції.

В галузі існує декілька великих холдингів з виробництва олії та складають нашому підприємству здорову конкуренцію на ринку збуту.

Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання: ТОВ АГРОФІРМА "ХВИЛЯ", Товариство з обмеженою відповідальністю "Славгород" , ТОВАРИСТВО З ДОДАТКОВОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "МАЯК" та інші.

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: Україна, Азія, Америка, Європа.

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

2014 рік - маслопрес МПШ 92 -93,3 тис.грн., маслопрес ПШО 190(3шт) - 300,6 тис.грн., прес попереднього віджиму - 85,0 тис.грн.

2015 рік - було введено в експлуатацію Котел ДКВР на суму 3375513,98 грн.,

2016 рік - було введено в експлуатацію Агрегат Пневмоформульний АПФ-3002(в т.ч.Видувна форма ПЕТ 2шт.) на суму 1 904 361,25 грн., Аналізатор олійності і вологості насіння MQC5-12 ЯМР на суму 1 203 694,44 грн., Машина наповнювальна типу МН-РО-10М-24РЭ на суму 587 436,25 грн.

2017 рік - було введено в експлуатацію Автоматична машина для розливу олії в ПЕТ пляшки МН-РО-04ПМК в комплекті на суму 1 328 287,29 грн, прес ПШРМ 300Ф на суму 1 250 000,00 грн., Чан жаровни ф2500 № 1и № 2 на суму 1 953 600,00 грн.

2018 рік - було введено в експлуатацію Бункер с 2 сторонами 4 шт. на суму 2 259 293,72 грн., Вальцевий станок 800*1600 FS816 на суму 3 385 007,02 грн., Десольвентизатор, тостер, охладитель на суму 3 417 471,95 грн., Екстрактор ковшовий екстрактор скользящего типа HS B-200 на суму 3 830 109,45 грн., Котел паровий G=10т/год, P=1,3 МПа на суму 7 007 276,24 грн., Насос для мисцеллы на суму 6 345 683,63 грн. Подогреватель мисцеллы на суму 5 410 996,32 грн. Цех екстракції олії та підготовчо-пресованого цеху (1-Г) на суму 24 986 347,62 грн.

Підприємство не планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю.

Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб

утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Товариство володіє основними засобами, що знаходяться за місцезнаходженням Товариства. Строк корисного використання основних засобів визначається на основі об'єктивного рішення, що ґрунтується на досвіді експлуатації подібних активів.

Амортизація об'єктів основних засобів нараховується, виходячи із строку корисного використання, з моменту готовності до експлуатації. Термін використання будівель та споруд встановлено 50 років та 30 років відповідно.

Їх первісна вартість на кінець звітного року становить 238 242 тис.грн. За період експлуатації нараховано зносу 179 534 тис.грн. Ступінь їх зносу 75,4 %. Збільшення вартості зумовлено модернізацією існуючих будівель та споруд. Обмежень у використанні немає. Термін використання машин та обладнання встановлено 10 років. Первісна вартість на кінець року становить 903502 тис.грн. За період експлуатації нараховано зносу 818 514 тис.грн. Ступінь їх зносу 90,6%. Збільшення вартості зумовлено придбанням нових машин та обладнання та модернізацією існуючого обладнання. Машини та обладнання використовуються для власних потреб підприємства. Обмежень у використанні немає. Термін використання транспортних засобів встановлено 7 років. Первісна вартість на кінець року становить 617 952 тис.грн. Нараховано зносу за період експлуатації 613 926 тис.грн. Ступінь їх зносу 99,3 %. Збільшення вартості зумовлено придбанням транспортних засобів та частковою їх модернізацією. Обмежень у використанні немає. Термін використання інших основних засобів встановлено 12 років. Первісна вартість (включаючи МНМА) на кінець року становить 109 тис.грн. Нараховано зносу (включаючи МНМА) за період експлуатації 85 тис.грн. Ступінь їх зносу 77,6 %. Обмежень у використанні немає. Екологічні питання не впливають на використання активів підприємства.

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

Основною проблемою, яка впливає на діяльність товариства, є низька платоспроможність населення, висока ціни на енергоносії, висока насиченість ринку аналогічними товарами. Крім того, недосконалість діючого законодавства стосовно діяльності підприємств-виробників.

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

Керівництво акціонерного товариства дає перевагу в своїй діяльності використовувати тільки власні оборотні кошти. Та для ефективної роботи цеху по виробництву олії було прийнято рішення використовувати кредитні кошти для придбання насіння соняшника. Нові цехи підприємства були збудовані господарським способом за рахунок власних коштів. Трудовими ресурсами ПАТ забезпечене на 100 відсотків.

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

Підприємство в своїй діяльності практикує укладання договорів на поставку продукції та надання послуг на кожен конкретну партію відвантажувальної продукції, тобто, на кінець звітного року невиконаних зобов'язань немає.

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)

Для покращення фінансового стану Товариство планує реконструкцію основних засобів, збільшення виробництва та подальше розширення ринків збуту готової продукції.

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

Досліджень та розробок емітент не проводить та не планує.

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

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

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Дирекція	До складу Дирекції входять: - Генеральний директор (очолює Дирекцію), - Член-Дирекції - Заступник головного бухгалтера, Член-Дирекції - Юрисконсульт.	Генеральний директор - Манжелей Юлія Русланівна; Член-Дирекції - Заступник головного бухгалтера - Буряченко Тетяна Миколаївна, Член-Дирекції - Юрисконсульт - Шевченко Володимир Володимирович.
Наглядова рада	Наглядова рада обрана у складі Голови правління та двох членів Наглядової ради.	Голова Наглядової ради - Биков Геннадій Миколайович; Член Наглядової ради - Зайцева Марія Олександрівна; Член Наглядової ради - Мазкун Анатолій Анатолійович .
Ревізійна комісія	Ревізійну комісію обрано у складі Голови Ревізійної комісії та двох членів Ревізійної комісії.	Голова Ревізійної комісії - Романюк Євген Матвійович; Член Ревізійної комісії - Жукова Надія Дамірівна; Член Ревізійної комісії - Хамідова Наталія Олександрівна.
Загальні збори акціонерів	1) Голова загальних зборів акціонерів; 2) Секретар загальних зборів акціонерів; 3) Лічильна комісія; 4) Тимчасова лічильна комісія; 5) Акціонери.	Обрання секретаря та членів Лічильної комісії Загальних зборів здійснюється шляхом голосування на Загальних зборах акціонерів згідно до запропонованих проектів рішень. Обрання Голови загальних зборів, Формування Тимчасової лічильної комісії здійснюється відповідно до рішення Наглядової ради Товариства, відповідно до наданих їй повноважень. У загальних зборах Товариства можуть

		брати участь особи, включені до переліку акціонерів, які мають право на таку участь, або їх представники.
--	--	---

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Генеральний директор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Манжелей Юлія Русланівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1970
- 5) Освіта
н/вища
- 6) Стаж роботи (років)
23
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Сумський завод продтоварів", 00375160, Директор
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
30.04.2014, обрано безстроково
- 9) Опис
Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства. Винагорода не виплачується. Загальний стаж роботи - 23 років. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Директор ПАТ "Сумський завод продтоварів". Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

- 1) Посада
Голова Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Биков Геннадій Миколайович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1967
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
21
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
фізична особа-підприємцем, -, Фізична особа-підприємець Биков Геннадій Миколайович.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2017, обрано на 3 роки
- 9) Опис
Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства.

Винагорода не виплачується.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 21 років.

Посади на будь-яких інших підприємствах: посадова особа є фізичною особою-підприємцем.

Попередні посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: фізична особа-підприємець Биков Геннадій Миколайович, Голова Наглядової ради ПАТ "Сумський завод продтоварів".

Посадова особа є акціонером Товариства.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Мазкун Анатолій Анатолійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1968

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

26

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав самозайнята особа-адвокат, -, Самозайнята особа-адвокат Мазкун Анатолій Анатолійович

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

27.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства.

Винагорода не виплачується.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 26 років.

Посади на будь-яких інших підприємствах: посадова особа здійснює індивідуальну адвокатську діяльність.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: самозайнята особа-адвокат Мазкун Анатолій Анатолійович, член Наглядової ради ПАТ "Сумський завод продтоварів".

Член Наглядової ради Мазкун Анатолій Анатолійович є представником акціонера Бикова Геннадія Миколайовича.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Зайцева Марія Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1984

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

9

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Будівельна компанія БНК, 35859361, Юрисконсульт

8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
27.04.2017, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Винагорода не виплачується.

Загальний стаж роботи - 9 років.

Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років своєї діяльності: юрисконсульт ТОВ "Будівельна компанія БНК", член Наглядової ради ПАТ "Сумський завод продтоварів".

Посади на будь-яких інших підприємствах: юрисконсульт ТОВ "Будівельна компанія БНК" (код 35859361, місцезнаходження: 40002, Сумська обл., місто Суми, вул. Чекаліна, будинок 2 А).

Посадова особа є акціонером Товариства.

1) Посада

Голова Ревізійної комісії

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

Романюк Євген Матвійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1956

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

29

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

Громадська організація "Фундація правників Слобожанщини", 37575505, Голова Громадської організації

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

19.05.2016, обрано на 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства.

Винагорода не виплачується.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 29 років.

Посади на будь-яких інших підприємствах: Голова Громадської організації "Фундація правників Слобожанщини" (код 37575505, місцезнаходження: 61001, Харківська обл., місто Харків, Слобідський район, Майдан захисників України, будинок 16).

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Голова Громадської організації "Фундація правників Слобожанщини".

1) Посада

Член Ревізійної комісії

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

Жукова Надія Дамірівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1984

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

12

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Громадська організація "Фундація правників Слобожанщини", 37575505, Юрисконсульт
Громадської організації

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

19.05.2016, обрано на 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства.

Винагорода не виплачується.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 12 років.

Посади на будь-яких інших підприємствах: юрисконсульт Громадської організації "Фундація правників Слобожанщини" (код 37575505, місцезнаходження: 61001, Харківська обл., місто Харків, Слобідський район, Майдан захисників України, будинок 16)..

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: юрисконсульт Громадської організації "Фундація правників Слобожанщини".

1) Посада

Член Ревізійної комісії

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

Хамідова Наталія Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1975

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

21

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ "Сумський завод продтоварів", 00375160, Аналітик з питань фінансів

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

19.05.2016, обрано на 5 років

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства.

Винагорода не виплачується.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 21 років.

Посади на будь-яких інших підприємствах: не обіймає.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: головний державний аудитор відділу державного фінансового аудиту виконання бюджетних програм, місцевих бюджетів та діяльності бюджетних установ; ПАТ "Сумський завод продтоварів" - аналітик з питань фінансів.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Марченко Алла Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1969

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

25

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Управління праці та соціального захисту населення Конотопської райдержадміністрації,
03197931, головний бухгалтер управління

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

21.09.2016, обрано безстроково

9) Опис

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства.

Винагорода не виплачується.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Загальний стаж роботи - 25 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: протягом останніх п'яти років жодних посад не обіймала.

Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

1) Посада

Член дирекції - заступник головного бухгалтера

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

Буряченко Тетяна Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1982

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

17

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "АВН-2008", 35539580, Головний бухгалтер

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

16.11.2018, обрано безстроково

9) Опис

Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства.

Винагорода не виплачується.

Загальний стаж роботи - 17 років.

Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Головний бухгалтер ТОВ "АВН-2008".

Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

1) Посада

Член Дирекції - Юрисконсульт

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Шевченко Володимир Володимирович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
-
- 4) Рік народження
1985
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
12
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
Зарічний відділ державної виконавчої служби міста Суми, 40211137, Старший державний виконавець
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
07.05.2018, обрано безстроково
- 9) Опис
Посадова особа емітента непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.
Повноваження та обов'язки посадової особи визначені Статутом Товариства.
Винагорода не виплачується.
Загальний стаж роботи - 12 років.
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Старший державний виконавець, Зарічний відділ державної виконавчої служби міста Суми.
Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Генеральний директор	Манжелей Юлія Русланівна	-	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Биков Геннадій Миколайович	-	40 018 085	95,7177	40 018 085	0
Член Наглядової ради	Мазкун Анатолій Анатолійович	-	0	0	0	0
Член Наглядової ради	Зайцева Марія Олександрівна	-	1 626 484	3,89	1 626 484	0
Голова Ревізійної комісії	Романюк Євген Матвійович	-	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Жукова Надія Дамірівна	-	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Хамідова Наталія Олександрівна	-	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Марченко Алла Миколаївна	-	0	0	0	0
Член дирекції - заступник головного бухгалтера	Буряченко Тетяна Миколаївна	-	0	0	0	0
Член Дирекції - Юрисконсульт	Шевченко Володимир Володимирович	-	0	0	0	0
Усього			41 644 569	99,6077	41 644 569	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Товариство й надалі планує займатися основною діяльністю та продовжує модернізувати виробничі потужності та покращувати якість продукції, а саме :

- будівництво ділянки для грануляції шроту для освоєння зовнішньоекономічних просторів для збуту;
- отримання дозволів для можливості експорту шроту;
- будівництво елеваторного господарства для максимально можливого зберігання сировини;
- придбання нового гранулятора для збільшення потужності виробництва з паливних гранул.

2. Інформація про розвиток емітента

В перспективі планується збільшення нормативної потужності підприємства та нарощування об'ємів виробництва, що як планується зменшить витрати на собівартість продукції.

Керівництво Товариства планує на постійній основі проводити навчання працівників заводу, задля підвищення їх кваліфікації. Також планується застосовувати схему оплати праці, яка мотивує та утримує як ключовий та виробничий персонал Товариства.

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

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

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

Політика емітента щодо управління фінансовими ризиками відсутня.

Спеціального документу, яким встановлюються вимоги щодо характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками в Товаристві не створено та не затверджено.

Служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено. Менеджмент приймає рішення з мінімізації ризиків, спираючись на власні знання та досвід, та застосовуючи наявні ресурси.

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

Свою діяльність Товариство здійснює в Україні. Політична і економічна ситуація в країні в 2018 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2015 роках і характеризувалися нестабільністю.

Уряд країни продовжує здійснювати реформи з метою забезпечити умови для відновлення економіки в Україні.

Слабкість національної валюти, яка піддалася девальвації більш ніж в 3 рази по відношенню до долара США з початку 2014 року, обмеження по міжнародних розрахунках, негативне сальдо зовнішньої торгівлі, високий рівень інфляції є ключовими ризиками для стабілізації операційного середовища в Україні в найближчому майбутньому.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, та які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому.

Керівництво вважає, що їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Операційні ризики

Збільшення витрат на вхідні ресурси

Операційні витрати Товариства можуть збільшитися і негативно вплинути на фінансові показники. Ризик збільшення операційних витрат в основному пов'язаний з можливим зростанням цін на сировину, паливо, електроенергію.

Для зменшення зазначених вище ризиків Товариство:

- впровадили системи контролю споживання палива та електричної енергії;
- застосовує безвідходне виробництво з метою ефективного використання сировини;
- побудувала довгострокові та взаємовигідні відносини з постачальниками.

Ризик дефіциту основного персоналу

Відсутність ключового персоналу може загрожувати загальній ефективності роботи Товариства.

Товариство здійснює ряд заходів для зменшення цього ризику. Товариство пропонує конкурентні умови праці потенційним працівникам. Для персоналу регулярно проводяться навчальні та професійні тренінги.

Ризик інцидентів у сфері кібербезпеки

Корпоративна інформаційна система Товариства може бути пошкоджена вірусною атакою або зовнішнім втручанням.

Операції Товариства значною мірою залежать від корпоративної ІТ-системи в усіх аспектах. Для запобігання та пом'якшення цього ризику було здійснено низку заходів. Інфраструктура інтрамережі була покращена з метою зменшення ризику несанкціонованого зовнішнього втручання. Реконструйовано процес резервного копіювання для забезпечення максимально можливої безпеки корпоративних бізнес-даних. Найбільш ризиковані пункти несанкціонованого зовнішнього втручання були ізольовані поза межами внутрішньої мережі.

Податкові ризики

Операції Товариства та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу регуляторних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

Фінансові ризики

Ризик ліквідності

Існує ризик неможливості своєчасно виконати фінансові зобов'язання Товариства.

Для мінімізації такого ризику Товариство підтримує ефективні бюджетні процеси та процеси управління грошовими коштами, користується поворотними позиками від акціонерів та банківським кредитом), щоб забезпечити наявність адекватних коштів для задоволення бізнес-вимог.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариством не розроблено та не впроваджено власного Кодексу корпоративного управління.

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

Впровадження власного Кодексу корпоративного управління, а також застосування кодексів корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншого кодексу корпоративного управління не планується.

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

В Товаристві немає практики корпоративного управління, застосованої понад визначені

законодавством вимоги, тому будь-яка відповідна інформація відсутня.

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

Кодекс корпоративного управління Товариством не розроблявся та не впроваджувався.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	12.04.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	<p>Перелік питань, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none">1.Обрання членів лічильної комісії зборів.2.Обрання Секретаря зборів.3.Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів.4.Звіт Директора про результати фінансово-господарської діяльності за 2017 рік.5.Визначення напрямків діяльності на 2018 рік.6.Звіт та висновки Ревізійної комісії за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії.7.Звіт Наглядової ради про роботу за 2017 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради.8.Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Директора.9.Затвердження річного звіту Товариства10.Про розподіл прибутку і збитків Товариства11.Схвалення значних правочинів, на укладання яких загальними зборами акціонерів було надано попередню згоду.12.Внесення змін до Статуту Товариства.13.Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів з придбання, відчуження, передання та отримання в оренду ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРІВ" земельних ділянок, іншого нерухомого майна та основних засобів.14.Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів із залучення інвестицій та кредитних коштів ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРІВ".15.Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів з укладання ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРІВ" договорів лізингу.16.Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів з забезпечення зобов'язань за договорами ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРІВ".17.Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів із продажу/купівлі/постачання продукції, товарів, сировини. <p>Результати розгляду питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none">1. Обрати Лічильну комісію в наступному складі (кандидатури усіх членів	

Лічильної комісії запропоновано акціонером Биков Г.М.):
Голова Лічильної комісії - Давидов Сергій Васильович,
Члени Лічильної комісії:

- Нелюдимова Юлія Володимирівна,
- Штеба Ілля Валерійович.

2. Обрати секретарем Зборів Негребу Ірину Іванівну.

3. Затвердити регламент проведення річних загальних зборів Товариства.

- виступи по питаннях порядку денного - до 15 хв.;
- запитання доповідачам - до 5 хв.
- обговорення рішень - до 2 хв. для кожного доповідача, але не більше 5 хвилин на обговорення одного питання Порядку денного.

4. Прийняти до відома звіт Директора за 2017 рік.

5. У 2018 році до існуючих напрямків діяльності, що здійснює Товариство, додати наступні:

- перевезення вантажів, небезпечних вантажів та небезпечних відходів автомобільним транспортом,
- міжнародні перевезення пасажирів та вантажів автомобільним транспортом;
- виробництво брикетів і гранул для опалення.

6. Затвердити звіт та висновки Ревізійної комісії за 2017 рік. Визнати діяльність Ревізійної комісії Товариства задовільною.

7. Затвердити Звіт Наглядової ради про роботу за 2017 рік. Визнати діяльність Наглядової ради Товариства задовільною.

8. Визнати діяльність Директора Товариства задовільною.

9. Затвердити річний звіт ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРІВ" за 2017 рік.

10. Нерозподілений прибуток не розподіляти і направити на розвиток Товариства. Дивіденди не нараховувати та не сплачувати.

11. Схвалити наступні значні правочини, що уклалися в період з 01.03.2017 по 26.02.2018, на укладання яких загальними зборами акціонерів було надано попередню згоду:

1. Кредитний договір №НК 1588 від 15.09.2017 з ПАТ "ТАСКОМБАНК" на суму 30000000,00 грн (Тридцять мільйонів гривень 00 копійок).
2. Договір застави за реєстраційним №2158 від 15.09.2017 з ПАТ "ТАСКОМБАНК" на суму 27257400,00 грн (Двадцять сім тисяч двісті п'ятдесят сім тисяч чотириста гривень 00 копійок)
3. Іпотечний договір (із застереженням про задоволення вимог іпотекодержателя) за реєстраційним №2154 від 15.09.2017 із ПАТ "ТАСКОМБАНК" на суму 28582400,00 грн (Двадцять вісім мільйонів п'ятсот вісімдесят дві тисячі чотириста гривень 00 копійок).

12.

1. Внести зміни до Статуту Товариства згідно до запропонованого проекту нової редакції Статуту.
2. Затвердити нову редакцію Статуту Товариства.
3. Доручити Директору Товариства Манжелей Юлії Русланівні підписати Статут Товариства в новій редакції.
4. Виконавчому органу забезпечити надання документів для проведення державної реєстрації нової редакції статуту Товариства.

13. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів з придбання, відчуження, передання та отримання в оренду

ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРИВ" земельних ділянок, іншого нерухомого майна та основних засобів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, але не пізніше ніж до 11.04.2019р., граничною сукупною вартістю - 300 млн. грн.

Надати право підпису відповідних договорів придбання, відчуження, передання та отримання в оренду ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРИВ" земельних ділянок, іншого нерухомого майна та основних засобів Генеральному директору ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРИВ".

14. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів із залучення інвестицій та кредитних коштів ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРИВ" для будівництва, реконструкції, модернізації підприємства та/або здійснення основної діяльності на поповнення обігових коштів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, але не пізніше ніж до 11.04.2019р. у національній чи іноземній валюті, граничною сукупною вартістю 400 млн грн. або їх еквіваленту у іноземній валюті. Надати право Дирекції ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРИВ" на власний розсуд визначити умови залучення інвестицій від державних та/або приватних інвесторів (в т.ч. нерезидентів), визначити умови кредитування в банківських чи фінансових установах, подати необхідний пакет документів для прийняття інвестором, банком або фінансовою установою рішень з питань інвестицій, кредитування, фінансування, а також уповноважити Генерального директора на підписання інвестиційних та/або кредитних правочинів, договорів страхування та вчинення інших значних правочинів та дій, що необхідні для отримання ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРИВ" зовнішнього фінансування граничною сукупною вартістю 400 млн грн. або їх еквіваленту у іноземній валюті.

15. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів із укладання ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРИВ" договорів лізингу, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, але не пізніше ніж до 11.04.2019р., граничною сукупною вартістю - 100 млн. грн. Уповноважити Генерального директора на підписання договорів лізингу.

16. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством значних правочинів із забезпечення зобов'язань за договорами ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРИВ", які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, але не пізніше ніж до 11.04.2019р., граничною сукупною вартістю - 400 млн. грн. Уповноважити Генерального директора на підписання правочинів з забезпечення зобов'язань за договорами ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРИВ".

17. Надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинів із продажу, купівлі, постачання продукції, товарів, сировини та матеріалів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, але не пізніше ніж до 11.04.2019р., граничною сукупною вартістю - 800 млн. грн. Уповноважити Генерального директора на підписання правочинів із продажу, купівлі, постачання продукції, товарів, сировини та матеріалів.

Загальний опис прийнятих на зборах рішень: Загальними зборами

	акціонерів ПАТ "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРИВ" від 12.04.2018 було прийнято рішення з усіх питань порядку денного. Перелік осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного: до переліку питань порядку денного пропозиції не надавалися.
--	--

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 (вказати)		

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 (вказати)		

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 (вказати)	Позачергові загальні збори у звітному періоді не скликалися.
-------------------	--

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

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються 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 (вказати)	Позачергові загальні збори у звітному періоді не скликалися.	

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів вказується причина їх не проведення: Неведених позачергових загальних зборів не було

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів вказується причина їх не проведення: Неведених чергових загальних зборів не було

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	2
членів наглядової ради - представників акціонерів	1
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 (вказати)	дн	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: Комітети в складі Наглядової ради не створювалися.

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: Комітети в складі Наглядової ради не створювалися.

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по	Посада	Незалежний член
--------------------	--------	-----------------

батькові		Так	Ні
Биков Геннадій Миколайович	Голова Наглядової ради		X
Опис:			
Зайцева Марія Олександрівна	Член Наглядової ради		X
Опис:			
Мазкун Анатолій Анатолійович	Член Наглядової ради		X
Опис:	дн		

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 перебрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (зазначити)	дн	

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

Протягом 2018 року було проведено 30 засідань Наглядової ради Товариства.

Загальний опис прийнятих на них рішень: протягом 2018 року Наглядовою радою приймалися рішення щодо:

- укладання договорів фінансової допомоги;
- відчуження основних засобів;
- виведення із експлуатації у зв'язку з непридатним станом автотранспортних засобів;
- внесення змін до контракту з Директором Товариства;
- скликання річних загальних зборів Товариства;
- надання згоди на придбання Товариством нерухомості;

- схвалення значного правочину;
- надання згоди на укладання договору оренди;
- обрання та припинення повноважень членів виконавчого органу Товариства;
- надання згоди на придбання транспортних засобів;
- укладання договору поворотної фінансової допомоги;
- передачі в заставу майна Товариства з метою забезпечення виконання зобов'язань;
- надання майна Товариства в іпотеку з метою забезпечення виконання зобов'язань;
- укладання договорів купівлі-продажу сільськогосподарської продукції;
- припинення повноважень членів Дирекції;
- зміни структури Дирекції та обрання до складу виконавчого органу нових членів Дирекції;
- надання згоди на укладання договорів;
оренди нежитлових приміщень;
- відпустки Генерального директора.

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)	дн		

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
До складу Дирекції входять: Генеральний директор, Член Дирекції - юристконсульт, Член Дирекції - Заступник головного бухгалтера.	Генеральний директор організовує роботу Дирекції, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань. Генеральний директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства, здійснювати керівництво поточною діяльністю Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, набувати майно, розпоряджатись будь-яким майном, грошовими коштами та банківськими рахунками Товариства з урахуванням обмежень, встановлених Статутом та чинним законодавством, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. До компетенції Дирекції належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.

	<p>На вимогу органів та посадових осіб Товариства, члени Дирекції зобов'язані надати їм можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законом, Статутом та внутрішніми положеннями Товариства. Член Дирекції має право без довіреності представляти інтереси Товариства (самопредставництво) в судах загальної юрисдикції, господарських, адміністративних судах всіх інстанцій, Верховному суді, третейських судах, міжнародних арбітражних судах, в судових органах інших держав у кримінальних, цивільних, господарських, адміністративних справах та справах про адміністративне правопорушення з усіма правами, що надаються процесуальним законодавством Товариству.</p>
<p>Опис</p>	<p>Дирекція - це колегіальний виконавчий орган Товариства. Дирекція створюється в кількості та на строк, визначені у рішенні Наглядової ради про її створення (обрання). Дирекція здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Дирекція Товариства підвітна загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Дирекція діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом і законом.</p>

Примітки

Протягом 2018 року було проведено 3 засідання Дирекції.

Порядок прийняття рішення: кожен член Дирекції має один голос на засіданні. Якщо голоси членів Дирекції розподілились порівну, голос Генерального директора є вирішальним. Голосування проводиться відкритим способом шляхом підняття руки.

Загальний опис прийнятих на них рішень: протягом 2018 року було прийнято наступні рішення щодо:

- отримання кредитних коштів / фінансування в АТ "Райффайзен Банк Аваль";
- підтвердження повноважень Генерального директора Товариства як керівника виконавчого органу Товариства та надання їй повноважень на підписання договорів/додаткових угод та всіх необхідних документів;
- надання майна в заставу/іпотеку АТ "Райффайзен Банк Аваль" з метою забезпечення виконання зобов'язання перед банком.

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)	ні	ні	так	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	так	ні	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	ні	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	ні	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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

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)	Товариство здійснює свою діяльність виключно на підставі Статуту. Будь-яких інших документів Товариство не має.	

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	ні	так	так	ні	ні

акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу					
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	так	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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

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 (вказати)	дн	

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	Биков Геннадій Миколайович	-	95,7177

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
41 808 440	163 871	п.10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закону України "Про Національну депозитарну систему"	11.10.2014

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

Генеральний директор та Члени Дирекції обираються Наглядовою радою Товариства.

Наглядова рада обирається Загальними зборами акціонерів. Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради.

Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів. Голова Ревізійної комісії обирається Ревізійною комісією з її складу.

Головний бухгалтер обирається та звільняється на підставі Наказу Генерального директора.

Будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовими особами емітента в разі їх звільнення не передбачені.

9) повноваження посадових осіб емітента

Повноваження Наглядової ради:

- 1) затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність Товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції загальних зборів Законом України "Про акціонерні товариства", та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження виконавчому органу;
- 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством;
- 8) обрання та припинення повноважень голови і членів виконавчого органу;
- 9) затвердження умов трудових договорів (контрактів), які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди;
- 10) прийняття рішення про відсторонення виконавчого органу від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження виконавчого органу;
- 11) обрання реєстраційної комісії та формування тимчасової лічильної комісії загальних зборів акціонерів Товариства, за винятком випадків, встановлених законодавством;
- 12) обрання аудитора (аудиторської фірми) товариства для проведення аудиторської перевірки за результатами поточного та/або минулого (минулих) року (років) та визначення умов договору, що укладатиметься з таким аудитором (аудиторською фірмою), встановлення розміру оплати його (її) послуг;
- 13) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного законодавством.
- 14) визначення порядку та строку повідомлення осіб, які мають право на отримання дивідендів, про дату, розмір, порядок та строк їх виплати;
- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до законодавства та мають право на участь у загальних зборах відповідно до діючого законодавства;
- 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях;
- 17) вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- 18) вирішення питань про створення, реорганізацію та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- 19) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- 20) прийняття рішення про надання згоди на вчинення значного правочину або про попереднє надання згоди на вчинення такого правочину у випадках, передбачених статтею 70 цього Закону України "Про акціонерні товариства", та про надання згоди на вчинення правочинів із заінтересованістю у випадках, передбачених статтею 71 Закону України "Про акціонерні товариства";
- 21) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу

акцій;

22) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

23) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;

24) надсилання оферти акціонерам відповідно до статті 65 Закону України "Про акціонерні товариства";

25) надання згоди на вчинення (укладення) Товариством правочинів (у т.ч. договорів, угод, попередніх договорів) щодо відчуження основних засобів Товариства, у т.ч. передачі його в оренду та лізинг;

26) обрання Голови Загальних зборів;

27) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;

28) здійснення контролю за своєчасністю надання (опублікування) Товариством достовірної інформації про його діяльність відповідно до законодавства, опублікування товариством інформації про принципи (кодекс) корпоративного управління товариства (у разі його затвердження Загальними зборами акціонерів);

29) розгляд звіту виконавчого органу та затвердження заходів за результатами його розгляду;

30) затвердження рекомендацій Загальним зборам за результатами розгляду висновку зовнішнього незалежного аудитора (аудиторської фірми) товариства для прийняття рішення щодо нього;

31) визначення способу надсилання акціонерам персонального повідомлення про проведення загальних зборів;

32) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із законом.

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори.

Повноваження Ревізійної комісії:

- вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів.

- бути присутнім на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

- брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених законодавством та Статутом.

Ревізійна комісія проводить перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

Підготовка висновку за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

Повноваження Дирекції:

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

Дирекція Товариства організовує виконання рішень загальних зборів і Наглядової ради. Дирекція діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом і законом.

Генеральний директор організовує роботу Дирекції, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань.

Генеральний директор має право без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства, здійснювати керівництво поточною діяльністю Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, набувати майно, розпоряджатись

будь-яким майном, грошовими коштами та банківськими рахунками Товариства з урахуванням обмежень, встановлених цим Статутом та чинним законодавством, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства.

Член Дирекції має право без довіреності представляти інтереси Товариства (самопредставництво) в судах загальної юрисдикції, господарських, адміністративних судах всіх інстанцій, Верховному суді, третейських судах, міжнародних арбітражних судах, в судових органах інших держав у кримінальних, цивільних, господарських, адміністративних справах та справах про адміністративне правопорушення з усіма правами, що надаються процесуальним законодавством Товариству.

Повноваження Головного бухгалтера:

Повноваження та обов'язки посадової особи: забезпечує дотримання на підприємстві встановлених єдиних методологічних засад бухгалтерського обліку, складання і подання у встановлені строки фінансової звітності; організує контроль за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій; бере участь в оформленні матеріалів, пов'язаних з нестачею та відшкодуванням втрат від нестачі, крадіжки і псування активів підприємства; забезпечує перевірку стану бухгалтерського обліку у філіях, представництвах, відділеннях та інших відокремлених підрозділах підприємства.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Аудитором виконано завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації, щодо окремих розділів Звіту про корпоративне управління Товариства (далі - Звіт). Звіт підготовлений на вимогу статей 40 "Регулярна інформація про емітента" та 40-1 "Звіт керівництва" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV (зі змінами та доповненнями) (далі - ЗАКОН № 3480).

Робота проведена у відповідності із Міжнародним стандартом завдань з надання впевненості (МСЗНВ) 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитами чи оглядами історичної фінансової інформації", а також інших вимог чинного законодавства України щодо акціонерних товариств.

Ідентифікація застосованих критеріїв

У звіті із завдання з надання впевненості щодо окремих розділів Звіту про корпоративне управління Товариства ідентифікуються застосовані критерії, відносно яких оцінювався предмет завдання, щоб визначені користувачі могли зрозуміти основу для висновку аудитора.

Джерела застосованих критеріїв базуються на положеннях Законів України від 17 вересня 2008 року № 514-VI "Про акціонерні товариства", від 23 лютого 2006 року № 3480-IV "Про цінні папери та фондовий ринок", від 30 жовтня 1996 року N 448/96-ВР "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні", Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826, та Принципів корпоративного управління, затверджених Рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 № 955.

Властиві обмеження

Вважаємо доречним зазначити, що оцінка ефективності внутрішнього контролю Товариства не стосується майбутніх періодів внаслідок ризику, що внутрішній контроль може стати неадекватним через зміни в обставинах або погіршення дотримання його політики та процедур.

Застосовані критерії

Метою нашого завдання є отримання достатніх та відповідних доказів для надання звіту щодо надання впевненості користувачам Звіту щодо результатів перевірки та висловлення думки про окремі статті Звіту, як цього вимагає Закон України від 23 лютого 2006 року № 3480-IV "Про цінні папери та фондовий ринок" та ", Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затверджене Рішенням НКЦПФР від 03.12.2013 року № 2826.

У відповідності до вимог Закону України від 23 лютого 2006 року № 3480-IV "Про цінні папери та фондовий ринок" емітент зобов'язаний залучити аудиторську фірму, яка повинна висловити

свою думку щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 статті 401, а також перевірити інформацію, зазначену в пунктах 1-4 цієї статті. Саме ця інформація входить до складу Звіту про корпоративне управління емітента.

Для запобігання непорозумінням аудитор попереджає про цей факт користувачів цього Звіту із завдання з надання впевненості та зазначає, що внаслідок цього інформація про предмет завдання може не підходити для інших цілей.

Ідентифікація відповідальності

Управлінський персонал Товариства відповідає за предмет завдання, аудитор відповідає за вимірювання чи оцінювання предмета завдання стосовно застосованих критеріїв і незалежне надання висновку щодо інформації про предмет завдання.

Застосовані стандарти

Завдання виконувалось відповідно Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 "Завдання з надання впевненості що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації".

Контроль якості та інші професійні вимоги

Аудиторська фірма дотримується вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосованих вимог законодавчих та нормативних актів.

Незалежність та вимоги етики

Аудитор дотримався вимог незалежності та інших етичних вимог, викладених у Кодексі етики затвердженого наказом фірми, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки.

Інформативний перегляд виконаної роботи

Досвід та методика виконання завдання з надання впевненості аудиторської фірми включають:

- о застосування професійного скептицизму і професійного судження;
- о планування та виконання завдання з надання впевненості, включаючи отримання й оцінку доказів;
- о розуміння інформаційних систем та ролі й обмежень внутрішнього контролю;
- о пов'язування розгляду суттєвості та ризиків завдання з характером, часом й обсягом процедур;
- о застосування процедур відповідно до умов завдання (запити, опитування, перегляд документів, підтвердження, порівняння документів);
- о практику систематичного документування та навиків підготовки звітів із завдання з надання впевненості.

Аудитор перевіряв інформацію, наведену Товариством у Звіті про корпоративне управління за 2018 рік, та порівняв її з інформацією з відкритих джерел і наданими управлінським персоналом Товариства документами. Зокрема:

- відсутність кодексу корпоративного управління, яким керувалося б Товариство;
- застосовану Товариством практику корпоративного управління;
- проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- персональний склад наглядової ради, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;
- персональний склад колегіального виконавчого органу, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень;
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;

повноваження посадових осіб емітента.

Ми вважаємо, що на основі результатів виконаного нами завдання отримали достатні та відповідні докази для надання висновку.

Основа для думки із застереженням

Товариство не приймало кодексу корпоративного управління, яким би були задекларовані основні принципи корпоративного управління які застосовуються Товариством, тоді як його наявність підвищила конкурентоспроможність та економічну ефективність завдяки забезпеченню належної уваги до інтересів акціонерів.

Спеціального документу, яким встановлюються вимоги щодо характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, а також служби з внутрішнього контролю та управління ризиками не створено в Товаристві. Це може вплинути на ефективність внутрішнього контролю за діяльністю товариства та управління ризиками.

Аудитор вважає, що ці факти є важливими, але не суттєвими для загальної достовірності окремих розділів Звіту Товариства про корпоративне управління за 2018 рік, що перевірялись з урахуванням застосованих критеріїв завдання.

Висновок із застереженням

На нашу думку, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням", ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що Товариство при складанні окремих розділів Звіту про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, що перевірялись з урахуванням застосованих критеріїв завдання, не дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимог статті 401 "Звіт керівництва" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV (зі змінами та доповненнями) і не розкрило необхідну інформацію відповідно до встановлених законодавством критеріїв.

Основні відомості про аудитора

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Даниленко і партнери"

Інд. номер 38278138

Місцезнаходження: 61089, м. Харків, вул. Ясна д.2

Реєстраційні дані: Зареєстровано Виконкомом Харківської міської ради 18.07.2012 р. за № 10105262237.

Номер та дата видачі Свідоцтва про внесення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги Свідоцтво № 4532 видане за рішенням Аудиторської палати України від 27 вересня 2012 р. за № 257/3.

Інформація про аудитора Могильова Ірина Анатоліївна

Сертифікат аудитора - Серія "А" № 005548, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 22.07.2008 р. за № 125, термін дії - до 22.07.2018 р., термін дії продовжено рішенням рішення Аудиторської палати України від 31.05.2018 р. за №360/2 до 22.07.2023 року

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

Товариство не є фінансовою установою.

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
дн	дн	- , - , - р-н, - , -	0	0	0	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
Биков Геннадій Миколайович			40 018 085	95,7177	40 018 085	0
Усього			40 018 085	95,7177	40 018 085	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
прості іменні акції	41 808 440	0,25	<p>Кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) участь в управлінні акціонерним товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості частини майна товариства; 4) отримання інформації про господарську діяльність акціонерного товариства. <p>Одна проста акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів акціонерного товариства; виконувати рішення загальних зборів, інших органів товариства; виконувати свої зобов'язання перед товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом акціонерного товариства; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність товариства. 	Наявність публічної пропозиції та допуск до торгів на фондовій біржі - відсутні
Примітки:				
дн				

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
21.07.2015	77/1/2015	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000089973	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	41 808 440	10 452 110	100
Опис	Обіг цінних паперів здійснюється на вторинному позабіржовому ринку. Торгівля на фондових біржах не відбувається. Процедуру лістингу/делістингу цінні папери не проходили. Додаткова емісія акцій протягом звітного року не здійснювалась.								

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
21.07.2015	77/1/2015	UA4000089973	41 808 440	10 452 110	41 808 440	163 871	0
Опис:							
Підстава виникнення обмеження права голосу - п.10 Розділу VI ПРИКІНЦЕВІ ТА ПЕРЕХІДНІ ПОЛОЖЕННЯ Закону України "Про Національну депозитарну систему". Дата виникнення обмеження - 11.10.2014р. Голосуючі акції, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі - відсутні							

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	119 988	151 346	0	0	119 988	151 346
будівлі та споруди	33 388	58 746	0	0	33 388	58 746
машини та обладнання	83 242	88 357	0	0	83 242	88 357
транспортні засоби	3 124	4 070	0	0	3 124	4 070
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	234	173	0	0	234	173
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	119 988	151 346	0	0	119 988	151 346
Опис	<p>Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням Товариства. Строк корисного використання основних засобів визначається на основі об'єктивного рішення, що ґрунтується на досвіді експлуатації подібних активів. Амортизація об'єктів основних засобів нараховується, виходячи із строку корисного використання, з моменту готовності до експлуатації. Термін використання будівель та споруд встановлено 50 років та 30 років відповідно. Первісна вартість на кінець звітнього року становить 244 667 тис.грн. Накопичена амортизація складає 185 921 тис.грн. Залишкова (балансова) вартість станом на 31.12.2018 складає 58 746. Ступінь їх зносу 91,4 %. Обмежень у використанні немає. Термін використання машин та обладнання встановлено 10 років. Первісна вартість на кінець року становить 904 989 тис.грн. За період експлуатації нараховано зносу 816 632 тис.грн. Ступінь їх зносу 90,6%. Машини та обладнання використовуються для власних потреб підприємства. Обмежень у використанні немає. Термін використання транспортних засобів встановлено 7 років. Первісна вартість на кінець року становить 618 240 тис.грн. Нараховано зносу за період експлуатації 614 170 тис.грн. Ступінь їх зносу 99,3 %. Обмежень у використанні немає. Термін використання інших основних засобів встановлено 12 років.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	76 695	74 918
Статутний капітал (тис.грн)	10 452	10 452
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	10 452	10 452
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення No 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського	

	обліку 2"Баланс",затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів- Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів (76695 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (10452 тис.грн.). Величина статутного капіталу відповідає вимогам законодавства щодо величини статутного капіталу

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	50 035	X	X
у тому числі:				
АТ "Райффайзен банк АВАЛЬ" (генеральний договір з можливістю укладання додаткових угод)	14.06.2018	20 000	5,45	08.06.2019
АТ Райффайзен банк АВАЛЬ	14.06.2018	35	17,6	11.11.2019
АТ Райффайзен банк АВАЛЬ	12.10.2018	20 000	5,67	12.10.2021
АТ Райффайзен банк АВАЛЬ	12.10.2018	10 000	5,45	06.10.2019
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	01.01.1000	0	0	01.01.1000
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	01.01.1000	0	0	01.01.1000
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
0	01.01.1000	0	0	01.01.1000
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
0	01.01.1000	0	0	01.01.1000
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
0	01.01.1000	0	X	01.01.1000
Податкові зобов'язання	X	341	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	44 042	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	39 518	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	133 936	X	X
Опис	Інші зобов'язання включають: заборгованість за товари, роботи, послуги - 26 330 тис грн., заборгованість зі страхування - 76 тис грн, заборгованість з оплати праці - 554 тис грн., зобов'язання з одержаних авансів - 10432 тис. грн., поточні забезпечення - 1100 тис.грн.			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Олія	11786 тис.кг	213400	73,27	10533,74 тис.кг	213316	72,5
2	Макуха (шрот), лузга	17064,5 тис.кг	68100	23,38	11301 тис.кг	64076	27,8

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина та матеріали	87

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, Київська обл., Подільський р-н р-н, м.Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 591-04-37
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію цінних паперів
Опис	З ПУБЛІЧНИМ АКЦІОНЕРНИМ ТОВАРИСТВОМ "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ" укладено договір про обслуговування емісії акцій емітента № D/1/02/2015 від 12.02.2015. Депозитарій немає Ліцензії. Діяльність здійснюється згідно Правил та Регламенту.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ" ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДЕРЖАВНИЙ ОЩАДНИЙ БАНК УКРАЇНИ"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	00032129
Місцезнаходження	01001, Україна, Київська обл., Печерський р-н р-н, м.Київ, вул. Госпітальна, 12 Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №286660
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 247-86-44
Факс	(044) 247-86-44
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	З депозитарною установою укладено

	договір про прийняття від Уповноваженої на зберігання особи реєстру акціонерів ПАТ "Сумський завод продтоварів", відкрити рахунки у цінних паперах Депонентам, зарахування та зберігання на рахунках в ЦП цінних паперів Депонентів.
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Приватне акціонерне товариство "Страхова група"ТАС"
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30115243
Місцезнаходження	03062, Україна, Київська обл., Святошинський р-н р-н, м.Київ, проспект Перемоги, 65
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ №500441
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринків фінансових послуг України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	02.12.2009
Міжміський код та телефон	044 536 00 20
Факс	044 536 00 21
Вид діяльності	Добровільне страхування наземного транспорту(крім залізничного)
Опис	Юридичною особою надаються послуги по страхуванню транспортних засобів емітента.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	удиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Сумикооп-аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	30267686
Місцезнаходження	40022, Україна, Сумська обл., - р-н, м.Суми, вул. Троїцька, 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	свідоцтво №2033
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	0542227000
Факс	0542227000
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	В 2018 році аудиторською фірмою надавались аудиторські послуги щодо аудиту річної фінансової звітності емітента за 2017 рік.

			КОДИ
		Дата	31.12.2018
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДОВОЛЬЧИХ ТОВАРІВ"	за ЄДРПОУ	00375160
Територія	Сумська область, с.Бездрик	за КОАТУУ	5924780901
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво прянощів і приправ	за КВЕД	10.84

Середня кількість працівників: 286

Адреса, телефон: 42350 село Бездрик, вулиця Зарічна, будинок 1, (0542) 700-494

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

Баланс
(Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2018 р.
Форма №1

		Код за ДКУД	
		1801001	
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	135	108
первісна вартість	1001	155	155
накопичена амортизація	1002	(20)	(47)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	119 988	151 346
первісна вартість	1011	1 759 824	1 768 513
знос	1012	(1 639 836)	(1 617 167)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0

Усього за розділом I	1095	120 123	151 454
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	24 488	32 928
Виробничі запаси	1101	5 623	10 095
Незавершене виробництво	1102	16 330	17 671
Готова продукція	1103	2 534	4 266
Товари	1104	1	896
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	3 125	12 316
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	9 314	2 142
з бюджетом	1135	12 661	9 798
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6	41
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	5 709	1 952
Готівка	1166	11	16
Рахунки в банках	1167	5 698	1 936
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	55 303	59 177
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	175 426	210 631

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10 452	10 452
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	52 444	49 297
Додатковий капітал	1410	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	113	113
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	11 909	16 833
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0

Усього за розділом I	1495	74 918	76 695
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
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	0	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	25 000	50 035
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	27 858	26 330
розрахунками з бюджетом	1620	559	341
у тому числі з податку на прибуток	1621	504	288
розрахунками зі страхування	1625	81	76
розрахунками з оплати праці	1630	419	554
одержаними авансами	1635	1 282	10 432
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	891	1 100
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	44 418	45 068
Усього за розділом III	1695	100 508	133 936
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	175 426	210 631

Примітки: Примітки розкрито в окремому розділі "Примітки до фінансової звітності".

Керівник Манжелей Юлія Русланівна

Головний бухгалтер Марченко Алла Миколаївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДОВОЛЬЧИХ
ТОВАРІВ"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

31.12.2018

00375160

Звіт про фінансові результати

(Звіт про сукупний дохід)

за 2018 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	226 192	186 980
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(210 093)	(171 377)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	16 099	15 603
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	67 872	68 832
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	(2 679)	(2 503)
Витрати на збут	2150	(18 015)	(20 544)
Інші операційні витрати	2180	(55 506)	(57 577)
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	7 771	3 811
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0

Інші фінансові доходи	2220	0	18
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(3 564)	(1 444)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 816)	(100)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	2 391	2 285
збиток	2295	(0)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-614	-871
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	1 777	1 414
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	-3 147	-2 120
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	-3 147	-2 120
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-3 147	-2 120
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-1 370	-706

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	255 334	181 972
Витрати на оплату праці	2505	11 932	10 348
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 681	2 284
Амортизація	2515	3 642	2 596
Інші операційні витрати	2520	18 606	36 138
Разом	2550	292 195	233 338

IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	41 808 440	41 808 440
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	41 808 440	41 808 440

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,042500	0,033820
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,042500	0,033820
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Примітки розкрито в окремому розділі "Примітки до фінансової звітності" .

Керівник Манжелей Юлія Русланівна

Головний бухгалтер Марченко Алла Миколаївна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДОВОЛЬЧИХ
ТОВАРІВ"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2018

00375160

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	174 759	155 554
Повернення податків і зборів	3005	32 505	16 232
у тому числі податку на додану вартість	3006	32 505	16 232
Цільового фінансування	3010	206	70
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	133 490	72 023
Надходження від повернення авансів	3020	2 419	1 134
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	128
Надходження від операційної оренди	3040	750	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	128	1 559
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(231 749)	(111 166)
Праці	3105	(9 543)	(8 034)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 645)	(2 192)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3 502)	(7 930)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(824)	(55)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(5 547)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 678)	(2 328)
Витрачання на оплату авансів	3135	(117 150)	(137 242)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(5 706)	(392)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(110)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(1 168)	(2 294)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-27 316	-22 550
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			

фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	7 005	1 798
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	18
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(16 026)	(13 183)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-9 021	-11 367
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	216 031	89 725
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(178 821)	(49 335)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(3 718)	(1 444)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	33 492	38 946
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-2 845	5 029
Залишок коштів на початок року	3405	5 709	641
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	-912	39
Залишок коштів на кінець року	3415	1 952	5 709

Примітки: Примітки розкрито в окремому розділі "Примітки до фінансової звітності" .

Керівник

Манжелей Юлія Русланівна

Головний бухгалтер

Марченко Алла Миколаївна

зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-3 147	0	0	4 924	0	0	1 777
Залишок на кінець року	4300	10 452	49 297	0	113	16 833	0	0	76 695

Примітки: Примітки розкрито в окремому розділі "Примітки до фінансової звітності" .

Керівник Манжелей Юлія Русланівна

Головний бухгалтер Марченко Алла Миколаївна

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

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Примітки до фінансової звітності є невід'ємною частиною цієї фінансової звітності.

1. Загальні відомості про емітента

Державне підприємство Сумський завод продовольчих товарів в 1996 році було перетворене на Відкрите акціонерне товариство "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДОВОЛЬЧИХ ТОВАРІВ" (далі - Товариство) згідно наказу регіонального відділення Фонду державного майна України по Сумській області від 25 квітня 1996 року у відповідності до постанови Кабінету Міністрів України від 7 грудня 1992 року №686 "Про порядок перетворення в процесі приватизації державних підприємств у відкриті акціонерні товариства" та Декрету Кабінету Міністрів України "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі" від 17 травня 1993 року № 51/93 .

У відповідності до норм Закону України "Про акціонерні товариства" на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 7 квітня 2011 року Товариство здійснило перереєстрацію та змінило назву на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДОВОЛЬЧИХ ТОВАРІВ", на підставі рішення загальних зборів акціонерів від 19 травня 2016 року ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДТОВАРІВ" змінило назву на ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СУМСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДОВОЛЬЧИХ ТОВАРІВ".

Органами управління Товариства є : Загальні збори акціонерів, Наглядова рада, Дирекція, Ревізійна комісія.

Юридична адреса та місцезнаходження Товариства: 42350, Сумська область. Сумський район, с. Бездрик, вул. Зарічна, буд.1

Основними видами діяльності Товариства є:

- виробництво олії та тваринних жирів;
- виробництво прянощів і приправ (основний);
- виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння;
- оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами;
- роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами.

2. Основа для складання фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ") у редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО").

Ця фінансова звітність була складена за принципом оцінки за історичною вартістю. Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою, а всі суми округлені до цілих тисяч ("тис. грн."), якщо не зазначено інше.

Ця фінансова звітність Товариства станом на 31 грудня 2018 року та за рік, що закінчився на зазначену дату, була затверджена керівництвом Товариства до випуску 28 лютого 2019 року.

Заява про відповідальність керівництва за підготовку та затвердження фінансової звітності

Керівництво Товариства відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2018 року, результати її діяльності, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі

за текстом - МСФЗ).

При підготовці фінансової звітності керівництво Товариства несе відповідальність за:

- о Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- о Застосування об'єктивних оцінок і суджень;
- о Дотримання відповідних МСФЗ і розкриття усіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- о Підготовку фінансової звітності, виходячи з допущення, що Товариство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке допущення неправомірне;
- о Облік та розкриття всіх відносин та операцій між пов'язаними сторонами;
- о Розкриття всіх претензій у зв'язку з судовими позовами, які були, або можливі у найближчому майбутньому;
- о Достовірне розкриття у фінансовій звітності інформації про всі поруки або гарантії, надані від імені керівництва.

Керівництво Товариства також несе відповідальність за:

- о Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю в Товаристві;
- о Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансовий стан Товариства та забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам МСФЗ;
- о Вживання заходів у межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Товариства;
- о Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Безперервність діяльності

За 2018 рік Товариством отриманий чистий прибуток в сумі 1 777 тис. грн. Розмір чистих активів Товариства станом на 31.12.2018 р. складає 76 695 тис. грн. та перевищує розмір статутного капіталу на 66 243 тис. грн.

Товариством одержане від'ємне значення чистого руху грошових коштів від операційної діяльності в сумі 27 316 тис. грн., від'ємне значення чистого руху грошових коштів від інвестиційної діяльності в сумі 9 021 тис. грн., позитивне значення чистого руху грошових коштів від фінансової діяльності в сумі 33 492 тис. грн. та від'ємне значення чистого руху за звітний період в сумі 2 845 тис. грн.

Поточні активи Товариства на звітну дату складають 59 177 тис. грн. Поточні зобов'язання Товариства складають 133 936 тис. грн., в тому числі поворотні фінансові допомоги (позики) безпроцентні отримані від акціонерів в сумі 45 052 тис. грн. строк погашення яких настає в 2019 році та банківські кредити в сумі 50 035 тис. грн. строк погашення яких настає в 2019-2021 році.

На 2019 рік Товариством укладені зовнішньоекономічні контракти на постачання готової продукції. В результаті керівництво Товариства очікує, що чисті грошові потоки від операційної діяльності будуть на рівні, достатньому для погашення поточних витрат та позикових коштів Товариства.

Таким чином керівництво Товариства вважає, що припущення щодо безперервності діяльності при складанні цієї фінансової звітності є доречним. Відповідно, ця фінансова звітність була складена з урахуванням припущення щодо безперервності діяльності, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань в ході звичайної діяльності.

3. Суттєві облікові судження та оцінки

Складання фінансової звітності Товариства згідно з МСФЗ вимагає від керівництва суджень, оцінок та припущень, які впливають на подані у фінансовій звітності суми доходів, витрат,

активів та зобов'язань, а також розкриття інформації про умовні зобов'язання на звітну дату. Однак невизначеність щодо цих припущень та оцінок може призвести до необхідності суттєвих коригувань балансової вартості активів та зобов'язань, які зазнають впливу в майбутньому.

Фінансова звітність підготовлена у відповідності з принципом обліку по фактичним витратам, за виключенням фінансових інструментів, що оцінюються по справедливій вартості, зміни якої відображаються в складі прибутку або збитку за звітний період, і активів, наявних для продажу, що відображаються по справедливій вартості, з дотримання основних принципів бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів протягом наступного фінансового року.

Строк корисного використання основних засобів

Строки корисного використання засновані на оцінках керівництва того періоду, протягом якого актив приносить прибуток. Ці строки періодично переглядаються на предмет подальшої відповідності.

Під час визначення строків корисного використання активів керівництво враховує умови очікуваного використання активу, його моральний знос, фізичний знос та умови, в яких буде експлуатуватися такий актив. Зміна будь-якої з цих умов або оцінок може у результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Резерв сумнівної заборгованості

Товариство регулярно проводить аналіз дебіторської заборгованості на предмет зменшення корисності. Виходячи з наявного досвіду, Товариство використовує своє судження при оцінці збитків від зменшення корисності в ситуаціях, коли позичальник зазнає фінансових труднощів, і відсутній достатній обсяг фактичних даних про аналогічних дебіторів.

Податкове та інше законодавство

Українське податкове законодавство та регуляторна база, продовжують розвиватися. Законодавчі та нормативні акти не завжди чітко сформульовані, та можуть тлумачитись місцевими, обласними і центральними органами державної влади та іншими урядовими органами по-різному. Випадки непослідовного тлумачення не є незвичайними. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, що регулюють діяльність Товариства, є правильним, і що Товариство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки та відрахування були сплачені або нараховані.

Водночас існує ризик того, що операції та правильність тлумачень, які не були оскаржені регулятивними органами в минулому, будуть поставлені під сумнів у майбутньому. Однак цей ризик значно зменшується з плином часу. Визначення сум та ймовірності негативних наслідків можливих незаявлених позовів не є доцільним.

Товариство не створює резерви під можливі наслідки перевірок, проведених податковими органами.

Відстрочений податковий актив

Відстрочені податкові активи визнаються за усіма неоподатковуваними тимчасовими різницями у разі, якщо існує імовірність, що буде отриманий податковий прибуток, до якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковим збиткам в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподатковуваного прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки.

Суттєві оцінки керівництва необхідні для визначення вартості відстрочених податкових активів, які можуть бути визнані виходячи з імовірних строків та рівня оподатковуваного прибутку майбутніх періодів, а також стратегії податкового планування в майбутньому.

Оцінка відстрочених податкових активів та зобов'язань

Приймаючи до уваги нестабільність податкової політики держави, оцінка відстрочених

податкових активів і зобов'язань проводилась на основі суджень керівництва, які базувалися на інформації, наданої керівництвом на момент складання цієї фінансової звітності.

Судові розгляди

Відповідно до МСФЗ Товариство визнає резерв тільки у разі існування поточного зобов'язання (юридичного чи того, що впливає з практики), яке виникло у результаті минулої події; відтік економічних вигод, який буде потрібним для погашення цього зобов'язання, є ймовірним, і отримана надійна оцінка суми такого зобов'язання. У випадках, коли ці вимоги не дотримуються, інформація про умовне зобов'язання може бути розкрита у примітках до фінансової звітності. Реалізація будь-якого умовного зобов'язання, яка не була у поточний момент визнана або розкрита у фінансовій звітності, може мати істотний вплив на фінансовий стан Товариства. Застосування цих принципів облікової політики щодо судових справ вимагає від керівництва оцінок різних фактичних і юридичних питань поза її контролем. Товариство переглядає невирішені судові справи, слідуючи подіям у судових розглядах на кожну звітну дату, щоб оцінити потребу у резервах у своїй фінансовій звітності. Серед тих чинників, які беруться до уваги при прийнятті рішення про формування резерву, - характер судового процесу, вимоги або оцінки, судовий порядок і потенційний рівень збитків у тій юрисдикції, в якій судовий процес, вимога або оцінка мають місце, перебіг процесу, (включаючи його перебіг після дати складання фінансової звітності, але до дати її випуску), думки юрисконсультів, досвід, набутий у зв'язку з подібними суперечками і будь-яке рішення керівництва щодо того, як воно має намір відреагувати на судовий процес, вимогу чи оцінку.

4. Основні принципи облікової політики

Оцінка справедливої вартості

Справедлива вартість визначається як ціна, яка була б отримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайній операції між учасниками ринку на дату оцінки.

Оцінка справедливої вартості припускає, що операція продажу активу або передачі зобов'язання відбувається або

-на головному ринку для цього активу або зобов'язання; або

-за відсутності головного ринку - на найсприятливішому ринку для цього активу або зобов'язання.

У Товариства має бути доступ до головного або найсприятливішого ринку.

Товариство оцінює справедливу вартість активу або зобов'язання, користуючись припущеннями, якими користувалися б учасники ринку, складаючи ціну активу або зобов'язання, та припускаючи, що учасники ринку діють у своїх економічних інтересах. Оцінка справедливої вартості нефінансового активу враховує здатність учасника ринку генерувати економічні вигоди шляхом найвигіднішого та найкращого використання активу або шляхом продажу його іншому учасникові ринку, який використовуватиме цей актив найвигідніше та найкраще. Товариство застосовує методики оцінювання, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливу вартість, максимізуючи використання доречних відкритих вхідних даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Всі активи та зобов'язання, справедлива вартість яких оцінюється або розкривається у фінансовій звітності, класифікуються в рамках описаної нижче ієрархії справедливої вартості на основі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому:

Рівень 1 - Ціни котирування (не скориговані) на активних ринках на ідентичні активи або зобов'язання

Рівень 2 - Моделі оцінки, в яких суттєві для оцінки справедливої вартості вихідні дані, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, можна спостерігати прямо або опосередковано;

Рівень 3 - Моделі оцінки, в яких суттєвих для оцінки справедливої вартості вихідних даних, що відносяться до найнижчого рівня ієрархії, немає у відкритому доступі.

У випадку активів і зобов'язань, які переоцінюються у фінансовій звітності на періодичній основі, Товариство визначає необхідність їх переведення між рівнями ієрархії, повторно

аналізуючи класифікацію (на підставі вихідних даних найнижчого рівня, які є суттєвими для оцінки справедливої вартості в цілому) на кінець кожного звітного періоду.

Для цілей розкриття інформації про справедливу вартість Товариство класифікувала активи та зобов'язання на основі їх характеру, притаманним їм характеристикам і ризикам, а також застосованого рівня в ієрархії справедливої вартості, як зазначено вище.

Інформація про справедливу вартість фінансових інструментів, розкривається у Примітці 27.

4.1. Нематеріальні активи

Нематеріальними активами визнаються ідентифіковані немонетарні активи, які не мають фізичної форми і від використання яких, Товариство очікує надходження майбутніх економічних вигід.

Первісно нематеріальні активи оцінюються по собівартості, яка складається з вартості придбання та витрат пов'язаних з підготовкою активу до використання, сплачених грошовими коштами (їх еквівалентами), або справедливої вартості іншої форми компенсації, наданої для отримання активу на час його придбання або створення.

Після первісного визнання нематеріальні активи відображаються за його собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація нараховується прямолінійним методом протягом строку корисного використання активу та відображається у статті звіту про фінансові результати та інший сукупний дохід. Нематеріальні активи перевіряються на знецінення при появі ризиків знецінення. Зміна строків корисного використання є зміною облікових оцінок і відображається перспективно. Ліквідаційна вартість вважається нульовою.

Строки корисного використання нематеріальних активів визначаються по кожному об'єкту окремо в момент зарахування їх на баланс, виходячи з очікуваного використання активів Товариством та їх залежності від строку корисної експлуатації інших активів Товариства.

Термін корисної експлуатації нематеріальних активів складає:

- o Програмне забезпечення - 2-5 років;
- o Інші нематеріальні активи - 2-5 роки.

Товариство має право оренди на яких знаходяться її будівлі, споруди, передавальні пристрої та прилеглі до них території, та сплачує орендну плату та податок за землю, які нараховуються у порядку, визначеному державою. В розрахунку враховуються дані загальної площі земельної ділянки та характер її використання.

4.2. Основні засоби

Основні засоби на звітну дату річного звіту відображаються за переоціненою вартістю, тобто справедливою вартістю на дату переоцінки за вирахуванням будь-якої подальшої накопиченої амортизації та подальших накопичених збитків унаслідок зменшення корисності.

Амортизація нараховується за лінійним методом протягом очікуваних строків корисного використання кожного активу. Середні строки корисного використання кожного активу є такими: Будівлі і споруди - 8-50 років, машини і обладнання - 2-30 років, транспортні засоби - 7 років, інші - 4-12 років.

Незавершене будівництво не амортизується до моменту закінчення будівництва і вводу в експлуатацію.

Аванси сплачені при придбанні основних засобів на дату фінансової звітності відображаються в складі основних засобів.

Собівартість основних засобів включає витрати, пов'язані з заміною частини основних засобів, які визнані за фактом понесення, якщо вони відповідають критеріям визнання. При проведенні основних технічних оглядів витрати на їх проведення визнаються у складі балансової вартості основних засобів як вартість заміни, якщо дотримано всі необхідні для такого визнання критерії. Всі інші витрати на ремонти та технічне обслуговування відображаються у складі прибутку або збитку по мірі їх понесення.

У разі якщо об'єкт основних засобів складається з декількох компонентів, що мають різний строк корисного використання, такі компоненти відображаються як окремі об'єкти основних засобів.

Вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу та перевищення його балансової вартості над оціночною вартістю вартість такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

4.3. Інвестиційна нерухомість

Інвестиційна нерухомість визнається Товариством в обліку, якщо дотримуються критерії:

1. Для роздільної нерухомості, окремо інвестиційна нерухомість та основні засоби, якщо площа об'єкт можливо розділити з технічної та юридичної точки зору, та основні потоки надходять від оренди.

2. Для нероздільної нерухомості - інвестиційною нерухомістю, якщо площа, що займається Товариством менша 70 % від загальної площі об'єкта.

В інших випадках нерухомість визнається об'єктом основних засобів

Облік інвестиційної нерухомості ведеться по собівартості. Амортизація нараховується прямолінійним методом.

4.4. Перерахунок іноземної валюти

Фінансова звітність згідно з МСФЗ складена у гривнях ("грн."), що є функціональною валютою і валютою подання звітності Товариства. Операції в іноземній валюті первісно відображаються у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату здійснення операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом, що діє на звітну дату. Всі курсові різниці включаються до звіту про фінансові результати. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, який діяв на дату визначення справедливої вартості.

4.5. Зменшення корисності нефінансових активів

На кожну звітну дату Товариство проводить оцінку наявності ознак можливого зменшення корисності активів. За наявності таких ознак або при необхідності проведення щорічного тестування на предмет зменшення корисності Товариство визначає суму відшкодування активу. Сума відшкодування активу є більшою з двох величин: справедливої вартості активу або одиниці, що генерує грошові потоки, за вирахуванням витрат на реалізацію і вартості використання. Сума відшкодування активу визначається для кожного окремого активу, якщо цей актив генерує надходження коштів і ці кошти, в основному, не залежать від інших активів або груп активів. Коли балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові потоки, перевищує суму його/її відшкодування, вважається, що його/її корисність зменшилась, і його/її вартість списується до суми відшкодування. При оцінці вартості використання очікувані грошові потоки дисконтуються до їхньої теперішньої вартості з використанням ставки дисконту (до оподаткування), що відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі й ризику, властиві цьому активу. При визначенні справедливої вартості за вирахуванням витрат на реалізацію враховуються останні операції на ринку. У разі неможливості визначення таких операцій використовується відповідна модель оцінки.

Збитки від зменшення корисності триваючої діяльності, в тому числі від зменшення корисності запасів, визнаються у звіті про фінансові результати у складі тих категорій витрат, які

відповідають функціям активів із зменшеною корисністю.

На кожному звітну дату Товариство здійснює оцінку наявності ознак того, що збиток від зменшення корисності, визнаний щодо певного активу раніше, вже не існує або зменшився. За наявності таких ознак Товариство оцінює суму відшкодування активу або одиниці, що генерує грошові потоки. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, сторнується в тому випадку, якщо змінилися попередні припущення, застосовані для визначення суми відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності. Балансова вартість активу, збільшена внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності, не повинна перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яку б визначили, якщо б збиток від зменшення корисності активу не визнали в попередні роки. Сторнування збитку від зменшення корисності визнається у звіті про фінансові результати.

4.6. Фінансові інструменти - первісне визнання і подальша оцінка

Класифікація фінансових активів

В момент початкового визнання фінансових інструментів Товариство здійснює їх класифікацію та визначає модель подальшої оцінки.

Боргові фінансові активи Товариство класифікує, виходячи з бізнес-моделі, яку вона використовує для управління цими активами, та характеристик грошових потоків, передбачених договором, що ініціює фінансовий інструмент.

Класифікація фінансових активів здійснюється за такими категоріями:

- фінансові активи, оцінені за амортизованою вартістю (AC);
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI);
- фінансові активи, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку (FVTPL).

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою вартістю тільки у випадку, якщо він відповідає обом нижченаведеним умовам і не класифікований як оцінюваний за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

- він утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання активів для отримання передбачених договором грошових потоків, і
- його договірні умови передбачають виникнення у встановлені терміни грошових потоків, які являють собою виплату виключно основної суми і процентів (критерій SPPI) на непогашену частину основної суми.

При первісному визнанні інструментів капіталу, які не призначені для торгівлі, Товариство може безповоротно вибрати відображати подальші зміни справедливої вартості в іншому сукупному доході, тобто віднести такі інструменти до категорії оцінки за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки в іншому сукупному доході (FVOCI). Цей вибір робиться окремо для кожного фінансового інструмента.

Всі фінансові активи, які не відповідають критеріям для їх оцінки за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід, як описано вище, оцінюються за справедливою вартістю через прибуток або збиток.

Товариство проводить оцінку мети бізнес-моделі, в рамках якої утримується актив, на рівні портфеля фінансових інструментів, оскільки це найкращим чином відображає спосіб управління бізнесом і надання інформації управлінському персоналу.

При оцінці того, чи є передбачені договором грошові потоки виключно виплатами основної суми і процентів на непогашену частину основної суми ("критерій SPPI"), Товариство аналізує договірні умови фінансового інструмента, а саме - чи містить фінансовий актив яку-небудь договірну умову, яка може змінити терміни або суму передбачених договором грошових потоків так, що фінансовий актив не буде відповідати аналізованій вимозі.

Фінансові активи Товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Рекласифікація фінансових активів здійснюється перспективно виключно у випадку зміни бізнес-моделі, в рамках якої вони утримуються. Фінансові зобов'язання та інструменти капіталу, а також фінансові активи, які на вибір Товариства при початковому визнанні були класифіковані до моделі обліку за справедливою вартістю через прибутки/збитки не підлягають рекласифікації.

Класифікація фінансових зобов'язань

Фінансові зобов'язання оцінюються за амортизованою собівартістю, за виключенням:

- 1) фінансових зобов'язань, які оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки;
- 2) фінансових зобов'язань, які виникають у разі, коли передавання фінансового активу не відповідає умовам припинення визнання або коли застосовується принцип продовження участі;
- 3) договорів фінансової гарантії, авалю, поруки;
- 4) зобов'язань з кредитування за ставкою, нижче ринкової.

Фінансові зобов'язання Товариства включають торгівлю та іншу кредиторську заборгованість, а також процентні кредити та позики.

Первісне визнання та подальша оцінка фінансових інструментів

Фінансові інструменти, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки через прибутки/збитки при первісному визнанні відображаються за справедливою вартістю без урахування витрат на операції. Витрати на операції з придбання таких фінансових інструментів відображаються за рахунками витрат на дату їх здійснення.

Усі інші фінансові інструменти під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю, до якої додаються витрати на операції. Витрати на операцію та інші платежі, що безпосередньо пов'язані з визнанням фінансового інструменту, відображаються на рахунках дисконту (премії) за цим фінансовим інструментом.

До витрат на операцію належать комісійні, сплачені агентам, консультантам, брокерам і дилерам, збори органам регулювання, фондовим біржам, податки та держмита тощо.

Витрати на операцію та комісійні доходи, що є невід'ємною частиною доходності фінансового інструменту, визнаються в складі фінансового інструменту і враховуються при розрахунку ефективної відсоткової ставки за таким фінансовим інструментом.

При первісному визнанні Товариство оцінює торговельну дебіторську заборгованість за ціною операції - це сума відшкодування, право на яке Товариство очікує отримати в обмін на передання обіцяних товарів або послуг покупцю, виключаючи суми, отримані від імені третіх сторін, якщо торговельна дебіторська заборгованість не містить значного компоненту фінансування (коли встановлені угодою дати платежів надають покупцю чи продавцю суттєві вигоди від реалізації продукції).

За борговим фінансовим активом, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, прибутки або збитки визнаються у складі іншого сукупного доходу до дати припинення його визнання або рекласифікації, за виключенням процентних доходів, нарахованих за методом ефективної відсоткової ставки, прибутків або збитків від його знецінення та прибутків або збитків від зміни офіційного курсу гривні до іноземних валют. Визнання оціночного резерву за таким активом не змінює величину його справедливої вартості.

Переоцінка фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з визнанням переоцінки у іншому сукупному доході, здійснюється після нарахування процентів та амортизації дисконту/премії, формування оціночного резерву за кредитними ризиками.

В момент припинення визнання фінансового активу, що оцінюється за справедливою вартістю з визнанням переоцінки в іншому сукупному доході, накопичена сума переоцінки рекласифікується з іншого сукупного доходу в прибутки або збитки.

Фінансові гарантії та зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової під час первісного визнання оцінюються за справедливою вартістю.

В подальшому зобов'язання з кредитування за ставкою нижче ринкової та фінансові гарантії

оцінюються за найбільшою з двох таких величин - сумою оціночного резерву під очікувані кредитні збитки та сумою справедливої вартості фінансового зобов'язання за мінусом амортизації накопиченого доходу згідно з принципами його визнання.

Зменшення корисності - фінансові активи, зобов'язання з надання позик і договори фінансової гарантії

Модель зменшення корисності застосовується до фінансових інструментів, які не оцінюються за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку:

фінансові активи, що є борговими інструментами;

дебіторська заборгованість за договорами оренди;

зобов'язання з надання позик і зобов'язання за договорами фінансової гарантії.

За інвестиціями в інструменти капіталу збиток від зменшення корисності не визнається.

Резерви під очікувані кредитні збитки повинні визнаватися в сумі, що дорівнює або очікуваним кредитним збиткам за 12 місяців, або очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента.

Товариство застосовує спрощений підхід та визнає резерви під очікувані кредитні збитки за дебіторською заборгованістю, договірними активами та дебіторською заборгованістю за договорами оренди в сумі, що дорівнює очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії інструмента, не залежно від наявності суттєвого компонента фінансування.

Оцінка очікуваних кредитних збитків відображає різницю між контрактними грошовими потоками відповідно до умов договору та всіх грошових потоків, що Товариство очікує отримати. Потім збиток дисконтуються з наближенням до первісної ефективної процентної ставки активу.

Товариство розділила фінансові активи на основі загальних характеристик кредитного ризику, таких як: тип фінансового інструменту, рейтинг кредитного ризику, тип боржника чи емітента, дати первісного визнання фінансового активу, та застосувала до них історичний відсоток кредитних збитків, що базується на досвіді Товариства щодо виникнення таких збитків, скоригованого на специфічні фактори для боржників та загальних економічних умов.

Списання

Списання валової балансової вартості фінансового інструменту за рахунок сформованого резерву відбувається після визнання його безнадійним, наявності сформованого резерву під очікувані кредитні збитки, та одночасного виконання інших передумов, визначених вимогами чинного законодавства України та внутрішніх нормативних документів Товариства.

Припинення визнання і модифікація договору

Припинення визнання фінансових активів відбувається якщо:

а) строк дії прав на грошові потоки, що визначені умовами договору фінансового активу, закінчується;

б) передавання фінансового активу відповідає критеріям припинення;

в) списання фінансового активу за рахунок резерву.

Контроль за переданим активом відсутній, якщо сторона, якій цей актив передається, має реальну змогу його продати непов'язаній третій стороні та може здійснити цей продаж в односторонньому порядку без необхідності встановлювати додаткові обмеження щодо такого передавання.

Якщо контроль за фінансовим активом не зберігається, визнання такого активу припиняється, інакше, у разі збереження контролю за фінансовим активом, продовжується його визнання у межах подальшої участі в ньому.

Різниця між балансовою вартістю фінансового активу, визначеною на дату припинення визнання, та сумою отриманої компенсації (в тому числі величину отриманого нового активу за вирахуванням величини прийнятого зобов'язання), відображається як доходи або витрати від припинення визнання.

Фінансове зобов'язання або його частина, припиняє визнаватись якщо таке зобов'язання погашено, анульовано або строк його виконання закінчився.

Будь-які витрати або винагороди є доходами/витратами від припинення визнання, якщо обмін борговими фінансовими зобов'язаннями або зміна умов за фінансовим зобов'язанням відображається в бухгалтерському обліку як погашення первісного фінансового зобов'язання та визнання нового фінансового зобов'язання.

Різниця між балансовою вартістю погашеного або переданого іншій стороні фінансового зобов'язання (або частини фінансового зобов'язання) та сумою сплаченої компенсації є доходами/витратами від припинення визнання.

Процентні доходи

Товариство визнає за фінансовими інструментами процентний дохід/витрати за ефективною ставкою відсотка протягом періоду від дати їх початкового визнання до дати припинення визнання (продаж, погашення), рекласифікації.

Процентні доходи за фінансовими активами, які обліковуються за амортизованою собівартістю, визнаються за ефективною ставкою відсотка до валової балансової вартості за виключенням:

- 1) придбаних або створених знецінених фінансових активів. Для таких фінансових активів застосовується ефективна ставка відсотка, скоригована з урахуванням кредитного ризику, до амортизованої собівартості фінансового активу з моменту первісного визнання;
- 2) фінансових активів, які не є придбаними або створеними знеціненими фінансовими активами, але які в подальшому стали знеціненими фінансовими активами. У випадку таких фінансових активів Товариство має застосовувати ефективну процентну ставку до амортизованої собівартості фінансового активу у наступних звітних періодах.

Коригування процентних доходів за фінансовим активом на третьому рівні кредитного ризику проводиться в кореспонденції з рахунками, призначеними для обліку оціночних резервів під очікувані кредитні збитки.

4.7. Запаси

Запаси оцінюються за меншою з двох сум: фактичною вартістю або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою прогнозовану ціну реалізації в ході звичайної господарської діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних майбутніх витрат, пов'язаних із доведенням продукції до готовності та її реалізацією. Фактична вартість переважно визначається на індивідуальній основі з використанням спеціальних методів оцінки.

Для груп запасів, щодо яких можлива фактична ідентифікація об'єкта застосовується метод ідентифікованої вартості. Облік вибуття інших запасів оцінюється за методом ФІФО.

4.8. Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти станом на звітну дату включають кошти на банківських рахунках, готівкові кошти в касі.

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

4.9. Забезпечення

Забезпечення визнається тоді, коли Товариство має теперішнє зобов'язання (юридичне або конструктивне) внаслідок минулої події, та існує ймовірність, що для погашення зобов'язання знадобиться вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і сума зобов'язання може бути достовірно оцінена. Витрати, пов'язані з забезпеченням, відображаються у звіті про сукупний дохід. Коли вплив зміни вартості грошей у часі є суттєвим, сума забезпечення визначається шляхом дисконтування прогнозованих потоків грошових коштів, із застосуванням ставки дисконту до оподаткування, з урахуванням ризиків, пов'язаних із певним зобов'язанням, за їх наявності. При застосуванні дисконтування збільшення суми забезпечення, що відображає плин часу, визнається як фінансові витрати.

4.10. Виплати працівникам

Державна пенсійна програма з визначеними внесками

Товариство здійснює відрахування до Державного пенсійного фонду України, фонду соціального страхування, фонду страхування на випадок втрати працездатності та фонду зайнятості, які розраховуються на основі заробітної плати кожного працівника. Такі суми відносяться на витрати у періоді, в якому вони виникли.

Короткострокові виплати

Зобов'язання з короткострокових виплат працівникам не дисконтуються і відносяться на витрати по мірі надання відповідних послуг.

Резерв визнається в сумі, що, як очікується, буде виплачена в рамках короткострокових програм виплати грошових премій, якщо Товариство має поточне юридичне чи формальне зобов'язання виплатити цю суму в результаті послуги, наданої раніше працівником, і сума такого зобов'язання може бути визначена достовірно.

4.11. Оренда

Визначення наявності умов оренди в договорі ґрунтується на сутності договору на дату початку оренди, зокрема на тому, чи залежить виконання договору від використання конкретного активу або договір передбачає право використання активу.

Товариство як орендар

Фінансова оренда, за якою до Товариства переходять практично всі ризики та вигоди, пов'язані з володінням орендованим активом, капіталізується на дату початку строку дії оренди за справедливою вартістю орендованого майна, або, якщо ця сума є меншою, - за приведеною вартістю мінімальних орендних платежів. Орендні платежі розподіляються між вартістю фінансування і зменшенням зобов'язання за орендою так, щоб вийшла постійна процентна ставка на непогашену суму зобов'язання. Вартість фінансування відображається безпосередньо у звіті про сукупний дохід.

Капіталізовані орендовані активи амортизуються протягом коротшого з таких періодів: розрахункового строку корисного використання активу або строку оренди, якщо тільки немає обґрунтованої упевненості в тому, що до Товариства перейде право власності на актив у кінці строку оренди.

Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про сукупний дохід із використанням лінійного методу протягом всього строку оренди.

Товариство як орендодавець

Оренда, за якою у Товариства залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікується як операційна оренда. Первісні прямі витрати, понесені при укладанні договору операційної оренди, включаються до балансової вартості орендованого активу і визнаються протягом строку оренди пропорційно доходу від оренди. Умовні орендні платежі визнаються як дохід у періоді, в якому вони були нараховані.

4.12. Визнання доходів

Дохід визнається тоді, коли є впевненість, що в результаті операції відбудеться збільшення економічних вигід Товариства, а сума доходу може бути достовірно визначена. Дохід оцінюється за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана, за виключенням знижок, податків на реалізацію або мита. Нижче наведено критерії, в разі задоволення яких визнається дохід:

Дохід від реалізації товарів

Доходи визнаються після передачі покупцеві суттєвих ризиків та вигід від володіння такими активами.

Дохід від оренди

Дохід від операційної оренди майна обліковується за лінійним методом протягом відповідного строку оренди.

4.13. Податки

Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються в сумі, обчисленій до сплати податковим органам (відшкодуванню від податкових органів). Нарахування поточного податку на прибуток здійснюється на основі податкових ставок (та податкового законодавства), які набули або фактично набули чинності на звітну дату. Поточний податок на прибуток Товариства розраховується відповідно до українського податкового законодавства й визначається на основі оподатковуваного прибутку і валових витрат, відображених у податковій декларації Починаючи з 1 січня 2014 р. ставка податку на прибуток в Україні становить 18%.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток нараховується за методом балансових зобов'язань за усіма тимчасовими різницями на звітну дату між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується у податковому обліку.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються за всіма оподатковуваними тимчасовими різницями, окрім випадків, коли:

- відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті первісного визнання гудвілу або активу чи зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і яке на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; і

- відносно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні та асоційовані компанії, а також із часткою участі у спільній діяльності, якщо материнська компанія може контролювати розподіл у часі зменшення тимчасової різниці, або існує значна вірогідність того, що тимчасова різниця не буде зменшена в осяжному майбутньому.

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма неоподатковуваними тимчасовими різницями і перенесенням на наступні періоди невикористаних податкового кредиту і податкових збитків, якщо існує вірогідність отримання оподатковуваного прибутку, відносно якого можна застосувати неоподатковувану тимчасову різницю, а також використовувати невикористані податковий кредит і податкові збитки, перенесені на наступні періоди, окрім випадків, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується неоподатковуваних тимчасових різниць, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, та який на момент здійснення операції не впливає ані на бухгалтерський прибуток, ані на оподатковуваний прибуток чи збиток; і

- відносно оподатковуваних тимчасових різниць, пов'язаних з інвестиціями в дочірні і асоційовані компанії, а також із часткою участі у спільній діяльності, відстрочені податкові активи визнаються, тільки якщо існує вірогідність сторнування тимчасових різниць в осяжному майбутньому і буде отриманий оподатковуваний прибуток, відносно якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну звітну дату й зменшується, якщо більше не існує вірогідності отримання достатнього оподатковуваного прибутку, який дозволив би реалізувати частину або всю суму такого відстроченого податкового активу. Невизнані раніше відстрочені податкові активи переоцінюються на кожну звітну дату й визнаються тоді, коли виникає вірогідність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, що дає можливість реалізувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визначаються за ставками податку, застосування яких очікується при реалізації активу або погашенні зобов'язання, на основі податкових ставок і положень податкового законодавства, що діють, або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток, що стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, визнається у складі капіталу, а не у складі прибутків або збитків.

Відстрочені податкові активи і відстрочені податкові зобов'язання підлягають взаємозаліку за наявності повного юридичного права зарахувати поточні податкові активи в рахунок поточних податкових зобов'язань, якщо вони відносяться до податків на прибуток, нарахованих тим самим

податковим органом на той самий суб'єкт господарювання.

Податок на додану вартість

Доходи, витрати та активи визнаються за вирахуванням суми податку на додану вартість (ПДВ), крім таких випадків:

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, не відшкодовується податковим органом; в такому разі ПДВ визнається як частина витрат на придбання активу або частина витратної статті, залежно від обставин;
- дебіторська і кредиторська заборгованість відображається з урахуванням суми ПДВ.

Чиста сума податку на додану вартість, що відшкодовується податковим органом або сплачується йому, включається до дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звіті про фінансовий стан.

4.14. Прибуток на акцію

Базовий розмір прибутку на одну акцію розрахований шляхом ділення чистого прибутку за період, який підлягає розподілу між власниками звичайних акцій (прибуток за період мінус дивіденди, виплачені на привілейовані акції), на середньозважену кількість звичайних акцій, які перебували в обігу. Кількість зазначених акцій у 2018 році складала 41 808 440 штук.

Змін в кількості акцій протягом 2018- 2017 рр не відбувалось.

4.15. Використання нових та переглянутих МСФЗ та Інтерпретацій Комітету з інтерпретацій МСФЗ

В цілому, облікова політика відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. Деякі нові стандарти та інтерпретації стали обов'язковими для застосування з 1 січня 2018 року. Нижче наведена інформація щодо нових та переглянутих стандартів та інтерпретацій, які повинні застосовуватись Товариством з 1 січня 2018 року.

Товариство вперше застосувало МСФЗ 15 та МСФЗ 9. Нижче описано характер та наслідки змін в результаті прийняття цих нових стандартів фінансової звітності.

Кілька інших поправок та тлумачень застосовуються вперше в 2018 році, але не впливають на фінансову звітність Товариства. Товариство не прийняло на власний розсуд будь-які стандарти, інтерпретації та поправки, які були видані, але ще не набрали чинності.

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

У зв'язку з набуттям чинності з 1 січня 2018 року МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" Товариство застосовує таку облікову політику, яка описана у відповідному розділі цього звіту.

Перекласифікація фінансових активів

Станом на 1 січня 2018 року, на дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 9, керівництво Товариства розглянуло бізнес-моделі, що застосовуються до наявних фінансових активів, і перекваліфікували фінансові активи в відповідні категорії згідно з МСФЗ (IFRS) 9.

Дебіторська заборгованість покупців і замовників

В зв'язку з впровадженням МСФЗ (IFRS) 9 Товариство застосувало спрощений підхід визначення очікуваних кредитних збитків стосовно торгової дебіторської заборгованості, згідно з яким на момент первісного визнання заборгованості потрібно визнати очікуваний збиток, який може бути отриманий протягом життєвого циклу. Щоб оцінити очікувані кредитні збитки, дебіторська заборгованість покупців і замовників підрозділяється на групи на основі однорідних для кожної групи характеристик кредитного ризику і термінів прострочення заборгованості для договорів одного типу. Для кожної компанії Товариства заборгованість покупців і замовників була згрупована на основі вищевказаних принципів, і для кожної групи контрагентів були визначені частки очікуваних збитків згідно з кредитним ризиком для кожної тривалості терміну прострочення платежу. В результаті того, що в попередні роки Товариство використовувала подібний підхід до нарахування резерву, сума резерву під знецінення дебіторської заборгованості на 1 січня 2018 року не змінилась.

Фінансові зобов'язання

Товариство не визначило фінансових зобов'язань, що оцінюються за справедливою вартістю, з визнанням змін справедливої вартості в звіті про прибути або збитки. Зміни в класифікації та вимірюванні фінансових зобов'язань Товариства відсутні.

МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами"

За винятком вимоги про більш детальне розкриття інформації щодо виручки за типами клієнтів, застосування МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід за договорами з клієнтами" не мало істотного впливу на фінансову звітність Товариства. Відповідно, вступне сальдо нерозподіленого прибутку та інших резервів і неконтрольована частка станом на 1 січня 2018 роки не були перераховані.

4.16. Стандарти, що були опубліковані, але ще не набули чинності та не були застосовані достроково

Нижче наводяться стандарти та роз'яснення, які були випущені, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства. Товариство планує застосувати ці стандарти на дату їх вступу в силу.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

Новий стандарт являє єдину модель ідентифікації договорів оренди та порядку їх обліку в фінансовій звітності як орендарів, так і орендодавців. Він замінює МСБО (IAS) 17 "Оренда" і пов'язані з ним керівництва по його інтерпретації.

МСФЗ (IFRS) 16 використовує контрольну модель для виявлення оренди, проводячи розмежування між орендою і договором про надання послуг на підставі наявності або відсутності виявленого активу під контролем клієнта.

Введено значні зміни в бухгалтерський облік з боку орендаря, з усуненням відмінності між операційною та фінансовою орендою і визнанням активів і зобов'язань по відношенню до всіх договорів оренди (за винятком обмеженого ряду випадків короткострокової оренди і оренди активів з низькою вартістю)

При цьому, стандарт не містить значних змін вимог до бухгалтерського обліку з боку орендодавця.

Товариству необхідно буде враховувати вплив змін, що були внесені цим стандартом, наприклад, на інформаційні системи та системи внутрішнього контролю.

Стандарт вступає в силу для періодів, що починаються 1 січня 2019 року або пізніше, при цьому, застосування до цієї дати дозволено для організацій, які також застосовує МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з клієнтами".

КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо розрахунку податку на прибуток"

КТМФЗ (IFRIC) 23 є тлумаченням до МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток". КТМФЗ (IFRIC) 23 доречно застосовувати до всіх ситуацій, які пов'язані з невизначеністю щодо того, чи є розрахунок податку на прибуток прийнятним з погляду чинного податкового законодавства.

Ключові ідеї КТМФЗ 23:

1) підприємство зобов'язане використовувати судження, щоб визначити, чи слід розглядати кожну податкову ситуацію (трактування) незалежно одна від одної, чи слід розглядати деякі податкові ситуації спільно. Рішення має ґрунтуватися на тому, який підхід забезпечує кращі прогнози щодо усунення невизначеності;

2) підприємство має зробити припущення, що податковий орган, який має право перевіряти будь-які звітні суми, перевірить ці суми та матиме повне уявлення про всю відповідну інформацію. Лише в цьому випадку враховується вплив невизначеності;

3) підприємство розглядає, чи є ймовірним, що відповідний орган погодиться з кожним податковим підходом чи групою податкових підходів, які використала компанія або планує використовувати в процесі подання податку на прибуток. За результатами цього розгляду можливими є два варіанти подальших дій:

- якщо підприємство робить висновок, що існує ймовірність прийняття певного податкового підходу, необхідно визначити оподатковуваний прибуток (податковий збиток), податкові бази,

невикористані податкові збитки, невикористані податкові пільги або ставки податку відповідно до цього підходу;

- якщо підприємство робить висновок, що відсутня ймовірність прийняття певного податкового підходу, під час визначення оподатковуваного прибутку (податкового збитку), податкових баз, невикористаних податкових збитків, невикористаних податкових пільг і ставок податку необхідно використовувати один із методів: 1) найбільш імовірної суми або 2) очікуваної вартості (середньозважена вартість усіх можливих значень). Рішення має ґрунтуватися на тому, який метод забезпечує кращі прогнози щодо вирішення невизначеності.

Під час першого застосування цього Тлумачення необхідно використовувати ретроспективний підхід:

- шляхом визнання кумулятивного ефекту від первісного застосування як коригування залишку нерозподіленого прибутку або інших відповідних компонентів власного капіталу на початок звітної періоду, у якому підприємство вперше застосовує ці вимоги, без коригування порівняльної інформації; або

- з перерахунком усієї порівняльної інформації, якщо це можна реалізувати без використання суджень постфактум.

Початок створення КТМФЗ (IFRIC) 23 - січень 2014 року. Тлумачення - 07.06.2017, набрання чинності - 01.01.2019.

З 01.01.2019 набирають чинності окремі зміни до МСФЗ (IFRS) 9, МСБО (IAS) 28, МСБО (IAS) 19, а саме,

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

12.10.2017 Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку опублікувала документ "Дострокове погашення з від'ємним відшкодуванням (Зміни до МСФЗ 9)", де розглянуто питання як класифікувати окремі фінансові активи, що підлягають достроковому погашенню.

Наразі МСФЗ (IFRS) 9 дозволяє підприємствам оцінювати фінансові активи, що підлягають достроковому погашенню з негативним відшкодуванням, за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід замість оцінки за справедливою вартістю через прибутки та збитки.

Остаточні поправки містять роз'яснення щодо обліку зміни (заміни) фінансового зобов'язання, що оцінюється за амортизованою вартістю і не призводить до анулювання такого фінансового зобов'язання. Рада роз'яснює, що підприємство визнає будь-які коригування амортизованої вартості фінансового зобов'язання, що виникають в результаті зміни або заміни, у прибутку або збитку на дату таких змін.

Зазначені зміни мають застосовуватися ретроспективно. Дострокове застосування дозволено одночасно із застосуванням МСФЗ (IFRS) 9 з 01.01.2018.

МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства"

12.10.2017 Рада з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку опублікувала уточнення "Довгострокові частки участі в асоційованих і спільних підприємствах (Зміни до МСБО (IAS) 28)".

МСФЗ (IFRS) 9 виключає зі сфери застосування частки участі в асоційованих і спільних підприємствах, що обліковуються згідно з МСБО (IAS) 28. Опублікованим уточненням Рада пояснює, що підприємство застосовує МСФЗ (IFRS) 9 до довгострокових часток участі в асоційованому або спільному підприємстві, щодо яких не застосовується метод участі в капіталі. МСБО (IAS) 19 "Виплати працівникам"

Зміни від 07.02.2018 уточнюють вимоги до визначення витрат підприємства на пенсійні програми на випадок, коли вносяться зміни до таких програм із визначеними виплатами, і, як наслідок, відбувається скорочення програми чи здійснюються розрахунки за цією програмою.

За новими вимогами, коли відбувається зміна програми, скорочення чи здійснення розрахунків, необхідно переоцінити чисті активи (зобов'язання) підприємства за визначеними виплатами.

Зазначимо, що мають використовуватися нові припущення під час проведення переоцінки з метою визначення вартості поточного обслуговування та чистого відсотку на залишок за звітний

період після зміни програми.

Щорічне вдосконалення МСФЗ

Зміни, які є частиною щорічного вдосконалення МСФЗ за період 2015 - 2017 рр. та які набувають чинності з 01.01.2019.

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу"

У стандарті міститься вимога повторної оцінки частки в бізнесі за умов, коли суб'єкт господарювання отримує контроль над таким бізнесом, який є спільною операцією. Зазначена вимога пов'язана з позиціонуванням такої угоди як поетапного об'єднання бізнесу.

МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність"

В стандарті робиться уточнення щодо спільного контролю: коли підприємство отримує спільний контроль над бізнесом, що є спільною операцією, підприємство не проводить повторної оцінки раніше визнаної частки в цій компанії.

МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток"

Податкові наслідки доходу у формі дивідендів визнають тоді, коли визнають зобов'язання виплатити дивіденди. Це твердження застосовують до всіх податкових наслідків дивідендів, в т.ч. до ситуацій, за яких існують різні ставки податку для розподіленого та нерозподіленого прибутку.

МСБО (IAS) 23 "Витрати на позики"

В частині витрат на позики, що підлягають капіталізації. Зміни уточнюють: якщо будь-які конкретні позики залишаються непогашеними після того, як відповідний актив буде готовий до його очікуваного використання або продажу, це запозичення стає частиною коштів, які суб'єкт господарювання в цілому запозичує, під час розрахунку ставки капіталізації на загальні позики.

5. Нематеріальні активи, 1000, 1001, 1002 Балансу

Зміни у балансовій вартості нематеріальних активів протягом 2018 року були такими, по залишковій вартості:

Показники	Програмне забезпечення	Технічні умови, ліцензія	Всього
Вартість станом на 31.12.2017	73	62	135
Надійшло	-	-	-
Вибуло	-	-	-
Амортизаційні відрахування	12	15	27
Вартість станом на 31.12.2018	61	47	108

Вартість нематеріальних активів на 31.12.2017 р.

(У тисячах гривень) Програмне забезпечення Технічні умови, ліцензія Всього

Первісна вартість	73	82	155
Накопичена амортизація	(12)	(35)	(47)
Залишкова (балансова) вартість	61	47	108

Нематеріальні активи за вартістю придбання на звітну дату балансу складають 155 тис. грн. Накопичений знос - 47 тис. грн., відповідно, залишкова вартість - 108 тис. грн. До нематеріальних активів віднесено програмне забезпечення та технічні умови, ліцензія.

6. Основні засоби, 1010, 1011, 1012 Балансу

Зміни у балансовій вартості основних засобів протягом 2018 року були такими, по залишковій вартості:

Показники	Будинки та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструмент та приладдя	Інші	Всього
Вартість станом на 31.12.2017	33 388 83 242 3 124	206	28	119 988		
Надійшло (модернізовано)	26 789 8 443	1 782 15	0	37 029		

Вибуло, втрати від зменшення корисності	361	1 285	410	0	0	2 056
Амортизаційні відрахування	1 070	2 043	426	62	14	3 615
Вартість станом на 31.12.2018	58 746	88 357	4 070	159	14	151 346

Вартість основних засобів на 31.12.2018 р.

Показники	Будинки та споруди та приладдя	Інші	Всього	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструмент
Первісна вартість	244 667		904 989	618 240	514	103
Накопичена амортизація	185 921		816 632	614 170	355	89
Залишкова (балансова) вартість	58 746		88 357	4 070	159	14

Товариство отримало кредит від ПАТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ" Забезпечення - Єдиний майновий комплекс, що знаходиться за адресою Сумська обл., Сумський р-н, с. Бездрик, вул. Зарічна, буд.1, обладнання заводу; нерухомість магазину - бару 390 кв. м., що знаходиться за адресою с. Бездрик, вул. Зарічна, 5а.

7. Запаси, рядок 1100 Балансу

Станом на 31.12.2018 р. та порівняльні періоди запаси включали:

Найменування групи На 31.12.2018 На 31.12.2017

Сировина і матеріали	3 299	1 517
Тара	3 120	1 899
Паливо	420	136
Запасні частини	969	706
Будівельні матеріали	394	767
Інші матеріали	1 893	597
Товари	896	2
Незавершене виробництво	17 671	16 330
Готова продукція	4 266	2 534
Разом	32 928	24 488

В минулих періодах, при перевезенні готової продукції на віддалений склад Товариства, відбулася подія пов'язана з крадіжкою готової продукції. За даним фактом правоохоронними органами були порушено кримінальні справи та дотепер ведуться слідчі дії. Станом на 31.12.2018 року в активах балансу Товариства обліковуються запаси, які залишаються не повернутими на суму 264 тис. грн. На суму не повернутих запасів нарахований резерв під знецінення на суму 264 тис. грн.

8. Торгова та інша дебіторська заборгованість

Станом на 31.12.2018 р. та порівняльні періоди торгова дебіторська заборгованість за вирахуванням резерву від зменшення корисності та дебіторська заборгованість з бюджетом включала:

Найменування статті	Рядок звітності	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, послуги		1125	12 316
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		1135	9 798
		3 125	12 661

Станом на кінець звітного року дебіторська заборгованість по розрахунках з бюджетом з податку на додану вартість становить 9 771 тис. грн., з інших податків - 27 тис. грн.

На торговельну дебіторську заборгованість проценти не нараховуються. Грошові потоки, пов'язані із короткостроковою дебіторською заборгованістю, не дисконтуються. На нефінансову дебіторську заборгованість проценти не нараховуються.

Протягом звітного року був нарахований резерв сумнівних боргів в сумі 0 тис. грн. (в 2017 році - 7 тис. грн.) на заборгованість без руху більше року. Станом на кінець звітного року залишок резерву по торговій дебіторській заборгованості становить 10 тис. грн.

В складі дебіторської заборгованості за продукцію, товари, послуги обліковується заборгованість ВАТ "Гомельський жировий комбінат" (далі - боржник), яка не погашена в термін, установлений договором. Товариство звернулось до суду про стягнення коштів з боржника та отримало рішення про задоволення своїх вимог в повному обсязі. На виконання рішення суду, боржник сплатив в 2018 р - 0 тис. грн. (2017 р : 133), станом на кінець року в балансі Товариства залишається не погашеною заборгованість в сумі 791 тис.грн. (2017:791)

Станом на 31 грудня аналіз торгової дебіторської заборгованості за строками погашення є таким:

Залишки станом на	До 1 року	1-2 роки	2-3 роки
31.12.2018	12 316 -	-	-
31.12.2017	3125 -	-	-

9. Авансові платежі

Станом на 31.12.2018 р. та порівняльні періоди авансові платежі за вирахуванням резерву від зменшення корисності включали:

Найменування статті	Рядок звітності	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Аванси на придбання товарів, робіт, послуг			
1130	2 142	9 314	

Аванси на придбання товарів, робіт (послуг) відображені за вирахуванням суми ПДВ, яка відображена по першій події згідно з нормами Податкового Кодексу України.

Протягом звітного року був нарахований резерв сумнівних боргів в сумі 0 тис. грн. (в 2017 році - 44 тис. грн.). Станом на кінець звітного року залишок резерву по авансах виданих становить 102 тис. грн.

10. Грошові кошти

Грошові кошти станом на 31.12.2018 р. та порівняльні періоди характеризувались:

Найменування статті	Рядок звітності	На 31.12.2018	На 31.12.2017	
Готівка	1166	16	11	
Грошові кошти на рахунках в банках в національній валюті		1167	1936	5 698

11. Капітал, рядки 1400, 1415, 1420 Балансу

Зареєстрований статутний капітал

Станом на 31 грудня 2018 р., 31 грудня 2017 р., зареєстрований статутний капітал Товариства складався з 41 808 440 звичайних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Одна акція дає право одного голосу

Станом на 31 грудня 2018 р., 31 грудня 2017 р., загальна облікова вартість внесеного капіталу

становила 10 452 тис. грн.

Фонди Товариства

Фонди та Резерви, які підлягають розподілу не створювались. Згідно положень Статуту Товариства створено резервний капітал в сумі 113 тис. грн., який може бути використаний на покриття збитків. Руху резервного капіталу в 2018-2017 рр. не було.

В 2016 році Товариство провело переоцінку необоротних активів, з відповідним відображенням у складі капіталу дооцінки в сумі 54 564 тис. грн. Протягом 2018 р капітал у дооцінках зменшений на 3 147 тис. грн. (2017 р : 2 120 тис. грн.) в сумі нарахованої амортизації переоцінених активів та відображений в складі нерозподіленого прибутку.

Станом на 31.12.2018 року залишок капіталу у дооцінках складає 49 303 грн. (2017 р : 52 444 тис. грн.)

12. Довгострокові зобов'язання, включаючи поточну частину та короткострокові кредити банків

Станом на 31.12.2018 р. та порівняльні періоди зобов'язання характеризувались:

Найменування статтіРядок звітності На 31.12.2018На 31.12.2017

Короткострокові кредити банків 1600 50 035 25 000

Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями 1610 - +

В 2018р. Товариство погасило кредит ПАТ "Таскомбанк" у сумі 25 000 тис. грн.

В червні 2018 року Товариство отримало декілька кредитів від ПАТ "РАЙФФАЙЗЕН БАНК АВАЛЬ", а саме: по договору овердрафту № 015/ДЗ-2-КБ/202 від 14.06.2018 кредит у національній валюті, з лімітом в розмірі до 2 000 тис. грн., зі строком користування 14.06.2018 - 07.06.2019, відсоткова ставка 17,6-20,6 відсотків; по генеральному договору на здійснення кредитних операцій № 01/ДЗ-2-КБ/199 від 14.06.2018 та кредитним договором №010/ДЗ-2-КБ/200 від 14.06.2018 та № 010/ДЗ-2-КБ/201 від 14.06.2018 кредит у національній валюті, з лімітом в розмірі до 20 000 тис. грн., зі строком користування 14.06.2018 - 07.06.2019, відсоткова ставка 5,5 відсотків. В жовтні 2018 року Товариство отримало по генеральному договору на здійснення кредитних операцій № 01/ДЗ-2-КБ/199 від 14.06.2018 та кредитним договором №010/ДЗ-2-КБ/228 від 12.10.2018 та №010/ДЗ-2-КБ/229 від 12.10.2018 кредит у національній валюті, з лімітом в розмірі до 10 000 тис. грн., зі строком користування 12.10.2018 - 06.10.2019, відсоткова ставка 5,45 відсотків; по генеральному договору на здійснення кредитних операцій № 01/ДЗ-2-КБ/199 від 14.06.2018 та кредитним договором №012/ДЗ-2-КБ/228/1 від 12.10.2018 та №012/ДЗ-2-КБ/229/1 від 12.10.2018 кредит у національній валюті, з лімітом в розмірі до 20 000 тис. грн., зі строком користування 12.10.2018 - 12.10.2021, відсоткова ставка 5,67 відсотків. Станом на 31.12.2018 року непогашена частина кредитної лінії становить 50 035 тис. грн.

13. Торгова кредиторська заборгованість

Станом на 31.12.2018 р. та порівняльні періоди торгова кредиторська заборгованість за матеріали та сировину для виробництва характеризувалась:

Найменування статтіРядок звітності На 31.12.2018На 31.12.2017

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги 1615 26 330 27 858

В 2017 році Товариство придбало обладнання в іноземного постачальника з оплатою частинами. Кінцевий термін оплати - серпень-жовтень 2021 року. Непогашена частина заборгованості станом на 31.12.2018 року обліковується в сумі 18 265 тис. грн.(2017: 24 443)

14. Інша кредиторська заборгованість та нараховані забезпечення

Станом на 31.12.2018 р. та порівняльні періоди інша заборгованість та нараховані забезпечення характеризувались:

Найменування статті	Рядок звітності	На 31.12.2018	На 31.12.2017
Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом		1620	341 559
Єдиний соціальний внесок	1625	76	81
Нарахування по заробітній платі	1630	554	419
Аванси одержані	1635	10 432	1 282
Резерв виплат працівникам	1660	838	627
Резерв інших витрат і платежів	1660	264	264
Інші поточні зобов'язання	1690	45 068	44 418

Кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом включає заборгованість з податку на прибуток в сумі 288 тис. грн.

На суму не повернутих запасів нарахований резерв під знецінення на суму 264 тис. грн.

В складі інших поточних зобов'язань рахується заборгованість за поворотними фінансовими допомогами (позиками) отриманими в 2016-2018 році, строк погашення яких настає в 2019 році.

Станом на 31.12.2018 року - 45 052 тис. грн. (станом на 31.12.2017 р. - 44 402 тис. грн).

15. Доходи, рядок 2000 Звіту про фінансові результати

Показники	2018 рік	2017 рік
Олія соняшникова нерафінована	158835	31 494
Олія рафінована дезодорована виморожена		14159 24 980
Олія в пляшках	39577	119 763
Прянощі	9883	8 484
Інші	3738	2 259
Разом	226 192	186 980

16. Собівартість реалізованих товарів (робіт, послуг), рядок 2050 Звіту про фінансові результати

Показники	2018 рік	2017 рік
Сировина та матеріали	193880	159 455
Витрати на оплату праці	10 119 8 095	
Відрахування на соціальні заходи	2 210	1 771
Амортизація	3 564	1 798
Інші	320	258
Разом	210 093	171 377

17. Інші операційні доходи, рядок 2120 Звіту про фінансові результати

Показники	2018 рік	2017 рік
Супутня продукція та відходи	55 994	20 831
Дохід від курсових різниць -		34 754

Дохід від оренди	223	39
Інші	40	208
Фінансова допомога (позика)	11 615	13 000
Разом	67 872	68 832

Товариство відображає в складі інших операційних доходів, отримані протягом року безповоротні фінансові допомоги (позики) в сумі 11 615 тис. грн. для поповнення оборотних коштів. Товариство зазначені кошти використовує в процесі операційної господарської діяльності для поповнення власних оборотних коштів, також для реконструкції заводу із влаштування цеху екстракції олії з допоміжними будівлями. В 2018 році дохід від курсових доходів відображений згорнуто за мінусом курсових витрат.

18. Адміністративні витрати, рядок 2130 Звіту про фінансові результати

Показники	2018 рік	2017 рік
Амортизаційні відрахування	34	167
Заробітна плата і нарахування	1 118	1 005
Матеріальні витрати	265	474
Банківські послуги	608	151
Послуги сторонніх організацій	412	590
Відрядження	189	116
Витрати на транспорт	15	-
Витрати на екологію	38	-
Разом	2 679	2 503

19. Інші операційні витрати, рядок 2180 Звіту про фінансові результати

Показники	2018 рік	2017 рік
Вартість супутньої продукції та відходів	53 298	20 363
Витрати від курсових різниць	441	36 123
Резерв під сумнівну заборгованість	20	51
Знецінення запасів	28	36
Штрафи	375	27
Податки	491	664
Інші	853	313
Разом	55 506	57 577

20. Витрати на збут, рядок 2150 Звіту про фінансові результати

Показники	2018 рік	2017 рік
Заробітна плата і нарахування	954	1 040
Транспортно-експедиційні послуги	10 887	8 714
Витрати на фасування та упаковку	4 833	9 445
Маркетингові заходи, реклама	531	345
Амортизація	45	45
Відрядження	169	172
Інші	596	783
Разом	18 015	20 544

21. Інші доходи, рядок 2240 Звіту про фінансові результати

Показники	2018 рік	2017 рік
Фінансова допомога (позики)	-	-

22. Фінансові витрати, рядок 2250 Звіту про фінансові результати

Показники	2018 рік	2017 рік
Відсотки за користування кредитом	3 564	1 444
Разом	3 564	1 444

23. Операції з пов'язаними сторонами

Операції з акціонерами

Пов'язані сторони Товариства включають акціонерів та членів їх сімей. Найбільш суттєві операції з пов'язаними сторонами стосуються операцій по отриманню безпроцентних поворотних фінансових допомог (позик). В звітному році Товариством отримано від Бикова Геннадія Миколайовича поворотних позик на суму 8 015 тис. грн. та безповоротних позик на суму 7 365 тис. грн. та від Мазкуна Анатолія Анатолійовича поворотних позик на суму 4 250 тис. грн. та безповоротних позик на суму 4 250 тис. грн. Залишки із пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2018 р. рахуються в сумі інших поточних зобов'язань - 45 052 тис. грн, в т.ч.:

Биков Г.М. - 28 852 тис. грн.;

Зайцева М.О. - 4 500 тис. грн.;

Мазкун А.А. - 11 700 тис. грн.

Залишки із пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2017 р. рахуються в сумі інших поточних зобов'язань - 44 402 тис. грн., в т.ч.:

Биков Г.М. - 28 202 тис. грн.;

Зайцева М.О. - 4 500 тис. грн.;

Мазкун А.А. - 11 700 тис. грн.

Винагорода ключового управлінського персоналу Товариства

Винагорода, виплачена (нарахована) управлінському персоналу в кількості 6 осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., складала 202 тис. грн., 31.12.2017 р. - 150 тис. грн. (в кількості 3 осіб) і включена в адміністративні витрати.

Товариство не застосовує винагород у формі опціонів на придбання акцій для керівників та не має зобов'язань з пенсійного забезпечення перед колишніми членами Правління, Дирекції, членами Наглядової ради.

24. Договірні та умовні зобов'язання

Загальні умови функціонування

Політична і економічна ситуація в країні в 2018 році в значній мірі визначалася факторами, які виникли в 2014-2015 роках і характеризувалися нестабільністю, що призвело до погіршення стану державних фінансів, неліквідності ринків капіталу, підвищенню темпів інфляції і девальвації національної валюти по відношенню до основних іноземних валют.

Уряд України продовжує здійснювати комплексну програму структурної реформи, спрямованої на усунення існуючих диспропорцій в економіці, державних фінансах та управлінні, боротьбі з корупцією, реформування судової системи з кінцевою метою забезпечити умови для відновлення економіки в країні.

Стабільність української економіки залежить від ефективності реалізації політичних, економічних та соціальних реформ, а також можливості отримання зовнішньої фінансової допомоги від міжнародних фінансових інститутів і держав-партнерів.

Керівництво не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому. Керівництво вважає, що їм здійснюються всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності.

Податкові ризики

Операції Товариства та її фінансовий стан надалі зазнаватимуть впливу регуляторних змін в Україні, в тому числі впровадження існуючих і майбутніх правових і податкових нормативних актів.

Юридичні аспекти

У ході звичайної господарської діяльності Товариство є об'єктом судових позовів і претензій. Коли ризик вибуття ресурсів, пов'язаний із такими судовими позовами і претензіями, вважався імовірним та сума такого вибуття могла бути достовірно оцінена, Товариство включало такі вибуття до звіту про фінансові результати. Якщо керівництво Товариства оцінює ризик вибуття ресурсів як імовірний або сума такого вибуття не може бути достовірно оцінена, Товариство не створює резерву під умовні зобов'язання. Такі умовні зобов'язання відображаються у цій фінансовій звітності. Ці умовні зобов'язання можуть реалізуватись у майбутньому, якщо вибуття ресурсів стане можливим.

Станом на 31 грудня 2018 року такі умовні зобов'язання у складі інших поточних зобов'язань відсутні (2017: відсутні).

Питання охорони навколишнього середовища

Звичайна господарська діяльність Товариства може завдавати шкоди навколишньому середовищу. Нормативні положення щодо охорони навколишнього середовища в Україні змінюються та постійно переглядаються. В міру визначення зобов'язань вони негайно визнаються. Потенційні зобов'язання, що можуть виникнути в результаті суворішого застосування існуючих нормативно-правових актів, позовів громадян або змін у законодавстві чи нормативно-правових актах, наразі неможливо оцінити. Керівництво вважає, що за існуючих умов застосування вимог законодавчих актів не існує суттєвих зобов'язань щодо завдання шкоди навколишньому середовищу, які мають бути нараховані у фінансовій звітності.

Страхування

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2018 р., Товариство за договорами страхування майна, сплатило 28 тис. грн. страхових платежів, в 2017 р. - 73 тис.грн.. Заборгованість по страхових платежах станом на 31 грудня 2018р. відсутня (2017 р.: відсутня).

25 Інформація за сегментами

В 2018 році у Товариства присутній тільки один операційний сегмент, який займає більше 90 % доходу це виробництво олії та рослинних жирів в 2018 році - 94,3 % (2017: 93,6 %).

Географічні сегменти

За рік, що закінчився 31.12.2018

Україна	Азія	Америка	Європа	Африка
Всього доходи, в т.ч. зовнішні				
1 925	85 754	-	69 638 68 875	-

За рік, що закінчився 31.12.2017

Україна	Азія	Америка	Європа	Африка
Всього доходи, в т.ч. зовнішні доходи			95 188 63 531	
17 770 9 556	935			

26. Управління фінансовими ризиками: цілі та політика

Основні фінансові інструменти Товариства включають дебіторську та кредиторську заборгованість, процентні кредити та позики, грошові кошти та їх еквіваленти. Основна ціль цих фінансових інструментів - забезпечити фінансування діяльності Товариства. Товариство має різні інші фінансові активи і зобов'язання, такі як інша дебіторська та інша кредиторська заборгованість, що виникають безпосередньо у ході операційно-господарської діяльності Товариства.

Основні ризики, притаманні фінансовим інструментам Товариства - ризик ліквідності, кредитний ризик. Товариство може зазнавати валютного ризику унаслідок несприятливих змін курсів іноземних валют. Підходи до управління кожним із цих ризиків представлені нижче. Товариство не зазнає процентного ризику, оскільки процентна ставка за відновлювальною кредитною лінією не має змінної частини і не прив'язана до будь-якої референтної ставки.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Метою Товариства є підтримання безперервності фінансування шляхом використання умов кредитування, що надаються постачальниками, а також залучення процентного банківського кредиту та безпроцентних позик. Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється.

У таблиці нижче наведено строки погашення фінансових зобов'язань Товариства станом на 31 грудня на основі недисконтованих контрактних платежів:

Станом на 31.12.2018 р.

Фінансові зобов'язання	До 6 міс.	Від 6 міс. до 1 року	Від 1 до 3-х років	Більше	3	
років Всього						
Короткострокові кредити банків	-	50 035 -	-	50 035		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги			-	8 065 -	-	8 065
Кредиторська заборгованість за обладнання			-	18 265 -		18 265
Інші поточні зобов'язання (позики)-		45 068 -		45 068		

Станом на 31.12.2017р.

Фінансові зобов'язання	До 6 міс.	Від 6 міс. до 1 року	Від 1 до 3-х років	Більше	3	
років Всього						
Короткострокові кредити банків	25 000 -	-	-	25 000		
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги			3 415 -	-	-	3 415
Кредиторська заборгованість за обладнання			-	24 443 -		24 443
Інші поточні зобов'язання (позики)-		44 418 -		44 418		

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Товариства є грошові кошти, торговельна та інша дебіторська заборгованість.

Товариство піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Товариством, що в результаті призведе до фінансових збитків

Товариства.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена за вирахуванням резерву сумнівних боргів. Товариство не вимагає застави за фінансовими активами. Кредитний ризик Товариства відслідковується й аналізується в кожному конкретному випадку, і керівництво Товариства вважає, що кредитний ризик адекватно відображений у резервах сумнівних боргів.

Валютний ризик

Коливання валютних курсів породжують ризик при експортно-імпортних операціях Товариства. Ймовірність виникнення можливих збитків можливе унаслідок несприятливих змін курсів іноземних валют. Керівництво здійснює контроль ризику та мінімізацію сум імовірних збитків, за допомогою своєчасно здійснених валютообмінних операцій, тобто ще до того, як відбудеться небажана зміна курсів або ж за допомогою компенсації можливих збитків від зміни курсів за рахунок паралельних експортно-імпортних операціях з валютою.

Управління ризиком недостатності капіталу

Завданням Товариства при управлінні капіталом є забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати на безперервній основі з метою одержання прибутку для акціонерів і вигод для інших зацікавлених осіб, а також забезпечити фінансування поточних операційних потреб, капітальних вкладень та стратегії розвитку Товариства.

Керівництво постійно контролює структуру капіталу Товариства й може коригувати свою політику й цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або стратегії розвитку. Протягом минулого року, та року, що закінчився 31 грудня 2018р., цілі, політика та процедури Товариства не зазнали змін.

Товариство контролює капітал, застосовуючи коефіцієнт платоспроможності, що являє собою чисту заборгованість, поділену на сумарний капітал плюс чиста заборгованість. Товариство включає до складу чистої заборгованості торгіву кредиторську заборгованість, та за розрахунками з оплати праці за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Капітал включає власний капітал.

27. Справедлива вартість фінансових інструментів

Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначається з урахуванням різної ринкової інформації та відповідних методик оцінки. Однак для проведення такої оцінки необхідно обґрунтоване судження при тлумаченні ринкової інформації. Відповідно, такі оцінки не завжди виражають суми, які Товариство може отримати в існуючій ринковій ситуації.

Балансова вартість грошових коштів, торгової та іншої дебіторської та кредиторської заборгованості майже дорівнює їх справедливій вартості у зв'язку з короткостроковістю погашення цих інструментів.

Процентні позики мають фіксовані процентні ставки, що відображають поточні умови для аналогічної заборгованості. Балансова вартість цих боргових зобов'язань приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Станом на 31 грудня 2018 р та 31 грудня 2017 р. у Товариства відсутні фінансові інструменти доступні для продажу.

28. Гіперінфляція

МСФЗ 29 не встановлює абсолютного рівня, при якому вважається, що виникає гіперінфляція. Необхідність перераховувати фінансові звіти згідно з даним стандартом є питанням судження.

Показником гіперінфляції є характеристики економічного середовища в країні, які включають таке (але не обмежуються таким):

а) основна маса населення віддає перевагу збереженню своїх цінностей у формі:

немонетарних активів або у відносно стабільній іноземній валюті. Суми, утримувані в національній валюті, негайно інвестуються для збереження купівельної спроможності;

б) основна маса населення розглядає грошові суми не в національній грошовій одиниці, а у відносно стабільній іноземній валюті. Ціни можуть також наводитися в цій валюті;

в) продаж та придбання на умовах відстрочки платежу здійснюється за цінами, які компенсують очікувану втрату купівельної спроможності протягом періоду відстрочки платежу, навіть якщо цей строк є коротким;

г) відсоткові ставки, заробітна плата та ціни індексуються згідно індексу цін;

?) кумулятивний рівень інфляції за трирічний період наближається до 100% або і перевищує цей рівень.

Оскільки відносно 2018 року виконуються не всі критерії для коригування статей звітності на індекс інфляції, а частина з них - суб'єктивна, застосування стандарту може бути виключене самостійно рішенням Товариства.

Керівництво Товариства вирішило не застосовувати стандарт МСФЗ 29 для складання звітності за 2018 рік.

29. Події після звітної дати

За період з 01 січня 2019 року по дату складання фінансової звітності ніяких суттєвих подій які б вплинули на показники фінансової звітності не відбулося.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Сумикооп-аудит"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	30267686
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	40022, м. Суми, вул. Троїцька, 1
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№2033
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: №319/4, дата: 24.12.2015
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	Не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на Примітку 24 до цієї фінансової звітності. Діяльність Товариства, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в Україні. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 1-А, дата: 21.01.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 21.01.2019, дата закінчення: 25.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	25.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	51 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА
(АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК)**

Адресат

Акціонерам, Наглядовій раді Приватного акціонерного товариства "Сумський завод продовольчих товарів",
Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

Думка із застереженням

Ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Сумський завод продовольчих товарів" (надалі - "Товариство") відображеної в українських

гривнях на 31 грудня 2018 року за фінансовий рік, що закінчився (надалі - "фінансова звітність"), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р., та звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та звіту про зміни у власному капіталі за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних у розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31.12.2018 року та його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки із застереженням

В складі поточних зобов'язань Балансу (звіту про фінансовий стан) відображена заборгованість Товариства перед іноземним постачальником за придбане обладнання із строком погашення більше дванадцяти місяців в сумі 17 488 тис. грн. (551 тис. євро по курсу НБУ на 31.12.2018), яка повинна бути відображена в складі довгострокових зобов'язань за амортизованою вартістю, у відповідності до п. 47 МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Ми не можемо визначити необхідних коригувань показників фінансової звітності, так як Товариством не визначено ставки ефективної ставки відсотка, для дисконтування майбутніх грошових платежів.

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

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашу думку, звертаємо увагу на Примітку 24 до цієї фінансової звітності. Діяльність Товариства, як і діяльність інших компаній в Україні, зазнає та продовжуватиме зазнавати у найближчому майбутньому впливу політичної та економічної невизначеності, що спостерігається в Україні. Ми не вносимо подальших застережень до нашої думки щодо цього аспекту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з інформації, яка міститься в Річній інформації про емітента за 2018 рік (Річний звіт Товариства), але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї. Очікується, що Річний звіт Товариства буде наданий нам після дати цього звіту аудитора. Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося з Річним звітом Товариства, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому

існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

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

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, який містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- о ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- о отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- о оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- о доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть

примусити компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;
о оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які значні недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Мироненко Людмила Василівна.

Аудитор
сертифікат серії А № 005777
виданий 29 квітня 2004 р.

Л.В. Мироненко

Директор АФ ТОВ "Сумикооп-аудит"
Макаренко
сертифікат серії А № 006551
виданий 29 квітня 2009 р.

С. М.

Адреса аудитора:
40022 м. Суми, вул. Троїцька, 1 к. 10.

25.03.2019

XVI. Твердження щодо річної інформації

Посадові особи, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента, стверджують що, наскільки відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне

подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також стверджують, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента. Основними ризиками та невизначеностями, з якими стикаємось у своїй господарській діяльності є невизначеність загальноекономічних перспектив розвитку України.

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
28.03.2018	29.03.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
12.04.2018	13.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
07.05.2018	08.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
15.05.2018	16.05.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
31.07.2018	01.08.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
16.11.2018	16.11.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента