

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

Титульний аркуш

23.10.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 01/2020

(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)

Голова правління

(посада)

(підпис)

Ковальчук Віталій Володимирович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

### I. Загальні відомості

- |   |  |
|---|--|
| 1. Повне найменування емітента  | Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"  |
| 2. Організаційно-правова форма  | Акціонерне товариство  |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи   | 30356917   |
| 4. Місцезнаходження   | 46010, Тернопільська, -, м.Тернопіль, Лозовецька, 28   |
| 5. Міжміський код, телефон та факс  | 0352 (56-12-01), 0352 (56-12-01)   |
| 6. Адреса електронної пошти   | ter_moloko@reyestr.com.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)  | 08.10.2020, рішення наглядової ради емітента   |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення)  | - , - , -  |
| 9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо) | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, УКРАЇНА, DR/00002/ARM |

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

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<https://pjsc.molokija.com/ua>

23.10.2020

(URL-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	X
4. Інформація щодо корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	X
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції щодо емітента	
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	X
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	X
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента	X
2) інформація про розвиток емітента	X
3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента:	X
завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування	X
інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління:	X
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
інформація про наглядову раду	X
інформація про виконавчий орган	X
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента	X
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
повноваження посадових осіб емітента	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облигації емітента	

- 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом
- 4) інформація про похідні цінні папери емітента
- 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів
- 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента | X |
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. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації | 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 виникла протягом звітного періоду | X |
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації, у зв'язку із тим, що рейтингова оцінка емітента або цінних паперів емітента не проводилась, через те, що підприємство не має державної частки, не є монополістом, не має стратегічного значення.

Інформація про штрафні санкції емітента не розкрита, у зв'язку з тим що, за звітний рік до емітента не застосовувалися штрафні санкції.

Інформація про судові справи емітента не розкрита, у зв'язку з тим, що відсутні судові справи, за якими розглядалися позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента на початок звітного року, стороною в яких виступає емітент або його посадові особи.

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах не заповнюється, оскільки акції власників не мають обмеження, ними укладено з депозитарною установою договори про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені, і їх акції враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду не було змін акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації, тому що Товариство не проводило емісії облігацій.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство не здійснювало випуску інших цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації, тому що Товариство не випускало похідних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду не було фактів викупу власних акцій Товариством.

Складова змісту "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)" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації, тому що Товариство не випускало інших цінних паперів (крім акцій).

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації, оскільки протягом звітного періоду судом чи іншим державним органом не було фактів накладення обмежень щодо обігу цінних паперів Товариства.

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації, оскільки Товариство за підсумками звітного та попереднього років не здійснювало

виплату виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації, оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" відсутня оскільки відповідно до вимог рішення НКЦПФР №2826 приватне акціонерне товариство не розкриває таку інформацію у складі річної інформації.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації, тому що Товариство не володіє інформацією про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над Товариством.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента, наводиться в цих Примітках, оскільки технічно не забезпечено внесення таких даних, а саме: "Дата укладення договору та дата набрання чинності ним: Договір про узгодження дій щодо придбання акцій ПрАТ "Тернопільський молокозавод" від 2 липня 2019 р., з набранням чинності 02.07.2019.

Предмет договору: про узгодження дій щодо придбання акцій ПрАТ "Тернопільський молокозавод"

Строк дії договору: до повного виконання.

Кількість акцій (часток), що належать особам, які уклали договір, на дату його укладення:

Ковальчук Віталій Володимирович: до - 141775388 шт. або 37,8068%; після -99,4389%.

Ковальчук Валерій Володимирович: до - 37312500 шт. або 9,95%; після -99,4389%.

Ковальчук Ольга Михайлівна: до - 16507440 шт. або 4,401984%; після -99,4389%.

Барановський Сергій Степанович: до - 139686772 шт. або 37,249805%; після -99,4389%.

Величко Володимир Богданович: до - 37312500 шт. або 9,95%; після -99,4389%.

Глащенко Володимир Олександрович: до - 301410 шт. або 0,080376%; після -99,4389%.

Кількість голосуючих акцій (часток) товариства, що надає особі можливість розпоряджатися голосами на загальних зборах товариства, на дату виникнення обов'язку надіслати таке повідомлення:

Ковальчук Віталій Володимирович: до - 141775388 шт. або 37,8068%; після -99,4389%.

Ковальчук Валерій Володимирович: до - 37312500 шт. або 9,95%; після -99,4389%.

Ковальчук Ольга Михайлівна: до - 16507440 шт. або 4,401984%; після -99,4389%.

Барановський Сергій Степанович: до - 139686772 шт. або 37,249805%; після -99,4389%.

Величко Володимир Богданович: до - 37312500 шт. або 9,95%; після -99,4389%.

Глащенко Володимир Олександрович: до - 301410 шт. або 0,080376%; після -99,4389%.

Ковальчук Віталій Володимирович, Ковальчук Валерій Володимирович і Ковальчук Ольга Михайлівна є афілійованими особами".

Відомості щодо особливої інформації від 22.10.2019 року є відомостями про зміну адреси власного веб сайту Товариства, проте технічно не забезпечено вказання такого виду інформації.

Інформація згідно пунктів 36-45 Змісту не розкрита, у зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуску іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"
2. Скорочене найменування (за наявності)	ПрАТ "Тернопільський молокозавод"
3. Дата проведення державної реєстрації	23.10.2000
4. Територія (область)*	61000 - Тернопільська
5. Статутний капітал (грн)	15000000,00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0,000000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0,000000
8. Середня кількість працівників (осіб)	1494
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	Перероблення молока, виробництво масла та сиру 10.51, Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами 46.33., Роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах переважно продуктами харчування, напоями та тютюновими виробами 47.11.
10. Банки, що обслуговують емітента:	
1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	ПАТ "КРЕДОБАНК"
2) IBAN	IBAN UA263253650000002600601617340
3) поточний рахунок	IBAN UA263253650000002600601617340
4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	ПАТ "КРЕДОБАНК"
5) IBAN	IBAN UA263253650000002600601617340
6) поточний рахунок	IBAN UA263253650000002600601617340
Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ	

## 12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах

1) найменування	ТОВ "Масло-Союз"
2) організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
3) ідентифікаційний код юридичної особи	42531941
4) місцезнаходження	Обл. Черкаська, р-н Уманський, с. Громи, вул. Центральна, 50
5) опис	Товариство володіє часткою у статутному капіталі юридичної особи в розмірі 30%. Товариство внесло вклад до статутного капіталу у грошових коштах у сумі 9 000 000,00 грн. Представник Товариства бере участь у зборах учасників. Товариство є учасником юридичної особи.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ



## 15. Відомості про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента

1) найменування	ФІЛІЯ "РІВНЕ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД УКРАЇНА, Рівненська, 33001, м.Рівне, Дворецька 120 А
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "СТРИЙ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД УКРАЇНА, Львівська, 82400, Стрийський, м.Стрий, Сидора 4 Ж
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ЛЬВІВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Львівська, 79066, м.Львів, Зелена 301
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ІВАНО-ФРАНКІВСЬК-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Івано-Франківська, 76019, м.Івано- Франківськ, Сагайдачного 48 В
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ХМЕЛЬНИЦЬКИЙ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Хмельницька, 29009, м.Хмельницький, Ярослава Мудрого 2/4
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ЧЕРНІВЦІ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Чернівецька, 58009, Першотравневий, м.Чернівці, Жасмінна 3
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ВІННИЦЯ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО

2) місцезнаходження	АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Вінницька, 21021, Ленінський, м.Вінниця, Келецька 54-В
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ПОДІЛЛЯ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"; УКРАЇНА, Вінницька, 23151, Жмеринський, с. Носківці, Леніна 5 А
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ЛУЦЬК-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Волинська, 43008, м.Луцьк, Підгаєцька 13 А
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ЖМЕРИНСЬКИЙ МАСЛОЗАВОД" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Вінницька, 23100, Жмеринський, м.Жмеринка, Миру 33
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію заготівлі сировини.
1) найменування	ФІЛІЯ "ЖИТОМИР-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Житомирська, 10009, Корольовський, м.Житомир, Космонавтів 11
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ТЕРНОПІЛЬ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	"ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" УКРАЇНА, Тернопільська, 46010, м.Тернопіль, Лозовецька 28 І
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "КИЇВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
2) місцезнаходження	ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД УКРАЇНА, Київська, 03026, Голосіївський, м.Київ,

3) опис	Пирогівський шлях 154 Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "УЖГОРОД-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"
2) місцезнаходження	УКРАЇНА, Закарпатська, 88006, м.Ужгород, Гагаріна 101 офіс 507
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію.
1) найменування	ФІЛІЯ "ОДЕСА-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"
2) місцезнаходження	УКРАЇНА, Одеська, 65098, Малиновський, м.Одеса, Житомирська 4
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ВЕЙАВТО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД
2) місцезнаходження	УКРАЇНА, Тернопільська, 47707, Тернопільський, с. Біла, Промислова, 2
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію доставки і експедирування продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "УМАНЬ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД
2) місцезнаходження	УКРАЇНА, Черкаська, 20300, м.Умань, Івана Гонти 3
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.
1) найменування	ФІЛІЯ "ЧЕРНІГІВ-МОЛОКО" ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"
2) місцезнаходження	УКРАЇНА, Чернігівська, 14017, Новозаводський, м.Чернігів, Старобілоуська 63
3) опис	Філія є відокремленим структурним підрозділом ПрАТ "Тернопільський молокозавод" без статусу юридичної особи, яка діє, на підставі положення про філію. Філія здійснює функцію реалізації продукції.

## 18. Опис бізнесу

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

Організаційна структура ПрАТ "Тернопільський молокозавод" відображає мету та завдання які стоять перед Товариством. За потреби вона видозмінюється.

Організаційна структура ПрАТ "Тернопільський молокозавод" є функційною. Функційна структура Товариства побудована на принципах залучення до керівництва висококваліфікованого персоналу, який має вузьку спеціалізацію. Дана структура характерна високим рівнем вертикальної диференціації. В Товаристві переважає централізація влади, проте у торговій команді та маркетингу запроваджується активно робота в командах та делегування повноважень. Усі працівники дотримуються правил, норм і регламентів корпоративної культури, які сповідує керівництво Товариства.

Організаційна структура Товариства являє собою ієрархію, яка складається із чотирьох рівнів:

- вищий рівень управління (наглядова рада, правління, директори);
- середній рівень управління (керівники самостійних структурних одиниць);
- первинний рівень управління (керівники первинної ланки: дільниць груп, відділів);
- рівень виконавців (працівники).

Основними перевагами функційної структури ПрАТ "Тернопільський молокозавод" є:

- виконання завдань, які потребують спеціальних знань та навиків;
- ефективність в умовах змінюваності середовища;
- постійне підвищення якості управлінських рішень.

Очолює Товариство Голова правління, якому підпорядковуються усі структурні одиниці Товариства, зокрема топ- менеджмент, який складається із наступних керівників:

- перший заступник голови правління відповідальний за технічну службу та виробництво;
- заступник голови правління фінансового напрямку;
- заступник голови правління напрямку роботи із сировиною;
- заступник голови правління напрямку продажів;
- директор з виробництва;
- директор з маркетингу;
- директор з продажів;
- головний аудитор.

Організаційна структура філій (18 філій на Заході та Центрі України) базується на географічному принципі, який передбачає відповідальність менеджерів на місцях за ведення справ, в той час як головне керівництво тримає у своїх руках планування та контроль. Усі географічні регіони (філії), включно із базовою (м. Тернопіль), є рівноправними в організаційному плані.

В організаційній структурі в звітному році відбулися три зміни.

**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), фонд 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**

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу (осіб) - 1494

Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 36 ; Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня) (осіб) - 83;

Фонд оплати праці (тис.грн.) - 193995,0 тис. грн. Збільшення фонду оплати праці, в порівнянні з минулим роком, на 54599 тис. грн. відбулось за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати.

Навчання працівників ПрАТ "Тернопільський молокозавод" спрямоване на формування і підтримку рівня кваліфікації персоналу, необхідного для реалізації стратегії компанії, професійного та особистісного розвитку співробітниць і співробітників на всіх рівнях посад.

Джерелами визначення потреб у навчанні є стратегія та плани розвитку Товариства, аналіз функціонування інтегрованої системи управління безпечністю і якістю продукції (ІСУ), індивідуальні плани розвитку, які формуються на основі оцінки персоналу. Крім того, для визначення потреб у навчанні обов'язково беруться до уваги зміни в законодавстві, перспективи реструктуризації, технічного переоснащення підприємства з метою підвищення якості та конкурентоспроможності продукції, впровадження нових технологій тощо.

Впродовж року, за виробничої необхідності, проводяться планові та непланові навчальні заходи, порядок проведення яких регулюється наказом голови правління чи розпорядженням керівника структурної одиниці. Основними формами теоретичної та практичної підготовки персоналу є лекції, семінарські заняття, тренінги, інструктажі, наставництво, менторство та коучинг, самостійна підготовка, які включає і електронне навчання (e-learning).

**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**

Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Товариство не проводить спільної діяльності 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**

Емітент протягом звітного періоду не отримувал будь-яких пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного періоду не було.

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

Принципи облікової політики Товариства визначаються наказом про облікову політику. Фінансова звітність Товариства складається у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Окремі положення Облікової політики Товариства:

#### **Основні засоби.**

Об'єкт основних засобів визнається активом, якщо існує імовірність надходження до Товариства економічних вигод, його вартість можна достовірно оцінити та якщо очікуваний строк корисного використання активу більше одного року і вартість перевищує 6000 грн. Основні засоби відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченого зносу. Вартість основних засобів складається з витрат, безпосередньо пов'язаних з їх придбанням та приведенням у стан, придатний для експлуатації. Вартість об'єктів основних засобів, створених Товариством, складається з вартості матеріалів, витрат на оплату праці та відповідної частини виробничих накладних витрат. Подальші витрати капіталізуються лише в тому випадку, якщо вони призводять до збільшення майбутніх економічних вигід від використання об'єкта. Всі інші витрати визнаються в звіті про прибутки та збитки в складі витрат у тому періоді, в якому вони понесені.

Визнання основних засобів припиняється після їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання, як очікується, не принесе економічних вигід. Прибутки та збитки від вибуття основних засобів визначаються як різниця між отриманими коштами та балансовою вартістю цих активів і визнаються в звіті про прибутки та збитки.

#### **Амортизація**

Амортизація основних засобів нараховується прямолінійним методом так, щоб вартість основних засобів зменшувалась до ліквідаційної вартості протягом очікуваних термінів корисного використання відповідних активів. Нарухування амортизації розпочинається з першого числа місяця, наступного за місяцем, в якому основний засіб введено в експлуатацію. Метод нарахування зносу, очікуваний термін корисного використання та залишкова вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються на перспективній основі, якщо це необхідно. Розрахункові терміни експлуатації активів є наступними: будівлі, споруди та передавальні пристрої - від 15 до 20 років; машини та обладнання - від 2 до 7 років; транспортні засоби - 5 років; інструменти, меблі та інші основні засоби - від 1,5 до 2 років.

Фінансові інвестиції обліковуються за методом участі в капіталі.

#### **Запаси**

Запаси оцінюються за найменшою з двох величин: вартістю придбання або чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою розрахункову ціну реалізації запасів в процесі господарської діяльності за вирахуванням витрат на завершення виробництва та витрат на збут. Собівартість запасів включає всі витрати на придбання, переробку й інші витрати, понесені при доставці запасів до їх теперішнього місця розташування і приведення в стан, придатний для використання за призначенням. Собівартість незавершеного будівництва включає вартість будівельних матеріалів, прямих витрат на оплату праці та інших прямих витрат, а також відповідну частину розподілених виробничих накладних витрат. Оцінка вартості запасів при їх вибутті, визначається за методом середньзвážеної собівартості

**Основні види продукції або послуг, які 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), середньореалізаційні ціни, сума 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; основні ринки збуту та основні клієнти; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; джерела сировини, їх доступність та динаміка цін; особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; конкуренція в галузі, 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**

Основним видом діяльності підприємства є виробництво і реалізація молочної продукції.

В 2019р. було вироблено 55,2 тис.т. молочної продукції, в т.ч. Молоко - 24,8тис.т., Кефір - 11,8 тис. т., Сметана - 6.2тис. т., Йогурт - 6,3тис.т., Масло 2,4тис.т., Сир кисломолочний - 141,54 тис. т і Казеїн - 1.4тис.т.

Чистий дохід від реалізації молочної продукції становить 1860,34 тис. грн., в т.ч.: Молоко - 454,7тис. грн., Масло - 317,1тис. грн., Сметана - 300,0тис. грн., Казеїн - 229,1тис. грн., Кефір - 228,6тис. грн., Йогурт-188,6 тис.грн., Сир кисломолочний-141,54 тис.грн.

Товариство не є залежним від сезонних змін.

Чистий дохід від реалізації продукції склав 1752721,0 тис. грн. Прибуток від експорту склав в звітному році - 14.5%.

Основними ринками збуту продукції є такі торгові мережі як ТОВ "АТБ",

ТОВ "Фоззі-Фуд", ТОВ "Новус Україна" та інші, також в Товариства є мережа власної торгівлі.

Основними джерелами сировини є такі господарства як - ТОВ "Кишенці",

ТОВ "Дзензелівське", ТОВ "Агропродсервіс Інвест".

Молочна промисловість належить до провідних галузей народного господарства, яка формує достатньо привабливий за обсягами ринок. Молоко та молочні продукти сьогодні є одними з основних цінних продуктів харчування, які багаті білками, незамінними амінокислотами, мікроелементами, вітамінами та іншими корисними речовинами. Проблема перспектив розвитку та функціонування молокопереробної галузі завжди є актуальною, оскільки саме молочні продукти і молоко є особливо цінними та незамінними продуктами харчування.

Постачальники за основними видами сировини, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання - відсутні.

Країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік відсутні.

Роботу з управління ризиками в ПрАТ "Тернопільський молокозавод" інтегровано в процеси діяльності Товариства в рамках організаційної структури. Товариство прагне забезпечити, щоб система корпоративного управління й ухвалення рішень включала всебічну оцінку ризиків.

Основні ризики, які можуть спричинити істотний негативний вплив на виробничі показники, грошові потоки і фінансовий стан, наведені нижче.

#### **ГАЛУЗЕВІ РИЗИКИ**

Ризики, пов'язані з залежністю від постачальників молока-сировини

Вагомою проблемою для Товариства, є дефіцит молока як сировини. Для ефективної роботи Товариства необхідне максимальне завантаження технологічних ліній. Оскільки в країні з кожним роком обсяг виготовленого молока як сировини скорочується, а ПрАТ "Тернопільський молокозавод" виготовляє всю свою продукцію виключно із молочної сировини без застосування рослинних жирів та інших домішок, Товариство гостро відчуває потребу молока як сировини.

Заходи з управління ризиками

Товариство вживає активних заходів із диверсифікації постачальників молока-сировини. З метою забезпечення достатнього обсягу молока як сировини Товариство заключило договори із 76 господарствами в 7 областях України. Незначна частка молока-сировини також надходить від домогосподарств. В структурі молока-сировини за 2019 рік "фермерське" молоко складає 9%, молоко "від населення" - 10%. Для збільшення кількості та географічної диверсифікації постачальників молока-сировини Товариство продовжує вести переговори з фермерськими господарствами не тільки західного, але й східних та центральних регіонів країни.

Ризики, пов'язані з цінами на молоко-сировину, інгредієнти та пакувальні матеріали

Ціни на молоко-сировину суттєво впливають на фінансові показники Товариства, оскільки вартість сировини - основна складова собівартості готової продукції. В загальному обсязі закупівлі пакувальних матеріалів імпортна складова залишається суттєвою, зростання цін на пакувальні матеріали негативно впливає на результати діяльності Товариства.

Заходи з управління ризиками

Оптимізація витрат

Товариство вживає заходів із оптимізації витрат. Зокрема вживаються заходи зі зменшення витрат, пов'язаних із закупівлею молока та ведуться перемовини із господарствами про перегляд цін на молоко-сировину.

Ухвалюючи рішення щодо придбання імпортних пакувальних матеріалів, також береться до уваги цінова кон'юнктура ринку.

#### **ПРАВОВІ РИЗИКИ**

Ризики податкового регулювання

Для податкового середовища в Україні властиві складність податкового адміністрування, суперечливі тлумачення податковими органами податкового законодавства та нормативних актів. У ході звичайної господарської діяльності Товариство здійснює операції, тлумачення яких можуть бути різними у Товариства та податкових органів.

Непослідовність у застосуванні, тлумаченні та впровадженні податкового законодавства може призвести до судових розглядів, які, зрештою, можуть стати причиною нарахування додаткових податків, штрафів і пені, а ці

суми можуть бути суттєвими.

Заходи з управління ризиками

Товариство виконує вимоги податкового законодавства, здійснює постійний моніторинг змін і доповнень, внесених до законів та інших нормативно-правових актів, оцінює і прогнозує ступінь можливого впливу таких змін на його діяльність.

Товариство орієнтоване на співпрацю з державними органами з метою забезпечення дотримання вимог законодавства в сфері валютного та податкового законодавства. Щодо операцій, тлумачення яких може бути неоднозначним, робляться запити до відповідних державних органів.

Ризики, пов'язані з безпекою та збереженням активів

Діяльність Товариства пов'язана з операційними ризиками технологічного, технічного та природно-кліматичного характеру, діями персоналу і третіх осіб, що можуть призвести до негативних наслідків, в тому числі через помилки персоналу, розкрадання, терористичні акти тощо.

Заходи з управління ризиками

Товариством проводиться робота щодо вивчення наявних технічних систем охорони об'єктів. Організоване відеоспостереження по периметру підприємства. Періодично проводяться тести на фізичне проникнення на територію підприємства сторонніх осіб.

Налагоджена та здійснюється постійна взаємодія з МВС України та його структурними підрозділами, у тому числі в областях, з питань забезпечення безпеки об'єктів Товариства.

Ризики, пов'язані з правовим регулюванням окремих видів діяльності

Держава контролює певні види діяльності Товариства шляхом видачі відповідних ліцензій та дозволів. Згідно з чинним законодавством окремі ліцензії, дозволи та патенти видаються на використання прекурсорів, здійснення торговельної діяльності, зберігання пального, тощо.

Для Товариства існує ризик не продовження строку на право користування ліцензіями або призупинення права користування ліцензіями (наприклад, через несвоєчасне виконання зобов'язань перед бюджетом або програми робіт, передбаченої ліцензійними угодами).

Заходи з управління ризиками

Товариство вживає заходів щодо продовження терміну дії спеціальних дозволів та ліцензій шляхом відповідних звернень до центральних органів виконавчої влади та місцевого самоврядування.

Також товариство вживає заходів щодо вчасного та в повному обсязі виконання програм робіт, які визначені ліцензійними угодами. У випадку неможливості їх виконання, Товариство готує відповідні обґрунтування та пропозиції щодо коригування цих програм і вносить на розгляд відповідних державних органів.

## ФІНАНСОВІ РИЗИКИ

Валютні ризики

Товариство здійснює свою операційну діяльність переважно на території України і її залежність від валютного ризику визначається, головним чином, необхідністю придбання пакувальних матеріалів у іноземних постачальників, що в основному деномінується у євро та доларах США. Товариство також здійснює експорт масла солодковершкового та казеїну.

Заходи з управління ризиками

Товариство здійснює щомісячний перегляд цін реалізації масла солодковершкового та казеїну з урахуванням валютного курсу.

Ризики ліквідності

Незадовільна платіжна дисципліна з боку споживачів, а також перехід на попередню оплату за відвантажену готову продукцію (що стосується в основному торговельних мереж) призводять до зростання обсягу інвестицій, необхідних для фінансування робочого капіталу.

Заходи з управління ризиками

Менеджментом Товариства проводиться систематичний аналіз дебіторської заборгованості та вживаються заходи щодо її зменшення. Також Товариство вживає заходів для поступового переходу на оплату відвантаженої готової продукції за фактом поставки. Здійснюється диверсифікація каналів збуту (мережі, роздріб, хорека, нетрадиційні канали збуту, власна торгівля) із збільшенням частки тих каналів, які погоджуються підписувати договори за умови передоплати або зменшення відтермінування.

Ризик зміни відсоткових ставок

Товариство є великим позичальником на українському кредитному ринку. Зміни облікової ставки НБУ можуть мати суттєвий вплив на рівень відсоткових ставок, що в свою чергу, може негативно вплинути на фінансові показники групи.

Заходи з управління ризиками

Товариством здійснюється диверсифікація та оптимізація кредитного портфелю за відсотковими ставками. Крім того, при зниженні ставки рефінансування НБУ Товариство проводить роботу з вітчизняними банками щодо зниження кредитної ставки.

Молочна галузь є однією з провідних у структурі промисловості України. Перспективи її розвитку та функціонування завжди є надзвичайно актуальними, оскільки молочні продукти є особливо цінними і незамінними продуктами харчування будь-якої людини. Молочні продукти й морозиво споживають близько 97% дорослого населення, а за обсягами реалізації вони займають перше місце серед інших харчових продуктів. Переробкою молока на Україні займається більше 300 підприємств, проте майже 80% ринку контролює 50

заводів, значна частина яких входить до складу великих холдингів.

Підприємство дбає про те, аби українці могли споживати продукт європейської якості. Тому й започаткувала першу в Україні кооперацію заводу з фермерськими господарствами, які постачають молоко екстра-гатунку для виробництва найбезпечніших молочних продуктів.

На даний момент основною задачею підприємства є вихід на лідируючі позиції в галузі переробки молока, та стати компанією № 5 в Україні до 2023 року за рахунок. Постійного удосконалення потужностей, якості сировини, навчання персоналу.

Сьогодні ПрАТ "Тернопільський молокозавод" - одне з найпотужніших молочних підприємств України і займає п'яте місце по виробництву питного молока. Щоденна переробка молока становить понад 350 тонн. Наразі "Молокія" є одним з найбільших платників податків до місцевого бюджету Тернополя. Мільйони людей України споживають продукцію ТМ "Молокія" щоденно.

Товариство проводить капітальне будівництво цеху виготовлення сухих молокопродуктів, модернізацію виробничого обладнання.

Основними ринками збуту продукції Товариства є такі торгові мережі як ТОВ "АТБ", ТОВ "Фоззі-Фуд", ТОВ "Новус Україна" та інші, також в товариства мережа власної торгівлі.

На заводі повним ходом впроваджують новітні технології: перше в Україні молоко з йодованим білком в 2002 році випустила саме на "Молокії". А в 2014 році вперше в Україні на потужностях молокозаводу запроваджено німецьку технологію "FRESH MILK TECHNOLOGY" (в перекладі "Свіже молоко"). Це інноваційна технологія очистки молока з подальшою низькотемпературною пастеризацією. ТМ "Молокія" розпочала виробництво білого йогурту. Він не містить цукру, фруктових наповнювача, рослинних жирів, консервантів та штучних ароматичних речовин. Згідно зі стандартами, в складі цього продукту повинно бути 9,5% сухого знежиреного молочного залишку. ТМ "Молокія" чи не єдина в Україні дотримується цього стандарту.

**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**

Основні придбання активів наступні: в 2015 році - на суму 14131 тис. грн., в 2016 році - на суму 56655 тис. грн, в 2017 році - на суму 87752 тис. грн., в 2018 році - на суму 29527 тис. грн., в 2019 році - на суму 52038 тис. грн.

Основні відчуження активів: в 2015 році - на суму 3245 тис. грн., в 2016 році - на суму 3449 тис. грн, в 2017 році - на суму 753 тис. грн., в 2018 році - на суму 579 тис. грн., в 2019 році - на суму 1363 тис. грн.

Інших змін у складі основних засобів не було.

Щодо будь-яких значних інвестицій або придбання активів, Товариство не визначилось.

**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, методи фінансування, прогностичні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

В структурі основних засобів (за залишковою вартістю) найбільшу частку займають машини та обладнання - 68,9%. Будівлі - 15,7%, споруди - 8,3%, транспортні засоби - 3,3%.

Ступінь зносу основних засобів становить - 50,0%. В т.ч. Будівлі - 76,6%, Споруди - 69,3%, Машини і обладнання - 49,8%, Транспортні засоби - 20,7%, Виробничий інвентар - 36,3%, Інші основні засоби - 71,0%.

Основна частина необоротних активів знаходиться за адресою м.Тернопіль, вул.Лозовецька, 28.

Товариство проводить капітальне будівництво цеху виготовлення сухих молокопродуктів, модернізацію виробничого обладнання.

Виробничі запаси зберігаються в належному стані на складах Товариства. Виробничі потужності задіяні повністю. Обладнання проходить періодичну перевірку та налаштування, із заміною зношених елементів.

Екологічні питання жодним чином не позначаються на використанні активів Товариства.

Товариство застосовує такі напрями фінансування: самофінансування за рахунок чистого прибутку і амортизації та кредитне фінансування у формі банківських кредитів.

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

Найбільш істотні фактори, які впливають на діяльність Товариства, пов'язані з невизначеною економічною ситуацією в Україні, інформаційними процесами в економіці держави, змінами в податковій системі, неплатоспроможністю замовників в зв'язку з загальним економічним спадом, форс-мажорними обставинами (стихійне лихо, аварія), інфляцією. Особливий вплив на українську економіку мають ринкові коливання та зниження темпів росту в світовій економіці. Світова фінансова криза призвела до зниження ВВП, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності українського банківського сектору,



ускладнення умов кредитування в Україні.. Економічна ситуація великою мірою залежатиме від ефективних заходів, що вживаються урядом України.

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

Фінансування товариства здійснюється виключно за рахунок власних та кредитних коштів. Можливі шляхи покращення ліквідності - це перш за все збільшення обсягів виробництва, збільшення вільного капіталу, стабілізація економіки країни та впровадження нових технологій.

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

Всі укладені договори виконані повністю на кінець звітного періоду.

**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)**

Виробнича програма на наступний рік передбачає зміну номенклатури продукції, розширення виробництва та реконструкції. Планується збільшення обсягів виробництва та підвищення конкурентноздатності за рахунок впровадження потужної рекламної кампанії Товариства.

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

В звітному періоді Товариство не проводило розробок та досліджень.

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

Товариство податковими пільгами не користується.

Державних замовлень протягом звітного року не було.

Облігації Товариство не емітувало.

Викуп власних акцій в звітному році Товариство не здійснювало.

Акції Товариства у звітному періоді не виставлялись на продаж на біржі.

Зобов'язань за цінними паперами Товариства немає.

Посадові особи непогашеної судимості за злочини проти власності, господарські та службові злочини немає.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондової технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондової технології та консультації", ММШ - ММХХ

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	д/н	Згідно переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах акціонерів станом на 18.11.2019 р., акціями Товариства володіють 6 акціонерів.
Виконавчий орган Товариства	Голова правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління Член правління	Ковальчук Віталій Володимирович Барановський Сергій Степанович Солтис Віктор Петрович Павлусь Ольга Михайлівна Демчик Степан Сергійович Стасик Маріан Степанович Анісіфоров Юрій Миколайович На кінець звітного року не обрано члена правління
Наглядова рада	Голова Наглядової ради Член Наглядової ради Член Наглядової ради	Глащенко Володимир Олександрович, Величко Володимир Богданович, Ковальчук Валерій Володимирович,
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна, Дзьоба Андрій Петрович, Годлевський Михайло Вікторович

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	Голова правління	Ковальчук Віталій Володимирович	1958	вища	45	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, член Наглядової ради ПрАТ "Тернопільський молокозавод".	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 45 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", член наглядової ради, голова компанії - "Молокія" ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
2	член правління	Солтис Віктор Петрович	1974	вища	27	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 27 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - фінансовий директор ПрАТ "Тернопільський молокозавод", голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
3	член правління	Анісіфоров Юрій Миколайович	1985	вища	13	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, заступник голови правління - начальник служби інформаційного забезпечення ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 13 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - начальник служби інформаційного забезпечення ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
4	член правління	Демчик Степан Сергійович	1986	вища	11	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, заступник директора	22.11.2019, 3 роки

						торгового дому ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 11 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - директор філії "Київ-молоко" ПрАТ "Тернопільський молокозавод", директор з продаж ПрАТ "Тернопільський молокозавод", заступник голови правління - директор з продаж ПрАТ "Тернопільський молокозавод", заступник директора торгового дому ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
5	член правління	Павлусь Ольга Михайлівна	1972	вища	30	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Головний бухгалтер ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 30 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - головний бухгалтер ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
6	Голова Наглядової ради, акціонер	Глащенко Володимир Олександрович	1976	вища	21	ТОВ "Ейч.Ді.Партнерз" ., 333866733, керуючий партнер ТОВ " Ейч. Ді.Партнерз"".	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 21 рік. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - керуючий партнер ТОВ "Ейч. Ді.Партнерз". Посадова особа обіймає посаду керівник - ТОВ" Ейчі.Ді.Партнерз" (ЄДРПОУ - 33866733, місцезнаходження, 79019, Львівська обл., місто Львів, вул. Куліша, будинок 7, квартира 12).						
7	член правління	Барановський Сергій Степанович	1963	вища	39	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Перший заступник голови правління, член Наглядової ради ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 39 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: перший заступник голови правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод", член наглядової ради ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
8	член наглядової ради, акціонер	Ковальчук Валерій Володимирович	1965	вища	32	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, начальник служби інновацій ПрАТ "Тернопільський молокозавод".	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві.						

	Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 32 роки. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: начальник служби підготовки продаж ПрАТ "Тернопільський молокозавод", начальник служби інновацій ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
9	член наглядової ради, акціонер	Величко Володимир Богданович	1963	вища	37	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, заступник голови правління із загальних питань ПрАТ "Тернопільський молокозавод".	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особи непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 37 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: заступник голови правління із загальних питань ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						
10	член правління	Стасик Маріан Степанович	1977	вища	14	ТзОВ "Компанія СТВ Груп", 33816944, Комерційний директор комерційного департаменту	27.09.2019, до 28.02.2021
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 14 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - заступник генерального директора з продажів компанії "Пі Джі Трейд"; комерційний директор ТзОВ "Компанія СТВ Груп".						
11	Голова ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна	1962	вища	38	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, начальник фінансово-аудиторської служби ПрАТ "Тернопільський молокозавод, головний аудитор ПрАТ "Тернопільський молокозавод".	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 38 років. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: начальник фінансово-аудиторської служби ПрАТ "Тернопільський молокозавод, головний аудитор ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
12	член ревізійної комісії	Годлевський Михайло Вікторович	1978	вища	23	ТОВ "Фін-експерт", 40157289, Керівник - ТОВ "Фін-експерт"	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 23 роки. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: керівник ТОВ "Фін-експерт". Посадова особа обіймає посаду керівника ТОВ "Фін-експерт" (код ЄДРПОУ: 40157289, місцезнаходження 43000, Волинська обл., місто Луцьк, вул. Словацького, будинок 7, офіс 102).						

13	член ревізійної комісії	Дзьоба Андрій Петрович	1967	вища	30	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Аудитор ревізійного відділу ПрАТ "Тернопільський молокозавод".	22.11.2019, 3 роки
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві. Не обіймає інших посад на інших підприємствах. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає. Загальний стаж роботи - 30 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років: аудитор ревізійного відділу ПрАТ "Тернопільський молокозавод".						
14	головний бухгалтер	Павлусь Ольга Михайлівна	1972	вища	30	ПрАТ "Тернопільський молокозавод", 30356917, Головний бухгалтер ПрАТ "Тернопільський молокозавод"	01.10.2010, безстроковий термін
Опис	Протягом зітного періоду посадовій особі винагорода, в т.ч. в натуральній формі не виплачувалась. Посадова особа отримувала заробітну плату в Товаристві. Посадова особа не обіймає посади на ніяких інших підприємствах. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 30 років. Перелік попередніх посад, які обіймала посадова особа протягом останніх 5 років - головний бухгалтер ПрАТ "Тернопільський молокозавод"						

\* Якщо інформація розкривається стосовно членів наглядової ради, додатково зазначається, чи є посадова особа акціонером, представником акціонера, представником групи акціонерів, незалежним директором.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
				прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6
Голова правління	Ковальчук Віталій Володимирович	143879378	38,367834	143879378	0
Член правління	Барановський Сергій Степанович	139686772	37,249806	139686772	0
Член правління	Солтис Віктор Петрович	0	0,000000	0	0
Член правління	Демчик Степан Сергійович	0	0,000000	0	0
Член правління, головний бухгалтер	Павлусь Ольга Михайлівна	0	0,000000	0	0
Голова Наглядової ради	Глащенко Володимир Олександрович	301410	0,080376	301410	0
Член Правління	Стасик Маріан Степанович	0	0,000000	0	0
Член Наглядової ради	Величко Володимир Богданович	37312500	9,950000	37312500	0
Член Наглядової ради	Ковальчук Валерій Володимирович	37312500	9,950000	37312500	0
член Правління	Анісіфором Юрій Миколайович	0	0,000000	0	0
Голова ревізійної комісії	Ковальчук Ольга Михайлівна	16507440	4,401984	16507440	0
Член Ревізійної комісії	Дзьоба Андрій Петрович	0	0,000000	0	0
Член Ревізійної комісії	Годлевський Михайло Вікторович	0	0,000000	0	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Ковальчук Віталій Володимирович			37,367800
Барановський Сергій Степанович			37,249800
Усього			74,617600

\* Якщо кількість засновників та/або учасників емітента (юридичних або фізичних) перевищує 20 осіб - вказується їх загальна кількість та загальний відсоток акцій (часток, паїв), які їм належать.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ



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

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Керівництво ПрАТ "Тернопільський молокозавод" планує в перспективі розширити базу покупців, ввести нові види продукції.

Найбільш вірогідними перспективами розвитку Товариства є будівництво нового виробничого корпусу з виробництва сухих молокопродуктів за новітніми технологіями, що дасть змогу збільшити об'єм переробки сирого молока та реалізувати поставлені цілі увійти в п'ятірку найбільших виробників молочної продукції в Україні

В цих умовах заходи, здійснення яких дає можливість очікувати перспективний розвиток Товариством передбачають, перш за все, формування оптимальної структури матеріально-технічної бази і організації бізнесу, суворий режим регулювання витрат ресурсів та коштів для забезпечення життєдіяльності Товариства.

### **2. Інформація про розвиток емітента**

Товариство створене у 1956 році для забезпечення молочною продукцією жителів м. Тернополя.

У 2010 році отримало оновлений національний сертифікат на відповідність вимог стандартам ISO - 9001:2009 "Системи управління якістю. Вимоги".

В 2011 році на загальних зборах акціонерів було прийнято рішення про перейменування ЗАТ "Тернопільський молокозавод" на ПрАТ "Тернопільський молокозавод"

У 2012 році на підприємстві впроваджено єдиний міжнародний стандарт безпеки продуктів харчування HACCP ISO 22000:2005.

ПрАТ "Тернопільський молокозавод" спеціалізується на виробництві класичної цільномолочної продукції (питного молока, кисломолочних продуктів (кефіру, сметани, йогуртів, кисломолочного сиру), вершкового масла різної упаковки, фасування і жирності, виробленого відповідно до ДСТУ і технічного казеїну.

Компанія реалізовує продукцію під торговою маркою "Молюкія" через власну дистрибуційну мережу в 14 областях України та в м. Києві.

В дистрибуції задіяно понад 700 працівників.

Підприємство забезпечує постійний розвиток, розширення і реконструкцію виробництва, розширює асортимент готової продукції, впроваджує нові сучасні види тари і упаковки для фасування молочних продуктів в поліетиленову плівку, PET - пляшку, пюр-пак, фольгу, еколін та стабіло.

Молочна продукція, яку виробляє підприємство - це свіжі молочні продукти з максимальним збереженням природних цінностей молока.

ТМ "Молюкія" гарантує 7 ознак якості та безпеки своєї продукції:

- тільки натуральне коров'яче молоко
- без додавання рослинних жирів
- без консервантів
- без стабілізаторів
- без генно-модифікованих організмів
- готовий продукт не підлягає термізації (кип'ятінню)
- короткий термін збереження

### **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**

Укладання деривативів та вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів Товариством у звітному році не проводилося.

**Зокрема:**

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

Завдання емітента щодо управління фінансовими ризиками полягає в тому, щоб попередньо глибоко вивчати можливість партнерів по оплаті наданих послуг та реалізованих товарів. Страхування прогнозованих операцій емітент не проводить.

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

Ризики, пов'язані з цінами на молоко-сировину, інгредієнти та пакувальні матеріали

Ціни на молоко-сировину суттєво впливають на фінансові показники Товариства, оскільки вартість сировини – основна складова собівартості готової продукції. В загальному обсязі закупівлі пакувальних матеріалів імпортна складова залишається суттєвою, зростання цін на пакувальні матеріали негативно впливає на результати діяльності Товариства.

Ухвалюючи рішення щодо придбання імпортних пакувальних матеріалів, також береться до уваги цінова

кон'юнктура ринку.

Товариство здійснює свою операційну діяльність переважно на території України і її залежність від валютного ризику визначається, головним чином, необхідністю придбання пакувальних матеріалів у іноземних постачальників, що в основному деномінується у євро та доларах США. Товариство також здійснює експорт масла солодковершкового та казеїну.

Незадовільна платіжна дисципліна з боку споживачів, а також перехід на попередню оплату за відвантажену готову продукцію (що стосується в основному торговельних мереж) призводять до зростання обсягу інвестицій, необхідних для фінансування робочого капіталу.

Товариство є великим позичальником на українському кредитному ринку. Зміни облікової ставки НБУ можуть мати суттєвий вплив на рівень відсоткових ставок, що в свою чергу, може негативно вплинути на фінансові показники групи.

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

##### **1) посилання на:**

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

У Товариства відсутній власний Кодекс корпоративного управління. У своїй діяльності для захисту прав акціонерів Товариство керується власним Статутом, Законом України "Про акціонерні товариства" нормативними актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

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

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

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

Товариство не застосовувало практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги

**2) У разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другого 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 другого або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Принципи корпоративного управління (Статут ПрАТ "Тернопільський молокозавод"; Рішення НКЦПФР № 955 від 22.07.2014 р.; Закон України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р.) дотримувалися Товариством протягом всього звітного року.

Відхилень протягом звітного року не було.

Товариством не приймалося рішення про не застосовування окремих положення вищезазначених документів

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові Х
Дата проведення	22.11.2019	
Кворум зборів **	100,000000	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання членів лічильної комісії.</li> <li>2. Обрання голови і секретаря позачергових загальних зборів акціонерів.</li> <li>3. Прийняття рішення з питань порядку проведення позачергових загальних зборів акціонерів.</li> <li>4. Про внесення змін до статуту Товариства шляхом викладення в новій редакції.</li> <li>5. Про обрання уповноваженої особи для підписання статуту Товариства в новій редакції.</li> <li>6. Припинення повноважень Голови та членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>7. Обрання членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>8. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради. Обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з Головою та членами Наглядової ради.</li> <li>9. Внесення змін до Положення про Наглядову раду ПрАТ "Тернопільський молокозавод".</li> </ol> <p>Результати розгляду.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрати лічильну комісію в такому складі: : Вандзіляк Галина Іванівна, Баран Надія Богданівна.</li> <li>2. Обрати головою Зборів Редька Василя Олександровича, а секретарем Зборів Павлуся Олега Ігоровича.</li> <li>3. Затвердити запропонований порядок проведення позачергових загальних зборів акціонерів: загальні збори акціонерів провести без перерви, на виступи по питанню порядку денного надається до 5 хв., на запитання і відповіді - до 5 хв.</li> <li>4. Затвердити статут Товариства в новій редакції..</li> <li>5. Обрати уповноваженою особою для підписання статуту Товариства в новій редакції голову Зборів Редька Василя Олександровича .</li> <li>6. Припинити повноваження Голови Наглядової ради Глащенкова Володимира Олександровича, та членів Наглядової ради Товариства Ковальчука Валерія Володимировича, Барановського Сергія Степановича, Величка Володимира Богдановича і голови компанії "Молокія" Ковальчука Віталія Володимировича, в зв'язку із зміною кількісного складу Наглядової ради, згідно нової редакції статуту.</li> <li>7. Обрати членами Наглядової ради Товариства Ковальчука Валерія Володимировича, Величка Володимира Богдановича, Глащенкова Володимира Олександровича.</li> <li>8. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з Головою та членами Наглядової ради. Надати повноваження Голові Наглядової ради на підписання договорів з членами Наглядової ради, надати повноваження члену Наглядової ради на підписання договору з головою Наглядової ради.</li> <li>9. Затвердити Положення про Наглядову раду ПрАТ "Тернопільський молокозавод" в новій редакції.</li> </ol>	

	Пропозиції до порядку денного від акціонерів не надходили. Позачергові загальні збори акціонерів ініціювала Наглядова рада Товариства.
--	--

Вид загальних зборів (*)	чергові	позачергові
	Х	
Дата проведення	16.04.2019	
Кворум зборів **	85,420000	
Опис	<p>Порядок денний.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрання членів лічильної комісії.</li> <li>Обрання голови і секретаря загальних зборів акціонерів.</li> <li>Прийняття рішення з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів.</li> <li>Розгляд звіту Правління Товариства за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік.</li> <li>Розгляд звіту Наглядової ради за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради Товариства.</li> <li>Розгляд звіту Ревізійної комісії за 2018 рік. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Ревізійної комісії Товариства. Затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії.</li> <li>Про розподіл прибутку Товариства за 2018 рік.</li> <li>Затвердження річного звіту Товариства за 2018 рік.</li> <li>Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення та про обрання уповноваженої особи для їх підписання.</li> <li>Про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення в новій редакції.</li> <li>Про обрання уповноваженої особи для підписання статуту Товариства в новій редакції</li> <li>Про затвердження внутрішніх положень Товариства в новій редакції.</li> </ol> <p>Результати розгляду:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>Обрати лічильну комісію в такому складі: : Вандзіляк Галина Іванівна, Баран Надія Богданівна, Павлюк Надія Василівна, Яремчук Олександра Леонідівна</li> <li>Обрати головою Зборів Редька Василя Олександровича, секретарем Зборів Павлуся Олега Ігоровича.</li> <li>Затвердити запропонований порядок проведення загальних зборів акціонерів: загальні збори акціонерів провести без перерви, на виступи по питанню порядку денного надається до 15 хв., на запитання і відповіді до 5 хв.</li> <li>Затвердити звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2018 рік .</li> <li>Затвердити звіт Наглядової ради за 2018 рік.</li> <li>Затвердити звіт та висновок Ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово -господарської діяльності Товариства за 2018 рік.</li> <li>Спрямувати отриманий Товариством прибуток у 2018р. в розмірі 42905 тис. грн. на розвиток виробництва Товариства.</li> </ol>	

	<p>8. Затвердити річний звіт Товариства за 2018 рік.</p> <p>9. Попередньо надати згоду на вчинення значних правочинів, які будуть укладені у ході поточної фінансово - господарської діяльності Товариства протягом не більш як одного року з дати прийняття рішення сукупною граничною вартістю 560482 тис. гривень, а саме:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- контрактів (договорів) на виконання підрядних робіт, послуг;</li> <li>- контрактів (договорів) купівлі-продажу оборотних та необоротних активів;</li> <li>- контрактів (договорів) оренди будівель, споруд, обладнання;</li> <li>- контрактів (договорів) купівлі-продажу корпоративних прав та цінних паперів третіх осіб ;</li> <li>- договорів іпотеки, поруки, застави майна та майнових прав ( в тому числі - прав вимоги);</li> <li>- кредитних угод (кредитних договорів), укладених з банками та фінансовими установами;</li> </ul> <p>Надати повноваження Голові правління Товариства для укладення та підписання значних правочинів і документів пов'язаних з ними, у випадку, якщо сукупна ринкова вартість майна або послуг, що будуть предметом таких правочинів перевищуватиме 27 000 000 (двадцять сім мільйонів) грн. 00 коп. або суму еквівалентну 1 000 000 (однин мільйон) доларів США за курсом НБУ, на момент укладення правочину, але буде менша ніж 100 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, необхідне схвалення такого правочину Наглядовою радою Товариства.</p> <p>10. Затвердити статут Товариства в новій редакції.</p> <p>11. Обрати уповноваженою особою Голову Правління для підписання статуту Товариства в новій редакції.</p> <p>12. Затвердити внутрішні положення Товариства в новій редакції, а саме: Положення про виконавчий орган ПрАТ "Тернопільський молокозавод", Положення про загальні збори акціонерів ПрАТ "Тернопільський молокозавод", Положення про наглядову раду ПрАТ "Тернопільський молокозавод", Положення про ревізійну комісію ПрАТ "Тернопільський молокозавод".</p> <p>Пропозиції від акціонерів до проекту порядку денного загальних зборів акціонерів не надходили. Ініціювала проведення загальних зборів Наглядова рада Товариства.</p>
--	---

\* Ставиться відмітка 'X' у відповідних графах.

\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

	Так (*)	Ні (*)
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)		

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

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

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

	Так (*)	Ні (*)
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)		

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

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

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

	Так (*)	Ні (*)
		X

**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 голосуючих акцій товариства	Ні	
Інше (зазначити)		

У разі скликання, але непроведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	-
У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення	-

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

#### 4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради	Функціональні обов'язки члена наглядової ради
Глащенко Володимир Олександрович		X	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;</li> <li>2) підготовка та визначення порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами або виконавчим органом Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до законодавства запропоновані питання вносяться до порядку денного загальних зборів обов'язково), внесення змін до порядку денного загальних зборів, інформування акціонерів про проведення загальних зборів у встановленому чинним законодавством України порядку, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>3) прийняття рішення про скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;</li> <li>4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;</li> </ol>

		<p>5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;</p> <p>6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;</p> <p>7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" і Статутом;</p> <p>8) обрання та припинення повноважень Голови та членів правління Товариства, визначення кількісного складу та терміну їх повноважень;</p> <p>9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами правління;</p> <p>10) затвердження за поданням Виконавчого органу організаційної структури Товариства;</p> <p>11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства, окрім випадків передбачених Статутом Товариства;</p> <p>12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";</p> <p>13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>14) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";</p> <p>15) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;</p> <p>16) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про придбання або відчуження корпоративних прав, акцій інших емітентів;</p> <p>17) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує на момент укладення правочину 10 відсотків але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;</p> <p>18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;</p> <p>19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>20) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;</p> <p>21) надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;</p> <p>22) погодження основних напрямів діяльності та перспективних планів розвитку Товариства;</p> <p>23) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p>
--	--	---



			<p>24) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>25) з урахуванням вимог Статуту Товариства щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на укладення договорів (угод, контрактів), незалежно від їх суми, щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- розпорядження будь-яким нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;</li> <li>- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб корпоративними правами, цінними паперами, що належать Товариству в інших товариствах, підприємствах та об'єднаннях;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;</li> <li>- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;</li> </ul> <p>26) прийняття рішення про створення відокремлених підрозділів - філій, представництв, дочірніх підприємств, затвердження їх статутів та положень, обрання та відкликання їх керівників;</p> <p>27) визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>28) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради.</p>
Величко Володимир Богданович		X	<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;</li> <li>2) підготовка та визначення порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами або виконавчим органом Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до законодавства запропоновані питання вносяться до порядку денного загальних зборів обов'язково), внесення змін до порядку денного загальних зборів, інформування акціонерів про проведення загальних зборів у встановленому чинним законодавством України порядку, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>3) прийняття рішення про скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з</li> </ol>

питань порядку денного;

- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" і Статутом;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови та членів правління Товариства, визначення кількісного складу та терміну їх повноважень;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами правління;
- 10) затвердження за поданням Виконавчого органу організаційної структури Товариства;
- 11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства, окрім випадків передбачених Статутом Товариства;
- 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
- 16) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про придбання або відчуження корпоративних прав, акцій інших емітентів;
- 17) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує на момент укладення правочину 10 відсотків але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 20) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 21) надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;

			<p>22) погодження основних напрямів діяльності та перспективних планів розвитку Товариства;</p> <p>23) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>24) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>25) з урахуванням вимог Статуту Товариства щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на укладення договорів (угод, контрактів), незалежно від їх суми, щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- розпорядження будь-яким нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;</li> <li>- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб корпоративними правами, цінними паперами, що належать Товариству в інших товариствах, підприємствах та об'єднаннях;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;</li> <li>- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;</li> </ul> <p>26) прийняття рішення про створення відокремлених підрозділів - філій, представництв, дочірніх підприємств, затвердження їх статутів та положень, обрання та відкликання їх керівників;</p> <p>27) визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>28) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради.</p>
Ковальчук Валерій Володимирович	Х		<p>До функціональних обов'язків належить захист прав акціонерів, активна участь в засіданнях Наглядової ради, і в межах компетенції визначеної Статутом Товариства та законодавством, здійснювати ефективне управління Товариством та контроль і регулювання діяльності виконавчого органу, а саме:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;</li> <li>2) підготовка та визначення порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами або виконавчим органом Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до законодавства запропоновані питання вносяться до порядку денного загальних зборів обов'язково), внесення змін до порядку денного загальних зборів, інформування акціонерів про проведення загальних зборів у встановленому чинним законодавством України порядку, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;</li> <li>3) прийняття рішення про скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів</li> </ol>

за власною ініціативою, на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;

- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" і Статутом;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови та членів правління Товариства, визначення кількісного складу та терміну їх повноважень;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами правління;
- 10) затвердження за поданням Виконавчого органу організаційної структури Товариства;
- 11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства, окрім випадків передбачених Статутом Товариства;
- 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
- 16) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про придбання або відчуження корпоративних прав, акцій інших емітентів;
- 17) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує на момент укладення правочину 10 відсотків але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 20) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 21) надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства",

	<p>пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;</p> <p>22) погодження основних напрямів діяльності та перспективних планів розвитку Товариства;</p> <p>23) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;</p> <p>24) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України;</p> <p>25) з урахуванням вимог Статуту Товариства щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на укладення договорів (угод, контрактів), незалежно від їх суми, щодо:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- розпорядження будь-яким нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;</li> <li>- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб корпоративними правами, цінними паперами, що належать Товариству в інших товариствах, підприємствах та об'єднаннях;</li> <li>- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;</li> <li>- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;</li> </ul> <p>26) прийняття рішення про створення відокремлених підрозділів - філій, представництв, дочірніх підприємств, затвердження їх статутів та положень, обрання та відкликання їх керівників;</p> <p>27) визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України;</p> <p>28) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради.</p>
--	---

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

<p>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	<p>Наглядова рада складається з 3 осіб : Голова Наглядової ради та 2 члени Наглядової ради.</p> <p>За звітний рік було проведено 9 засідань Наглядової ради: 01.03.2019, 05.04.2019, 08.04.2019, 30.04.2019, 08.07.2019, 02.08.2019, 27.09.2019, 15.10.2019, 22.11.2019.</p> <p>Наглядовою радою прийняті рішення щодо скликання річних загальних зборів акціонерів на 16.04.2019 та затверджено проект порядку денного і проекти рішень; затверджено порядок денний річних зборів; прийнято рішення щодо затвердження кандидатуру ДП "Бейкер Тіллі Україна Консалтинг" в якості суб'єкта оціночної діяльності, для проведення оцінки для визначення ринкової вартості акцій Товариства, на виконання ч.2,3 ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства" і щодо погодження договору на проведення такої оцінки; щодо затвердження</p>
---	--

	ринкової вартості акцій Товариства, прийнято рішення щодо встановлення персонального складу правління і обрання посадових осіб Товариства, щодо зміни організаційної структури Товариства; прийняті рішення щодо проведення позачергових загальних зборів акціонерів на 22.11.2019 та затверджено проєкт порядку денного і проєкти рішень; затвердженого порядку денний цих зборів. Наглядовою радою здійснювалось ефективне управління акціонерним товариством та контроль за діяльністю виконавчого органу, що в кінцевому результаті забезпечило прибуткову діяльність Товариства в цілому і підвищило імідж Товариства.
--	---

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

	Так *	Ні *	Персональний склад комітетів
З питань аудиту		X	
З питань призначень		X	
З винагород		X	
Інше (вказати)			У складі Наглядової ради комітетів не створено.
Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; у разі проведення оцінки роботи комітетів вказується інформація щодо їх компетентності та ефективності.			-
У разі проведення оцінки роботи комітетів вказується інформація щодо їх компетентності та ефективності,			-

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

Оцінка роботи наглядової ради	-
-------------------------------	---

**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 (вказати)		

**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 із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства	X	
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена		X

Інше (зазначити)

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень	За звітний рік було проведено 9 засідань Наглядової ради: 01.03.2019, 05.04.2019, 08.04.2019, 30.04.2019, 08.07.2019, 02.08.2019, 27.09.2019, 15.10.2019, 22.11.2019. Наглядовою радою прийняті рішення щодо скликання річних загальних зборів акціонерів на 16.04.2019 та затверджено проєкт порядку денного і проєкти рішень; затверджено порядок денний річних зборів; прийнято рішення щодо затвердження кандидатуру ДП "Бейкер Тіллі Україна Консалтинг" в якості суб'єкта оціночної діяльності, для проведення оцінки для визначення ринкової вартості акцій Товариства, на виконання ч.2,3 ст. 65 Закону України "Про акціонерні товариства" і щодо погодження договору на проведення такої оцінки; щодо затвердження ринкової вартості акцій Товариства, прийнято рішення щодо встановлення персонального складу правління і обрання посадових осіб Товариства, щодо зміни організаційної структури Товариства; прийняті рішення щодо проведення позачергових загальних зборів акціонерів на 22.11.2019 та затверджено проєкт порядку денного і проєкти рішень; затверджено порядок денний цих зборів.
--	--

#### Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

#### Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Голова правління - Ковальчук Віталій Володимирович Члени правління : Барановський Сергій Степанович; Солтис Віктор Петрович; Демчик Степан Сергійович; Павлусь Ольга Михайлівна; Стасик Маріан Степанович; Анісіфоров Юрій Миколайович.	Правління Товариства є колегіальним виконавчим органом Товариства, який здійснює управління поточною діяльністю Товариства. Правління Товариства є підзвітним Наглядовій раді та організовує виконання їх рішень. Членом виконавчого органу Товариства може бути будь-яка фізична особа, яка не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії Товариства. Правління призначається та відкликається Наглядовою радою Товариства. Кількісний склад Правління визначається Наглядовою радою Товариства. Голова Правління та члени Правління обираються (призначаються) і звільняються з посади за рішенням Наглядової ради Товариства. Строк їх повноважень визначається відповідними рішеннями Наглядової ради та зазначається в трудових договорах (контрактах) укладених з Головою та членами Правління, та не може перевищувати строк повноважень Наглядової ради. Голова Правління та члени Правління можуть переобиратися (призначатися) на посаду необмежену кількість термінів (строків).

	<p>До компетенції Правління належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.</p> <p>До компетенції Правління Товариства належить:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1) визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;</li><li>2) розробка, впровадження та забезпечення виконання планів діяльності Товариства і заходів, що забезпечують виконання виробничих завдань, реалізація виробничої, технологічної, інвестиційної і цінової політики;</li><li>3) складання та надання на погодження Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;</li><li>4) організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності.</li><li>5) попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами;</li><li>6) організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів;</li><li>7) затвердження внутрішніх документів Товариства та його структурних підрозділів, що регулюють поточну діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;</li><li>8) підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, річних бюджетів, бізнес-плану;</li><li>9) визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства у межах загальної суми витрат на оплату праці, затвердженої Наглядовою радою;</li><li>10) керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;</li><li>11) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;</li><li>12) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за цінними паперами, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;</li><li>13) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариству доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;</li><li>14) забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;</li><li>15) організація скликання чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів</li></ol>
--	--



Товариства у порядку, передбаченому Статутом;  
16) організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства, отриманням прибутку;  
17) розробка і затвердження за погодженням з Наглядовою радою договірних цін на продукцію, тарифів на роботи та послуги;  
18) розподіл посадових обов'язків між посадовими особами Товариства та спеціалістами;  
19) організація проведення ревізій і аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань;  
20) вирішення інших питань, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

Голова правління Товариства має право без обмежень:

- представлення інтересів Товариства у взаємовідносинах з органами державної влади, місцевого самоврядування, суб'єктами господарювання, іншими організаціями, установами, юридичними особами, громадянами, а також в суді;
- з урахуванням вимог цього Статуту щодо вчинення значних правочинів, самостійне прийняття рішення про розпорядження грошовими коштами та про вчинення, будь-яких правочинів (угод, договорів) на суму, що не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, на момент укладення правочину, за винятком тих правочинів (договорів), прийняття рішення про вчинення яких відноситься до компетенції Наглядової ради Товариства не залежно від їх суми;
- укладання (підписання) від імені Товариства правочинів (угод, договорів) право на прийняття рішення про вчинення (укладення) яких належить Голові Правління відповідно до Статуту, та інших правочинів (угод, договорів), рішення про укладення яких віднесено до компетенції Наглядової ради, за умови, що таке рішення було прийняте Наглядовою радою та доведене до відома Голови Правління. Право на укладення таких правочинів (договорів) виникає у Голови Правління з моменту надання йому письмового рішення (витягу з протоколу) Наглядової ради, оформленого належним чином.
- делегування своїх повноважень, в межах компетенцій визначених цим Статутом, щодо підписання договорів, додатків, актів виконаних робіт, наданих послуг та інших документів які супроводжують господарські операції членам виконавчого органу Товариства ;
- вирішення оперативних питань діяльності Товариства;
- затвердження своїм підписом документів фінансового, матеріального, майнового, розрахункового та кредитного характеру, в тому числі декларацій, звітів та балансів, має право розпорядчого підпису за рахунками Товариства;
- видача від імені Товариства довіреностей;

	<ul style="list-style-type: none"> <li>- відкриття поточних, депозитних, валютних та інших рахунків Товариства;</li> <li>- на виконання своїх повноважень видача внутрішніх нормативних актів Товариства;</li> <li>- наказів і розпоряджень, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства;</li> <li>- прийом на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, укладення з ними трудових договорів, застосування засобів заохочення та накладення стягнень;</li> <li>- затвердження посадових інструкцій працівників Товариства;</li> <li>- затвердження графіків відпусток працівників Товариства;</li> <li>- пред'явлення претензій та подача до суду позовів від імені Товариства, у разі порушення прав та законних інтересів Товариства з боку третіх осіб;</li> <li>- здійснення оперативного керівництва діяльністю Товариства;</li> <li>- затвердження штатного розкладу Товариства;</li> <li>- визначення повноважень та функціональних обов'язків осіб, які мають спеціальні повноваження та які діють на підставі довіреності;</li> <li>- укладення від імені Товариства колективного договору з трудовим колективом (уповноваженим ним органом); - організація бухгалтерського, оперативного, статистичного обліку та звітності в Товаристві;</li> <li>- забезпечення своєчасного і повного виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, договірних та інших зобов'язань Товариства;</li> <li>- у випадку набуття або відчуження Товариством, за рішенням Наглядової ради, корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;</li> <li>- виконання інших функцій, необхідних для забезпечення поточної діяльності Товариства.</li> </ul>
<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	
<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	-
<p>5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента</p>	
<p>Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора /</p>	так, створено ревізійну комісію

ні)	
-----	--

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

кількість членів ревізійної комісії (осіб)	<b>3</b>
скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?	<b>3</b>

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про додаткову емісію акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Ні	Ні	Ні

\* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

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)	<b>так</b>
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)	<b>ні</b>

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

	Так (*)	Ні (*)
--	---------	--------

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

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

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

\* Ставиться "так" або "ні" у відповідних графах.

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

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

	Так (*)	Ні (*)
Не проводились взагалі		X
Раз на рік	X	
Частіше ніж раз на рік		X

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

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

	Так (*)	Ні (*)
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Інше (зазначити)	д/н	

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

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

\* Ставиться відмітка "X" у відповідних графах.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІ - ММХХ

**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	Ковальчук Віталій Володимирович	д/н	38,367834
2	Барановський Сергій Степанович	д/н	37,249806
3	Ковальчук Валерій Володимирович	д/н	9,950000
4	Величко Володимир Богданович	д/н	9,950000

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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

Наглядова рада Товариства обирається в кількості 3 осіб терміном на 3 роки на загальних зборах акціонерів.

Склад Наглядової ради: Голова Наглядової ради, 2 члени Наглядової ради. Члени Наглядової ради Товариства обираються з числа лише фізичних осіб. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами Товариства. Одна й та сама особа може призначатися до складу Наглядової ради неодноразово.

Обрання членів Наглядової ради здійснюється простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати Голову Наглядової ради.

Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває загальні збори. У разі неможливості виконання Головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням.

Член Наглядової ради не може бути одночасно членом виконавчого органу та/або членом Ревізійної комісії Товариства.

Якщо кількість членів Наглядової ради становить менше двох членів її кількісного складу, Товариство протягом трьох місяців має скликати позачергові загальні збори для обрання членів Наглядової ради.

Без рішення загальних зборів повноваження члена Наглядової ради припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) у разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
- 3) у разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
- 4) у разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
- 5) у разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Правління призначається та відкликається Наглядовою радою Товариства. Кількісний склад Правління визначається Наглядовою радою Товариства.

Голова Правління та члени Правління обираються (призначаються) і звільняються з посади за рішенням Наглядової ради Товариства. Строк їх повноважень визначається відповідними рішеннями Наглядової ради та зазначається в трудових договорах (контрактах) укладених з Головою та членами Правління, та не може перевищувати строк повноважень Наглядової ради. Голова Правління та члени Правління можуть переобиратися (призначатися) на посаду необмежену кількість термінів (строків).

Члени Правління виконують свої повноваження з моменту їх обрання до моменту відкликання Наглядовою радою.

Наглядова рада може прийняти рішення про відкликання всіх або окремих членів Правління та одночасне обрання нових членів. Підстави припинення повноважень членів Правління встановлюються чинним законодавством та договорами з ними.

Наглядова рада має право відсторонити від виконання повноважень голову Правління, дії або бездіяльність якого порушують права акціонерів чи самого Товариства, до вирішення Наглядовою радою питання про припинення його повноважень.

Наглядова Рада може прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Правління з підстав передбачених чинним законодавством України та з підстав зазначених в трудових договорах (контрактах) з членами Правління.

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори обирають Ревізійну комісію в складі 3 осіб строком на 3 роки. Члени Ревізійної комісії обираються простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, з числа фізичних осіб.

Голова Ревізійної комісії обирається на загальних зборах Товариства.

Не можуть бути членами Ревізійної комісії:

- 1) член Наглядової ради;
- 2) член виконавчого органу;
- 3) корпоративний секретар;
- 4) особа, яка не має повної цивільної дієздатності;
- 5) члени інших органів Товариства.

Члени Ревізійної комісії не можуть входити до складу лічильної комісії Товариства.

Загальні збори Товариства можуть прийняти рішення про зміну компетенції Ревізійної комісії та про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії і одночасне обрання нових членів.

Без рішення загальних зборів повноваження члена Ревізійної комісії з одночасним припиненням договору

припиняються:

- 1) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;
- 2) в разі неможливості виконання обов'язків члена Ревізійної комісії за станом здоров'я;
- 3) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Ревізійної комісії;
- 4) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим.

Посадовим особам компенсації та винагороди при звільненні не передбачені.

#### **9) повноваження посадових осіб емітента**

До компетенції Наглядової ради належить вирішення питань, передбачених Статутом Товариства, а також переданих на вирішення Наглядової ради загальними зборами акціонерів.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) підготовка та визначення порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного (визначення доцільності внесення до порядку денного загальних зборів питань, запропонованих акціонерами або виконавчим органом Товариства, за виключенням випадків, коли відповідно до законодавства запропоновані питання вносяться до порядку денного загальних зборів обов'язково), внесення змін до порядку денного загальних зборів, інформування акціонерів про проведення загальних зборів у встановленому чинним законодавством України порядку, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
- 3) прийняття рішення про скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів або за пропозицією Виконавчого органу Товариства, подання на розгляд загальних зборів проектів рішень, пропозицій і рекомендацій з питань порядку денного;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених Законом України "Про акціонерні товариства" і цим Статутом;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови та членів правління Товариства, визначення кількісного складу та терміну їх повноважень;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами Виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди, уповноваження особи на підписання від імені Товариства трудового договору (контракту) з Головою та членами правління;
- 10) затвердження за поданням Виконавчого органу організаційної структури Товариства;
- 11) обрання та припинення повноважень голови та членів інших органів Товариства, окрім випадків передбачених Статутом Товариства;
- 12) обрання реєстраційної комісії, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку, визначеного Законом України "Про акціонерні товариства";
- 15) визначення дати складання переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів та мають право на участь у Загальних зборах;
- 16) вирішення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування або участь в інших юридичних особах, про придбання або відчуження корпоративних прав, акцій інших емітентів;
- 17) прийняття рішення про вчинення Товариством значних правочинів, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є їх предметом перевищує на момент укладення правочину 10 відсотків але менша 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- 18) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 19) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 20) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарія цінних паперів та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 21) надсилання в порядку, передбаченому Законом України "Про акціонерні товариства", пропозицій акціонерам про придбання особою (особами, що діють спільно) значного пакета акцій;
- 22) погодження основних напрямів діяльності та перспективних планів розвитку Товариства;
- 23) затвердження форми і тексту бюлетеня для голосування;



24) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість, за винятком випадків, передбачених чинним законодавством України;

25) з урахуванням вимог Статуту Товариства щодо укладення значних правочинів, прийняття рішення та надання дозволу (повноважень) Голові правління Товариства на укладення договорів (угод, контрактів), незалежно від їх суми, щодо:

- розпорядження будь-яким нерухомим майном Товариства, включаючи земельні ділянки, в тому числі, але не виключно - щодо застави, іпотеки та будь-якого відчуження нерухомого майна Товариства (в тому числі передачі нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капіталу іншого підприємства), відмови від права користування чи права власності на земельну ділянку тощо, включаючи майно та майнові права його дочірніх підприємств, філій та представництв;

- передачі в оренду, платне/безоплатне користування рухомого і нерухомого майна на строк більше 1 (одного) року;

- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб корпоративними правами, цінними паперами, що належать Товариству в інших товариствах, підприємствах та об'єднаннях;

- відчуження або розпорядження в будь-який спосіб об'єктами права інтелектуальної власності;

- надання будь-якої поруки (поручительства), гарантії, отримання кредиту, а також передачі в довірче управління майна Товариства;

26) прийняття рішення про створення відокремлених підрозділів - філій, представництв, дочірніх підприємств, затвердження їх статутів та положень, обрання та відкликання їх керівників;

27) визначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України;

28) вирішення інших питань, що належать до компетенції Наглядової ради згідно із Законом України "Про акціонерні товариства", цим Статутом або передані на вирішення Наглядовій раді Загальними зборами.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства. Компетенція Наглядової ради може бути змінена шляхом внесення змін до Статуту або прийняття відповідного рішення Загальними зборами.

До компетенції Правління належать всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства.

До компетенції Правління Товариства належить:

1) визначення напрямків діяльності та розвитку Товариства, підготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням;

2) розробка, впровадження та забезпечення виконання планів діяльності Товариства і заходів, що забезпечують виконання виробничих завдань, реалізація виробничої, технологічної, інвестиційної і цінової політики;

3) складання та надання на погодження Наглядовій раді квартальних та річних звітів Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд Загальних зборів акціонерів;

4) організація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності.

5) попередній розгляд питань, що належать до компетенції Загальних зборів, підготовка цих питань для розгляду Наглядовою радою та/або Загальними зборами;

6) організаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових (річних) та позачергових загальних зборів;

7) затвердження внутрішніх документів Товариства та його структурних підрозділів, що регулюють поточну діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції Загальних зборів та Наглядової ради;

8) підготовка звітів Правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, річних бюджетів, бізнес-плану;

9) визначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства.

10) керівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;

11) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання дебіторської заборгованості, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;

12) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за цінними паперами, що визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;

13) прийняття рішення щодо визнання безнадійною та списання заборгованості за кредитними операціями Товариства та за нарахованими Товариству доходами (процентами), якщо така заборгованість визнана Товариством безнадійною відповідно до законодавства України;

14) забезпечення виконання рішень Загальних зборів та Наглядової ради;

15) організація скликання чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів Товариства у порядку, передбаченому Статутом;

16) організація контролю за збереженням, раціональним використанням майна Товариства, отриманням прибутку;

17) розробка і затвердження договірних цін на продукцію, тарифів на роботи та послуги;

- 18) розподіл посадових обов'язків між посадовими особами Товариства та спеціалістами;
- 19) організація проведення ревізій і аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства, розгляд висновків, матеріалів перевірок і службових розслідувань;
- 20) вирішення інших питань, за винятком тих, що належать до компетенції Загальних зборів чи Наглядової ради.

Голова правління Товариства має право без обмежень:

- представлення інтересів Товариства у взаємовідносинах з органами державної влади, місцевого самоврядування, суб'єктами господарювання, іншими організаціями, установами, юридичними особами, громадянами, а також в суді;
- з урахуванням вимог цього Статуту щодо вчинення значних правочинів, самостійне прийняття рішення про розпорядження грошовими коштами та про вчинення, будь-яких правочинів (угод, договорів) на суму, що не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, на момент укладення правочину, за винятком тих правочинів (договорів), прийняття рішення про вчинення яких відноситься до компетенції Наглядової ради Товариства не залежно від їх суми;
- укладання (підписання) від імені Товариства правочинів (угод, договорів) право на прийняття рішення про вчинення (укладення) яких належить Голові Правління відповідно до Статуту, та інших правочинів (угод, договорів), рішення про укладення яких віднесено до компетенції Наглядової ради, за умови, що таке рішення було прийняте Наглядовою радою та доведене до відома Голови Правління. Право на укладення таких правочинів (договорів) виникає у Голови Правління з моменту надання йому письмового рішення (витягу з протоколу) Наглядової ради, оформленого належним чином.
- делегування своїх повноважень, в межах компетенції визначених цим Статутом, щодо підписання договорів, додатків, актів виконаних робіт, наданих послуг та інших документів які супроводжують господарські операції членам виконавчого органу Товариства ;
- вирішення оперативних питань діяльності Товариства;
- затвердження своїм підписом документів фінансового, матеріального, майнового, розрахункового та кредитного характеру, в тому числі декларацій, звітів та балансів, має право розпорядчого підпису за рахунками Товариства;
- видача від імені Товариства довіреностей;
- відкриття поточних, депозитних, валютних та інших рахунків Товариства;
- на виконання своїх повноважень видача внутрішніх нормативних актів Товариства;
- наказів і розпоряджень, які є обов'язковими для виконання працівниками Товариства;
- прийом на роботу та звільнення з роботи працівників Товариства, укладення з ними трудових договорів, застосування засобів заохочення та накладення стягнень;
- затвердження посадових інструкцій працівників Товариства;
- затвердження графіків відпусток працівників Товариства;
- пред'явлення претензій та подача до суду позовів від імені Товариства, у разі порушення прав та законних інтересів Товариства з боку третіх осіб;
- здійснення оперативного керівництва діяльністю Товариства;
- затвердження штатного розкладу Товариства;
- визначення повноважень та функціональних обов'язків осіб, які мають спеціальні повноваження та які діють на підставі довіреності;
- укладення від імені Товариства колективного договору з трудовим колективом (уповноваженим ним органом);
- організація бухгалтерського, оперативного, статистичного обліку та звітності в Товаристві;
- забезпечення своєчасного і повного виконання рішень Загальних зборів, Наглядової ради, договірних та інших зобов'язань Товариства;
- у випадку набуття або відчуження Товариством, за рішенням Наглядової ради, корпоративних прав або часток (паїв, акцій) у статутному капіталі інших юридичних осіб від імені Товариства приймати участь в органах управління таких юридичних осіб (у т.ч. у вищих органах управління), від імені Товариства голосувати (приймати участь у голосуванні) щодо питань, які розглядаються органами управління таких юридичних осіб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутів таких юридичних осіб), від імені Товариства підписувати статuti таких юридичних осіб, а також підписувати від імені Товариства заяви про вихід зі складу учасників таких юридичних осіб;
- виконання інших функцій, необхідних для забезпечення поточної діяльності Товариства.

Ревізійна комісія відповідно до покладених на неї завдань здійснює планові та позапланові перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства, його філій та представництв. Порядок проведення перевірок і організація роботи Ревізійної комісії регулюються Положенням про Ревізійну комісію Товариства.

При здійсненні перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства Ревізійна комісія перевіряє:

- 1) достовірність даних, які містяться у річній фінансовій звітності Товариства;
- 2) відповідність ведення бухгалтерського, податкового, статистичного обліку та звітності відповідним нормативним документам;
- 3) своєчасність і правильність відображення у бухгалтерському обліку всіх фінансових операцій відповідно до

встановлених правил та порядку;

4) дотримання Правлінням Товариства наданих йому повноважень щодо розпорядження майном Товариства, укладання правочинів та проведення фінансових операцій від імені Товариства;

5) своєчасність та правильність здійснення розрахунків за зобов'язаннями Товариства;

6) зберігання грошових коштів та матеріальних цінностей;

7) використання коштів резервного фонду Товариства;

8) правильність нарахування та виплати дивідендів;

9) дотримання порядку оплати акцій Товариства;

10) фінансовий стан Товариства, рівень його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позичкових коштів.

За підсумками проведення планових та позапланових перевірок Ревізійна комісія готує висновок, в якому міститься інформація про підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період та про факти порушення законодавства під час провадження фінансово - господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Ревізійна комісія доповідає про результати проведених перевірок Загальним зборам Товариства.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства проводиться Ревізійною комісією, або аудитором. Така перевірка проводиться за ініціативою Ревізійної комісії, за рішенням загальних зборів, Наглядової ради, Правління Товариства або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства.

Спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства може проводитися аудитором на вимогу та за рахунок акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками більше 10 відсотків голосуючих акцій Товариства, якщо загальними зборами не буде ухвалено рішення про інші джерела відшкодування витрат на проведення такої перевірки.

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

##### **ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

##### **З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ**

щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД"

за період з 1 січня 2019 року по 31 грудня 2019 року

Адресат

Загальні збори акціонерів, Керівництво приватного акціонерного товариства "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД", Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

Вступний параграф

Звіт складено за результатами виконання завдання ПП "АФ "Західаудит" (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - № 3620 (суб'єкт аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності), свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0692 згідно Рішення Аудиторської палати України № 346/4 від 25.05.2017 року.), на підставі договору № 30356917/20 від 16 вересня 2020 року та у відповідності до: Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 31.12.2017 року № 2258-VIII; Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 "Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)" - (надалі - МСЗНВ 3000).

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД" (код ЄДРПОУ - 30356917, місцезнаходження: 46009, м. Тернопіль, вул. Лозовецька, 28) (надалі - інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, й включає:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства;
- опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Товариства;
- опис повноважень посадових осіб Товариства.

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог (надалі - встановлені критерії):

- пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок";
- "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у

підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації Звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звіту про корпоративне управління Товариства. Відповідно до законодавства України (ст. 7 закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") посадові особи Товариства несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання.

Відповідальність аудитора

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить нашу думку.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління. Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання. Нашою відповідальністю є висловлення думки з надання впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління на основі результатів проведеної перевірки.

Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації Звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та 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, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені;
- ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час виконання завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Перегляд виконаної роботи

Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

- отримання розуміння Товариства як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізора або ревізійної комісії);
- дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;
- дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Товариства;

- дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;
- дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово- господарської діяльності Товариства: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора;
- дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу Товариства: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства.

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як: Кодексу корпоративного управління, протоколів засідання наглядової ради, протоколів засідання виконавчої дирекції, протоколів зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами Товариства, дані депозитарію про склад акціонерів.

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ПП "АФ "Західаудит" відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 "Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги".

Метою створення та підтримання системи контролю якості ПП "АФ "Західаудит", є отримання достатньої впевненості у тому, що:

- сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та
- звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі "Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості" 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 завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, 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.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "ТЕРНОПІЛЬСЬКИЙ МОЛОКОЗАВОД", що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками, перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій, інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах, опис порядку призначення та звільнення посадових осіб, опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління складена у усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Інша інформація Звіту про корпоративне управління

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

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

1. посилання на:
  - а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство;
  - б) інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішив застосовувати;
  - в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
2. якщо Товариство відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення Товариства, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Товариство прийняло рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;
3. інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
4. персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Наша думка щодо інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації. У зв'язку з виконання завдання з надання впевненості нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора є:

аудитор  
Сертифікат аудитора  
Серія А № 006780 від 23/12/2010

Вівчар А.Б.

Директор ПП "Аудиторська фірма  
"Західаудит", аудитор  
Сертифікат аудитора  
Серія А № 004506 від 26/01/2001

Салюк Б.Є.

Адреса аудитора  
46024, Україна, м. Тернопіль, вул. Генерала Тарнавського, 23, прим. 71.

Дата аудиторського висновку  
24 вересня 2020 року.

**11) інформація, передбачена Законом України "Про фінансові послуги та державне регулювання ринку фінансових послуг"**

д/н

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи*	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій		
					прості іменні	привілейовані іменні	
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи**				Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
						прості іменні	привілейовані іменні
Ковальчук Віталій Володимирович				143879378	38,367834	143879378	0
Барановський Сергій Степанович				139686772	37,249806	139686772	0
Величко Володимир Богданович				37312500	9,950000	37312500	0
Ковальчук Валерій Володимирович				37312500	9,950000	37312500	0
Усього				358191150	95,517640	358191150	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акції прості іменні	375000000	0,04	<p>Кожна проста акція надає акціонеру - її власнику однакову сукупність прав, включаючи право:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) брати участь в управлінні Товариством (через участь та голосування на загальних зборах особисто або через своїх представників);</li> <li>2) одержувати інформацію про господарську діяльність Товариства, згідно чинного законодавства, Статуту та внутрішніх положень.</li> <li>3) виходу із Товариства шляхом відчуження належних йому акцій. При цьому має бути дотримане переважне право акціонерів Товариства на придбання акцій, що пропонуються до продажу.</li> <li>4) брати участь у розподілі прибутку Товариства та отримувати його частину (дивіденди):</li> <li>5) на переважне придбання акцій, що додатково випускаються Товариством в кількості, згідно чинного законодавства;</li> <li>6) вимагати обов'язкового викупу Товариством, всіх або частини належних йому акцій у випадках та порядку, передбачених цінним законодавством України та внутрішніми документами Товариства;</li> <li>7) одержати, у разі ліквідації</li> </ol>	Публічна пропозиція відсутня, здійснювалося приватне розміщення акцій. Акції Товариства не допущені до торгів на жодній фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру



			<p>Товариства, частину його майна або вартості частини майна, пропорційну частці акціонера у статутному капіталі Товариства;</p> <p>8) реалізовувати інші права, встановлені Статутом та законом.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <p>1) дотримуватися Статуту і інших внутрішніх документів Товариства та виконувати рішення органів управління Товариством;</p> <p>2) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</p> <p>3) оплачувати акції у розмірі, порядку та засобами, передбаченими рішенням загальних зборів акціонерів;</p> <p>4) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства;</p> <p>5) нести інші обов'язки, встановлені Статутом та законом.</p>	
--	--	--	---	--

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

## 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
21.06.2012	101/1/12	Національна комісія з цінних паперів і фондового ринку	UA4000113971	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,04	375000000	15000000,00	100,000000
Опис	На зовнішніх ринках торгівля акціями товариства не здійснювалась, факти включення/виключення акцій Товариства до/з біржового реєстру фондової біржі не відбувалися, рішення про додаткову емісію в звітному періоді не приймалося. Торгівля акціями відбувалась на позабіржовому внутрішньому ринку. Додаткового розміщення простих акцій не було. Всі випущені акції розміщені серед акціонерів повністю.								

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

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

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Барановський Сергій Степанович	139686772	37,249806	139686772	0
Величко Володимир Богданович	37312500	9,950000	37312500	0
Ковальчук Валерій Володимирович	37312500	9,950000	37312500	0
Ковальчук Віталій Володимирович	143879378	38,367834	143879378	0
Ковальчук Ольга Михайлівна	16507440	4,401984	16507440	0
Усього	374698590	99,919624	374698590	0

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММПІ - ММХХ

**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
21.06.2012	101/1/12	UA4000113971	375000000	15000000,00	375000000	0	0
Опис	Власники акцій Товариства уклали з депозитарною установою договори про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені, і усі акції є голосуючими, обмеження прав за голосуючими акціями немає.						

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

### 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, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1	3	4	5	6	7	8
1. Виробничого призначення:	489890	495926	0	0	489890	495926
будівлі та споруди	110911	111195	0	0	110911	111195
машини та обладнання	353911	367012	0	0	353911	367012
транспортні засоби	15227	10256	0	0	15227	10256
земельні ділянки	1915	1915	0	0	1915	1915
інші	7926	5548	0	0	7926	5548
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	489890	495926	0	0	489890	495926

Опис

Первісна вартість основних засобів на початок звітної періоду склала 545929 тис.грн, на кінець звітної періоду - 612662 тис. грн. Нараховано зносу станом на кінець звітної року - 116736 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів складає 19 %. Орендованих основних засобів немає. Товариство користується основними засобами на таких умовах: використання засобів здійснюється за їх цільовим призначенням для здійснення діяльності Товариства. Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства. В структурі основних фондів найбільшу частку займають машини та обладнання. Надійшло за рік основних засобів на суму 52034 тис. грн., вибуло 1363 тис. грн. Інших змін у складі основних засобів не було. Нарахування амортизації основних засобів проводилося згідно вимог П(С)БО № 7 "Основні засоби" із застосуванням прямолінійного методу. Терміни користування основних засобів визначаються комісією по основних засобах: будівлями і спорудами в середньому 20 років, машинами і обладнанням - 7 років, транспортними засобами - 5 років, та відображаються в картках обліку об'єктів основних засобів. За збереження основних засобів відповідають матеріально-відповідальні особи. Майно перебуває в заставі на підставі іпотечних договорів та договорів застави.

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

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
1	2	3
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн.)	400919	434722
Статутний капітал (тис. грн.)	15000	15000
Скоригований статутний капітал (тис. грн.)	15000	15000

Опис

Вартість чистих активів розрахована за даними Балансу як різниця балансової вартості активів та всіх видів зобов'язань і забезпечень, відображених в

Висновок

Балансі. Розрахунок проведено з урахуванням вимог Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерного товариства, схвалених рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. Розрахункова вартість чистих активів перевищує статутний капітал на 385919 тис.грн. Розрахункова вартість чистих активів перевищує скоригований статутний капітал на 385919 тис.грн. Вимоги частини третьої статті 155 Цивільного кодексу України дотримані. Зменшення статутного капіталу не вимагається.

### 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	164421,00	X	X
у тому числі:				
Довгострокові кредити	31.07.2013	147296,00	17,000000	30.08.2023
Короткострокові кредити	05.10.2016	17125,00	19,500000	04.11.2020
Зобов'язання за цінними паперами	X	0,00	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0,00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X		X	X
		0,00	0,000000	
за векселями (всього)	X	0,00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0,00	X	X
		0,00	0,000000	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0,00	X	X
Податкові зобов'язання	X	5966,00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0,00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	285117,00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	455504,00	X	X
Опис	Інші зобов'язання становлять 285117 тис.грн., в тому числі, за довгостроковими зобов'язаннями - 80442 тис. грн.; кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - 105524 тис. грн., по оплаті праці - 11452 тис. грн., за одержаними авансами - 19513 тис.грн., по розрахунках зі страхування- 2624 тис.грн., доходи майбутніх періодів - 97 тис.грн., інші поточні зобов'язання 202 тис. грн.; відстрочені податкові зобов'язання - 46109 тис. грн.; поточні забезпечення - 18835; інші довгострокові зобов'язання - 319 тис. грн.			

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид 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	Цільномолочна продукція	51317 тонн	884192,00	64,400000	49674тонн	1314138,00	70,600000
2	Масло	2397 тонн	275061,00	20,000000	2458 тонн	317124,00	17,000000
3	Казеїн	1451	215030,00	15,600000	1451 тонн	229079,00	12,400000

\* Зазначаються основні види продукції, які складають більше 5 % від загального обсягу виробленої продукції в грошовому вимірі.

\*\* Фізична одиниця виміру (зазначити) - штуки, тонни, кілограми, метри тощо.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

### 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина і матеріали	80,000000
2	Витрати на оплату праці	10,700000

\* Зазначаються витрати, які складають більше 5 % від собівартості реалізованої продукції.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ

Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ



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

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	Україна, 04071, Київська, -, м. Київ, вул. Тропініна 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення № 2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044 591 04 19
Факс	044 482 52 07
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис	Послуги по обслуговуванню випуску цінних паперів емітента 01 жовтня 2013 року Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку були зареєстровані подані Публічним акціонерним товариством "Національний депозитарій України" Правила Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092). Емітент приєднався до встановлених Центральним депозитарієм Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Акціонерне товариство комерційний банк "Приватбанк"
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	14360570
Місцезнаходження	Україна, 01001, Київська, -, м. Київ, вул. Грушевського 1 Д
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ №263148
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.06.2013
Міжміський код та телефон	(056) 716-53-30
Факс	(056) 716-53-30
Вид діяльності	Провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Надає послуги щодо відкриття та ведення рахунків у цінних паперах та зберігання цінних паперів на цих рахунках. Договір з емітентом № Е-03/14-Л від 04.02.2014р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ДУ "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	Україна, 03150, Київська, -, м. Київ, вул. Антоновича 51, оф 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/APA; DR/000
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044) 287-56-70
Факс	(044) 287-56-73

Вид діяльності	Надання інформаційних послуг на фондовому ринку
Опис	Діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку. Діяльність з подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ "Нексія ДК Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	32409677
Місцезнаходження	Україна, 79013, Львівська, -, м. Львів, вул. Єфремова, 32а
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 3150
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Рішення Аудиторської палати України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	27.02.2003
Міжміський код та телефон	(032)298 85 40
Факс	(032)298 85 40
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Аудиторські послуги надаються відповідно до укладеного договору з Товариством щодо проведення аудиту фінансової звітності.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Дочірнє підприємство " БЕЙКЕР ТІЛЛІ УКРАЇНА КОНСАЛТИНГ"
Організаційно-правова форма	Дочірнє підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	32622618
Місцезнаходження	-, 03150, м. Київ, -, м. Київ, Фізкультури, 28
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Сертифікат СОД № 40
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	ФДМУ
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.05.2019
Міжміський код та телефон	+380 (044) 284 18 65
Факс	+380 (44) 284 18 66
Вид діяльності	Оцінка об'єктів у матеріальній формі. Оцінка цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав Оціночна діяльність
Опис	Оцінка об'єктів у матеріальній формі. Оцінка цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів, у тому числі прав на об'єкти інтелектуальної власності

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Західна дирекція Приватного акціонерного товариства "Українська пожежно - страхова компанія"
Організаційно-правова форма	Філія (інший відокремлений підрозділ)
Ідентифікаційний код юридичної особи	33110557
Місцезнаходження	-, 46008, Тернопільська, -, м.Тернопіль, вул. Медова, 3 А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серія АЕ № 641976
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Нацкомфінпослуг
Дата видачі ліцензії або іншого документа	16.12.2010
Міжміський код та телефон	0352 23 55 11
Факс	0352 23 5511
Вид діяльності	страхова діяльність
Опис	Страховання цивільно - правової відповідальності власників наземних транспортних засобів.

	Місцезнаходження юридичної особи Приватного акціонерного товариства "Українська пожежно - страхова компанія": м. Київ, вул. Кирилівська, 40
--	---

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

1. Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Нексія ДК Аудит"
2. Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (1 - аудиторів, 2 - суб'єкти аудиторської діяльності, 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності, 4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.	4 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес.
3. Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	32409677
4. Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	Україна, 79013, Львівська область, м. Львів, вул. Єфремова, 32а
6. Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	26.01.2017 338/3
7. Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2019 - 31.12.2019
8. Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9. Пояснювальний параграф (за наявності)	Не модифікуючи нашу думку щодо фінансової звітності, звертаємо увагу на: - основу для підготовки доданої фінансової звітності, яка розкрита в примітці 3.1 до неї; - припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому та події після дати звітності, які розкриті в примітках 3.4 та 32 відповідно
10. Номер та дата договору на проведення аудиту	б/н 06.01.2020
11. Дата початку та дата закінчення аудиту	06.01.2020 - 14.08.2020
12. Дата аудиторського звіту	25.08.2020
13. Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн.	426250,00
14. Текст аудиторського звіту	<p><b>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА</b></p> <p>Наглядовій раді та акціонерам Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод"</p> <p>Звіт щодо аудиту фінансової звітності</p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" (Компанія), що складається з балансу (звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 року, звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), звіту про власний капітал та звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p> <p>На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженнями"</p>

нашого звіту, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року, її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та відповідає вимогам законодавства України, що регулює питання бухгалтерського обліку та фінансової звітності.

#### Основа для думки із застереженням

Ми не спостерігали за інвентаризацією запасів на початок та кінець 2018 року та на кінець 2019 року балансовою вартістю 73 901 тис.грн, 87 731 тис.грн та 90 109 тис.грн відповідно. Ми не змогли підтвердити обсяг цих запасів на зазначені дати шляхом виконання альтернативних процедур. У зв'язку з цим ми не можемо визначити, чи існує потреба в будь-яких коригуваннях запасів, відображених чи невідображених в обліку, а також їх елементів, що входять до складу звіту про сукупний дохід.

Протягом 2019 року Компанія визнала нематеріальними активи із оціненим терміном використання менше року загальною вартістю 36 216 тис.грн. На нашу думку, такий підхід суперечить МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 38 "Нематеріальні активи". Якщо б Компанія визнала витрати на такі активи у місяці їх понесення, то визнана амортизація була б меншою, а витрати на рекламу та просування продукції - більшими на 36 216 тис.грн.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів, включаючи міжнародні стандарти незалежності (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.

#### Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш важливими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням", ми визначили, що описані нижче питання є ключовими питаннями аудиту, які слід відобразити в нашому звіті.

Повнота, своєчасність визнання та класифікація чистого доходу від реалізації товарів, робіт, послуг

Компанія визнає виручку від реалізації на підставі кількості відвантаженої продукції, її ціни та із врахуванням очікуваної змінної компоненти суми компенсації. Виручка визнається в момент переходу контролю над активами, що відбувається, як правило, при відвантаженні товарів покупцям, або при доставці товарів до певного пункту призначення в залежності від умов договорів. Незважаючи на те, що при визнанні доходу застосовується обмежене професійне судження, в силу своєї суттєвості це питання вимагає особливої уваги під час аудиту.

Окрім цього, виручка може розглядатись як один із ключових показників ефективності діяльності Компанії, а отже, відповідно до МСА існує твердження, що сума визнаного доходу може бути викривлена внаслідок шахрайства.

Наші аудиторські процедури щодо повноти і своєчасності визнання виручки від основної діяльності включали наступне:

" Ми оцінили адекватність політики Компанії щодо визнання виручки, її розподілу та класифікації для оцінки її відповідності МСФЗ 15 "Дохід від договорів з клієнтами".

" Ми приділили значну увагу побудові системи обліку, документообігу та внутрішнього контролю, зокрема в частині, що стосується оцінки повноти та своєчасності визнання доходів.

" Ми оцінили прийнятність застосовної методики щодо класифікації доходу та розподілу ціни операцій для підтвердження розкриття інформації у фінансовій звітності.

" Нами були застосовані процедури зовнішнього підтвердження (надання запитів споживачам) та альтернативні процедури для підтвердження повноти визнання виручки, її класифікації та відображення у вірному періоді.

За результатами виконаних процедур ми отримали достатні та прийнятні докази, що оцінки, зроблені керівництвом при визнанні доходу та розкритті інформації, є адекватними та відповідають МСФЗ.

Розкриття інформації про виручку від основної діяльності наведено у Примітці 19 до фінансової звітності.

Ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом

МСА вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик.

Управлінський персонал має значні можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють

ефективно.

Наші аудиторські процедури включали наступне:

" Ми оцінили загальну систему внутрішнього контролю Компанії, порядок затвердження та ліміти повноважень, передбачені Статутом.

" Ми переглянули протоколи засідань органів корпоративного управління Компанії, провели інтерв'ю з персоналом Компанії з метою ідентифікації будь-яких операцій поза межами звичайного перебігу бізнесу.

" Ми здійснили огляд обґрунтованості облікових оцінок і суджень управлінського персоналу на предмет існування ознак можливої упередженості управлінського персоналу.

" Ми перевірили розрахунки з третіми сторонами та отримали від них листи-підтвердження (в тому числі від банків, окремих постачальників та клієнтів, зовнішніх юридичних консультантів), проаналізували ціни й інші умови контрактів та порівняли їх з ринковими. Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку потенційно нестандартних і одноразових значних операцій, щоб переконатися у тому, що такі операції були належним чином затверджені і правильно відображені в обліку та розкриті у фінансовій звітності.

Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту. За результатами нашого тестування не було виявлено суттєвих проблемних питань.

Інша інформація

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

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів у звіті про управління, які потрібно було б включити до нашого звіту.

Коли ми ознайомимося з річною інформацією

	<p>емітента цінних паперів, якщо ми дійдемо висновку, що вона містить суттєве викривлення, нам потрібно буде повідомити інформацію про це питання тим, кого наділено найвищими повноваженнями.</p> <p>Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність</p> <p>Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.</p> <p>При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії 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.</p> <p>Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.</p> <p>Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності</p> <p>Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.</p> <p>Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту. Окрім того, ми:</p> <p>Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та належними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки,</p>
--	--



оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю. Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Компанії. Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, 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 аудиторському звіті до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського звіту. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві результати аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також 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, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано

	<p>переважити його корисність для інтересів громадськості.</p> <p>Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів</p> <p>У відповідності до ч.4 ст.14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", наводимо інформацію, яку аудиторський звіт за результатами обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес (за результатами обов'язкового аудиту підприємства, що становить суспільний інтерес) повинен містити додатково.</p> <p>1. Ми були призначені незалежним аудитором Приватного акціонерного товариства "Тернопільський молокозавод" 20.12.2019 року Наглядовою радою у відповідності до рішення щодо призначення суб'єкта аудиторської діяльності для надання послуг з обов'язкового аудиту.</p> <p>2. Наше призначення незалежним аудитором Компанії вперше відбулося у цьому році. Це завдання є першим роком проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності Компанії після визнання Компанії суб'єктом суспільного інтересу у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.199 № 996-XIV.</p> <p>3. Ми перевіряємо фінансову звітність на основі тестування. Рівень тестування, яке ми проводимо, ґрунтується на нашій оцінці ризику того, чи стаття у фінансовій звітності може бути суттєво викривлена. У зв'язку з цим наш аудиторський підхід був зосереджений на тих сферах діяльності Компанії, які вважаються нами значимими для результатів діяльності Компанії за 2019 рік та фінансового стану на 31 грудня 2019 року. Наші аудиторські оцінки, що включають, зокрема:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>а) опис та оцінку ризиків щодо суттєвого викривлення інформації у фінансовій звітності, що перевіряється, зокрема внаслідок шахрайства;</li><li>б) посилання на відповідну статтю або інше розкриття інформації у фінансовій звітності для кожного опису та оцінки ризику суттєвого викривлення інформації у звітності, що перевіряється;</li><li>в) стислий опис заходів, вжитих нами для врегулювання таких ризиків;</li><li>г) основні застереження щодо таких ризиків, наведено нами у розділі "Ключові питання аудиту" цього Звіту незалежного аудитора.</li></ul> <p>Ці питання були розглянуті в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні нашої думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Під час проведення даного завдання з обов'язкового аудиту нами не було виявлено інших питань стосовно аудиторських оцінок, окрім тих, що зазначено у розділі "Ключові питання аудиту" цього звіту, інформацію щодо яких ми вважаємо за доцільне розкрити у відповідності до вимог частини 4.3 статті 14 Закону.</p> <p>4. Нам не відомо про будь-які фактичні або</p>
--	---

	<p>підозрювані події, пов'язані з шахрайством, і жодні інші питання щодо шахрайства не були виявлені під час проведення нами аудиторських процедур.</p> <p>5. Ми підтверджуємо, що цей Звіт незалежного аудитора узгоджений з Додатковим звітом для Наглядової ради від 17 серпня 2020 року.</p> <p>6. Ми підтверджуємо, що є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом 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 виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо про те, що нами не було ідентифіковано жодних загроз нашої незалежності як на рівні аудиторської фірми, так і на рівні ключового партнера з аудиту Романа Білика та персоналу, задіяного у виконанні завдання з аудиту фінансової звітності Компанії. Ми не надавали Компанії жодних послуг, заборонених відповідно до вимог частини 4 статті 6 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII протягом 2018 та 2019 років та у період з 1 січня 2020 року до дати підписання цього звіту незалежного аудитора.</p> <p>7. Ми не надавали Компанії інші послуги, включаючи неаудиторські послуги, крім послуг з аудиту фінансової звітності.</p> <p>8. Наші пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту фінансової звітності Компанії обмежень наведено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності".</p> <p>Ключовим партнером із завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є Роман Білик. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 100524</p> <p>Роман Білик від імені ТОВ "Нексія ДК Аудит" Місто Львів, 25 серпня 2020 року</p>
--	---

\* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

### **Зміст твердження**

Голова правління ПрАТ "Тернопільський молокозавод" Ковальчук Віталій Володимирович повідомляє, про те, що 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 у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента у рамках консолідованої звітності, разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими він стикаються у своїй господарській діяльності.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
16.04.2019	18.04.2019	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
30.04.2019	02.05.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.07.2019	04.07.2019	Відомості про набуття прямо або опосередковано особою (особами, що діють спільно) з урахуванням кількості акцій, які належать їй та її афілійованим особам, домінуючого контрольного пакета акцій
27.09.2019	30.09.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
22.10.2019	23.10.2019	Спростування
22.11.2019	22.11.2019	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
04.04.2019	05.04.2019	Відомості про набуття прямо або опосередковано особою (особами, що діють спільно) з урахуванням кількості акцій, що належать їй та її афілійованим особам, контрольного пакета акцій

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ

Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Тернопільський молокозавод"	Дата (рік, місяць, число) за ЄДРПОУ	коди		
			20	01	01
Територія		за КОАТУУ	6110100000		
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230		
Вид економічної діяльності	Перероблення молока, виробництво масла та сиру	за КВЕД	10.51		
Середня кількість працівників, осіб (1)	1494				
Адреса, телефон:	46010, Тернопільська, -, м.Тернопіль, Лозовецька, 28 0352 (56-12-01)				

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

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)

На 31.12.2019  
Форма № 1

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи	1000	2903	2557	0
первісна вартість	1001	3509	4049	0
накопичена амортизація	1002	(606)	(1492)	0
Незавершені капітальні інвестиції	1005	93906	85431	0
Основні засоби	1010	489890	495926	0
первісна вартість	1011	545929	612662	0
знос	1012	(56039)	(116736)	0
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0	0
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0	0
Знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0	0
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:				
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	7631	2700	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	594330	586614	0
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	87731	90109	0
- виробничі запаси	1101	33637	36096	0
- незавершене виробництво	1102	0	0	0
- готова продукція	1103	54059	53962	0
- товари	1104	35	51	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари,	1125	105696	144354	0

роботи, послуги				
Дебіторська заборгованість за розрахунками:				
за виданими авансами	1130	5385	8489	0
з бюджетом	1135	7644	0	0
- у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	0	0	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23032	16516	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	6669	9109	0
- готівка	1166	1773	1832	0
- рахунки в банках	1167	4896	7277	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
- в резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
- в резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0
- в резервах незароблених премій	1183	0	0	0
- в інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	1596	1232	0
Усього за розділом II	1195	237753	269809	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	832083	856423	0
Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15000	15000	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	0
- емісійний дохід	1411	0	0	0
- накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	1278	1278	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	418444	384641	0
Неоплачений капітал	1425	0	0	0
Вилучений капітал	1430	0	0	0
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	434722	400919	0
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	49030	46109	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	123138	147296	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	4631	319	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
- довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
- благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви	1530	0	0	0
- резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0	0
- резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0	0
- резерв незароблених премій	1533	0	0	0
- інші страхові резерви	1534	0	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	176799	193724	0
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	17256	17125	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:				
довгостроковими зобов'язаннями	1610	57636	80442	0

товари, роботи, послуги	1615	90932	105524	0
розрахунками з бюджетом	1620	3270	5966	0
- у тому числі з податку на прибуток	1621	1272	144	0
розрахунками зі страхування	1625	2100	2624	0
розрахунками з оплати праці	1630	8956	11452	0
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	28628	19513	0
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	11216	18835	0
Доходи майбутніх періодів	1665	97	97	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	471	202	0
Усього за розділом III	1695	220562	261780	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	832083	856423	0

(1) Визначається в порядку, встановленому центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері статистики.

Примітки:

-

Керівник

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММШ - ММХХ



Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський  
молокозавод"

найменування

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

коди		
20	01	01
30356917		

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

За 2019 р.  
Форма № 2

Код за ДКУД 1801003

#### I. Фінансові результати

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	1752721	1718859
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	(1505362)	(1457263)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	0	0
Валовий:			
прибуток	2090	247359	261596
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	2666	2579
- 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
Адміністративні витрати	2130	(44162)	(34643)
Витрати на збут	2150	(161446)	(113921)
Інші операційні витрати	2180	(38388)	(36869)
- 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	6029	78742
збиток	2195	0	0
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	991	1484
- дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(36904)	(30503)
Втрати від участі в капіталі	2255	0	0
Інші витрати	2270	(3978)	(6478)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	43245
збиток	2295	(33862)	0
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	59	-8438
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	34807
збиток	2355	(33803)	0

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період
--------	-----	-------------------	-----------------------

	рядка		попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-33803	34807

### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1268096	1289164
Витрати на оплату праці	2505	205803	143149
Відрахування на соціальні заходи	2510	44418	30738
Амортизація	2515	99142	57802
Інші операційні витрати	2520	131899	31363
Разом	2550	1749358	1552216

### IV. Розрахунок показників прибутковості акцій

Стаття	Код рядка	За звітний період	За попередній період
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	375000000	375000000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	375000000	375000000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	(0,0901)	0,0928
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	(0,0901)	0,0928
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки:

-

Керівник

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський  
молокозавод"

найменування

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

коди		
20	01	01
30356917		

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)**За 2019 р.  
Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2084005	2026007
Повернення податків і зборів	3005	1568	8317
у тому числі податку на додану вартість	3006	1309	8213
Цільового фінансування	3010	27	32
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	17948	8560
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(1729674)	(1732738)
Праці	3105	(152223)	(112948)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(42555)	(31045)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(61085)	(39445)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3990)	(9923)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(15000)	0
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(42095)	(29522)
Витрачання на оплату авансів	3135	0	0
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	0	0
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	0	0
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	0	0
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	0	0
Інші витрачання	3190	(18329)	(21530)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	99682	105210
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	5000	0
необоротних активів	3205	670	1373
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	0	(2700)
необоротних активів	3260	(109325)	(100942)
Виплати за деривативами	3270	0	0
Витрачання на надання позик	3275	0	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої	3280	0	0

господарської одиниці			
Інші платежі	3290	0	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(103655)	(102269)
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	69810	129804
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	(21690)	(109328)
Сплату дивідендів	3355	0	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	(38724)	(30794)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(2983)	(3270)
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	6413	(13588)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	2440	(10647)
Залишок коштів на початок року	3405	6669	17316
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	9109	6669

Примітки:

-

Керівник

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультатії", ММІІІ - ММХХ

Підприємство

Приватне акціонерне товариство "Тернопільський  
молокозавод"

найменування

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

коди		
20	01	01
30356917		

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)**За 2019 р.  
Форма № 3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на:					
амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
- зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) поточної	3564	0	0	0	0

кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці					
- збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
- збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації:					
фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих:					
відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0		0	
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0		0	
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання:					
фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275		X		X
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280		X		X
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від:					
Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на:					
Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки:

-

Керівник

Ковальчук Віталій Володимирович

Головний бухгалтер

Павлусь Ольга Михайлівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ





Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників:									
Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу:									
Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	(33803)	0	0	(33803)
Залишок на кінець року	4300	15000	0	0	1278	384641	0	0	400919

Примітки:

-

Керівник

Головний бухгалтер

Ковальчук Віталій Володимирович

Павлусь Ольга Михайлівна

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ

# Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (примітки)

Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (примітки)

Примітки до фінансової звітності станом на 31.12.2019 року

## 1. Інформація про Компанію та основні напрямки її діяльності

Компанія розпочала свою діяльність у 1957 році як ПрАТ "Тернопільський молокозавод" та здійснювала випуск топленого молока, кефіру, ряжанки, айрану тощо.

У 2000 році було створено ЗАТ "Тернопільський молокозавод" на підставі рішення зборів учасників від 15.08.2020 року, який у 2011 році став ПрАТ "Тернопільський молокозавод" у відповідності до вимог Закону України "Про акціонерні товариства".

Основний напрямок діяльності Компанії - виробництво молочної продукції (молоко, кефіри, сметана, йогурти, масло та кисломолочний сир).

Продукція Компанії випускається під торговою маркою "Молокія".

Юридична адреса і місцезнаходження Компанії: вул. Лозовецька, 28, м. Тернопіль, Україна, 46000.

Середньооблікова чисельність працівників Компанії становила 1 494 особи (2018: 1 432 особи).

## 2. Умови функціонування Компанії в Україні

Українській економіці, як і раніше, притаманні ознаки та ризики ринку з перехідною економікою. Такі особливості включають, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежить від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому.

Протягом останніх років Україна продовжувала обмежувати свої політичні та економічні зв'язки з Росією, враховуючи анексію Криму, автономної республіки України, та збройний конфлікт в деяких районах Луганської та Донецької областей. На тлі таких подій українська економіка продемонструвала подальшу переорієнтацію на ринок Європейського Союзу ("ЄС"), реалізуючи потенціал встановленої Поглибленої і всеохоплюючої зони вільної торгівлі ("ПВЗВТ") з ЄС, таким чином ефективно реагуючи на взаємні торговельні обмеження, запроваджені між Україною та Росією.

У 2019 році річний рівень інфляції склав 4,1% порівняно з 9,8% у 2018 році. Українська економіка продовжувала відновлення після економічної та політичної кризи попередніх років, що призвело до плавного зростання реального ВВП приблизно на 3,2% (2018 рік: 3,3%) та стабілізації національної валюти.

У сфері валютного регулювання у 2018 році було прийнято новий закон, котрий набув чинності 7 лютого 2019 року. Цей закон має на меті сприяти провадженню більш ліберальної політики з боку НБУ та послаблення ряду валютних обмежень.

Подальша стабілізація економічної та політичної ситуації значною мірою залежить від успіху зусиль українського уряду, але в даний час важко передбачити подальший економічний та політичний розвиток.

Фінансова звітність відображає поточну оцінку провідним управлінським персоналом потенційного впливу економічної ситуації в Україні на діяльність і фінансовий стан Компанії. Подальші зміни економічної ситуації в країні можуть суттєво відрізнятись від оцінки управлінського персоналу.

## 3. Основа складання фінансової звітності

### 3.1. Заява про відповідність

Цю фінансову звітність складено відповідно до офіційно опублікованих в Україні Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"), затверджених Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку ("РМСБО"), тлумачень, випущених Комітетом із Тлумачень міжнародної фінансової звітності ("КТМФЗ"), та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ("Закон").

Відповідно до статті 12 Закону, Компанія, як така, що контролює інше підприємство (материнське підприємство), крім фінансових звітів про власні господарські операції, зобов'язана складати та подавати консолідовану фінансову звітність відповідно до МСФЗ.

Відповідно до останнього абзацу пункту 3 статті 14 Закону, Компанія зобов'язана забезпечувати доступність фінансової звітності про власні господарські операції та консолідованої фінансової звітності для ознайомлення юридичних та фізичних осіб за своїм місцезнаходженням. Також згідно з вимогами пункту 3 статті 14 Закону Компанія зобов'язана оприлюднювати річну фінансову звітність та консолідовану фінансову звітність разом з аудиторським висновком на своїй веб-сторінці (у повному обсязі).

При підготовці цієї фінансової звітності про власні господарські операції Компанія також брала до увагу висновок Європейської Комісії, відповідно до якого, оскільки материнська компанія зобов'язана готувати окрему фінансову звітність (про власні господарські операції) і законодавство вимагає готувати таку фінансову звітність відповідно до МСФЗ, положення МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", які вимагають підготовки консолідованої фінансової звітності у відповідності до МСФЗ, до цієї фінансової звітності не застосовуються.

Питання визнання інвестицій Компанії в дочірнє підприємство та відповідні суттєві судження розкрито далі у примітках 3.4, 4 та 9.

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, являє собою першу фінансову звітність Компанії, складену відповідно до МСФЗ. Примітка 31 містить інформацію про перехід Компанії до МСФЗ.

#### Звітність за сегментами

До операційних сегментів відноситься компонент суб'єкта господарювання:

- а) який займається економічною діяльністю, від якої він може заробляти доходи та нести витрати (включаючи доходи та витрати, пов'язані з операціями з іншими компонентами того самого суб'єкта господарювання);
- б) операційні результати якого регулярно переглядаються вищим керівником з операційної діяльності суб'єкта господарювання для прийняття рішень про ресурси, які слід розподілити на сегмент, та оцінювання результатів його діяльності; та
- в) про який доступна дискретна фінансова інформація.

Компанія не визначає операційних сегментів, які відповідають вимогам, встановленим МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

#### 3.2. Основа оцінки та подання інформації

Цю фінансову звітність складено на основі принципів нарахування та історичної собівартості.

На практиці сутність операцій та інших обставин і подій не завжди відповідає тому, що витікає з їх юридичної форми. Компанія організувала та здійснює облік і відображає господарські операції та інші події не тільки згідно з їх юридичною формою, але відповідно до їх змісту та економічної суті.

#### 3.3. Функціональна валюта та валюта подання

Функціональною валютою Компанії є українська гривня, що є валютою середовища, в якому здійснюються всі господарські операції. Українська гривня не є повністю конвертованою валютою за межами території України. Фінансову звітність складено в тисячах гривень з заокругленням до цілих, якщо окремо не зазначено інше. Українська гривня є також валютою подання для цілей цієї фінансової звітності.

#### 3.4. Суттєві судження, облікові оцінки та припущення керівництва

Підготовка фінансової звітності згідно з МСФЗ вимагає від керівництва Компанії суджень та здійснення оцінок і припущень, які впливають на застосування облікової політики до суми активів, зобов'язань, доходів та витрат, які визнані у фінансовій звітності, а також на розкриття інформації про умовні активи та зобов'язання.

Оцінки та припущення керівництва базуються на інформації, яка доступна на дату складання фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятись від поточних оцінок. Ці оцінки та припущення періодично переглядаються і, в разі необхідності коригувань, такі коригування відображаються у складі фінансових результатів у тому періоді, в якому про них стало відомо. Інформацію про найбільш суттєві облікові оцінки та припущення керівництва Компанії наведено нижче.

Доцільна (умовна) собівартість необоротних активів

При переході на МСФЗ управлінський персонал вирішив представити справедливую вартість необоротних

активів (основних засобів та нематеріальних активів) Компанії як доцільну (умовну) собівартість на зазначену дату.

Оцінка справедливої вартості необоротних активів включає значні судження та використання припущень. Управлінський персонал залучив зовнішнього незалежного оцінювача для оцінки справедливої вартості необоротних активів на 1 січня 2018 року. Визначення справедливої вартості відноситься до 3-го рівня ієрархії справедливої вартості, що означає посилення на неспостережні вихідні дані.

При оцінці справедливої вартості необоротних активів враховувалися різноманітні припущення щодо ставки дисконтування, темпів зростання дохідності, середньозваженої вартості капіталу, прогнозні дані щодо обсягу інвестицій в необоротні активи, залучення кредитних ресурсів, потреби в робочому капіталі, структури капіталу та інші фактори.

Такі припущення використовувалися при визначенні справедливої вартості необоротних активів: рівень ставки дисконтування - 22,51%, середня ставка дохідності за 2018-2022 рр. - 10,7%.

Оцінка, що відповідає Міжнародним стандартам оцінки, здійснювалася із використанням порівняльного, витратного та дохідного методів. При оцінці справедливої вартості необоротних активів враховувалися дійсні ринкові ціни, скориговані на різницю, пов'язану зі станом або місцем розташування конкретного активу, а також інші фактори.

Сума дооцінки переноситься в нерозподілений прибуток на дату переходу на МСФЗ.

#### Зменшення корисності основних засобів

На кожну звітну дату Компанія визначає, чи наявні ознаки можливого зменшення корисності активу або групи активів, що генерують грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми знецінення. Зменшення корисності ґрунтується на великій кількості факторів, таких як зміна поточного конкурентного середовища, очікування щодо зростання промисловості, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, технологічне старіння, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності.

Станом на звітні дати вартість очікуваного відшкодування майна перевищувала його балансову вартість, а отже витрати від знецінення були відсутні.

#### Оренда земельних ділянок державної (комунальної) власності

Протягом звітного року Компанія орендувала земельні ділянки державної (комунальної) власності. Орендна плата за договорами оренди державних (комунальних) земель (надалі "орендна плата") визначається згідно українського законодавства (Податкового Кодексу України), зокрема вона прив'язана до нормативної грошової оцінки землі. Таку оцінку проводять уповноважені державою інституції. Договори оренди земельних ділянок державної (комунальної) власності є типовими та затвердженими Постановою Кабінету Міністрів України № 220 від 3 березня 2004 року. Сума орендних платежів формується з огляду на фіскальні інтереси держави і не враховує коливання ринкових умов. Відповідно, орендні платежі розглядаються як змінні платежі, що не залежать від певного індексу або ставки, тобто не відображають зміни ринкових ставок оренди. Таким чином, керівництво Компанії дійшло висновку, що нормативно-грошова оцінка не є "індексом або ставкою" в розумінні МСФЗ 16 Оренда, відповідно актив з права користування та орендне зобов'язання на дату початку оренди не визнаються.

#### Строки корисного використання основних засобів

Компанія оцінює залишкові строки корисного використання об'єктів основних засобів на кінець кожного фінансового року. Якщо нові очікування відрізняються від попередньо зроблених оцінок, такі зміни вважаються зміною облікових оцінок та обліковуються перспективно. Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про сукупні доходи.

#### Балансова вартість інвестицій у дочірнє та асоційоване підприємство

Компанія обліковує інвестиції у дочірнє та асоційоване підприємство за первісною вартістю та тестує їх на предмет знецінення станом на звітні дати. Станом на звітні дати не було виявлено підстав для знецінення даних підприємств, а отже витрати від знецінення були відсутні.

#### Резерв під очікувані кредитні збитки

Компанія застосовує матрицю резервів для розрахунку очікуваних кредитних збитків для торгової та іншої дебіторської заборгованості. Ставки забезпечення базуються на днях прострочення заборгованості окремо для

різних груп покупців, які показують схожі показники втрат. Матриця базується на історичних спостережуваних ставках Компанії. Компанія калібрує матрицю для відображення історичного досвіду кредитних збитків із врахуванням наявної прогнозової інформації. На кожну звітну дату історичні спостережувані ставки дефолту оновлюються та аналізуються зміни в прогнозованих оцінках.

Оцінка співвідношення між історично спостережуваними ставками дефолту, прогнозованими економічними умовами та очікуваними кредитними втратами потребує значних припущень. Сума очікуваних кредитних втрат чутлива до змін обставин та прогнозу економічних умов. Попередній досвід Компанії з кредитними втратами та прогноз економічних умов також можуть не відображати ймовірність дефолту клієнта в майбутньому.

#### Оцінка запасів

Запаси відображаються за меншою з двох величин: первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. При оцінці чистої вартості реалізації своїх запасів управлінський персонал здійснює оцінку чистої вартості реалізації на підставі різних припущень, включаючи поточні ринкові ціни.

На кожну звітну дату Компанія оцінює залишки своїх запасів і, за необхідності, списує запаси до їх чистої вартості реалізації. Для цього необхідно зробити припущення щодо майбутнього використання запасів. Ці припущення ґрунтуються на інформації про старіння запасів.

#### Розподіл ціни операції на зобов'язання щодо виконання

Компанія здійснює розподіл доходу на дохід від продажу власної продукції та дохід від послуг доставки цієї продукції виходячи з відносних окремо взятих цін продажу. Для оцінки окремо взятої ціни продажу Компанія використовує підхід "очікувані витрати плюс маржа".

#### Податки

Стосовно інтерпретації складного податкового законодавства, а також сум та термінів отримання майбутнього оподаткованого доходу існує невизначеність. З урахуванням довгострокового характеру операцій Компанії та складності договірних умов, різниця, що виникає між фактичними результатами та прийнятими припущеннями, або майбутні зміни таких припущень можуть призвести до суттєвих коригувань у вже відображених сумах доходів та витрат з податку на прибуток. Компанія не створює резервів, спираючись на обґрунтовані припущення. Відстрочені податкові активи визнаються за усіма невикористаними податковими збитками у тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку в рахунок якого можуть бути зараховані податкові збитки. Необхідні суттєві припущення керівництва стосовно очікуваних величин оподаткованого прибутку, термінів його отримання та стратегії податкового планування для визначення суми відстрочених податкових активів.

#### Припущення щодо функціонування Компанії у найближчому майбутньому

У найближчому майбутньому Компанія буде продовжувати підпадати під вплив нестабільної економіки в країні. Той факт, що Компанія має збитковий чистий фінансовий результат за підсумками 2019 року у розмірі 35 093 тис.грн, не свідчить про виникнення невизначеності, яка може вплинути на майбутні операції й можливість відшкодування вартості активів Компанії, її здатність обслуговувати й погашати свої зобов'язання в міру настання строків їх оплати. Керівництво вважає, що Компанія буде продовжувати діяльність як безперервно діюча Компанія. Це припущення ґрунтується на поточних намірах та фінансовому стані Компанії.

Фінансову звітність Компанії складено, виходячи із припущення про її функціонування у майбутньому, яке передбачає реалізацію активів та виконання зобов'язань у ході звичайної діяльності. Таким чином, ця фінансова звітність не містить будь-яких коригувань, які могли б мати місце, якби Компанія була не здатна продовжувати свою діяльність в майбутньому та якби вона реалізовувала свої активи не в ході своєї звичайної діяльності.

#### 4. Основні положення облікової політики

Цю фінансову звітність складено відповідно до вимог МСФЗ, які були чинними на звітну дату. Основні принципи облікової політики, використані при підготовці цієї фінансової звітності, наведені нижче.

Ця політика послідовно застосовувалася протягом всіх звітних періодів, які наведені в цій фінансовій звітності.

#### Операції в іноземній валюті

Операції в іноземній валюті первісно відображаються у гривнях за обмінним курсом, що діє на дату операції. Монетарні активи і зобов'язання, деноміновані в іноземній валюті, перераховуються у гривні за курсом, що діє на звітну дату. Прибутки і збитки, які виникли в результаті здійснення розрахунків за такими операціями і від перерахунку монетарних активів і зобов'язань, виражених в іноземній валюті, за обмінним курсом на кінець року, відображаються у складі прибутку/збитку від курсових різниць в звіті про сукупні доходи.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, перераховуються в гривні за обмінним курсом, що діяв на дату первісної операції. Немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату визначення справедливої вартості.

#### Інвестиції в асоційовані та дочірні підприємства

Асоційовані компанії - це компанії, на які Компанія чинить суттєвий вплив (прямо чи непрямо), проте не контролює їх. Загалом, така ситуація передбачає наявність у таких компаніях від 20% до 50% прав голосу.

Дочірня компанія - суб'єкт господарювання, який контролює Компанія. Інвестор контролює об'єкт інвестування, коли він має права на змінні результати діяльності суб'єкта інвестування або зазнає пов'язаних із ним ризиків та має можливість впливати на ці результати завдяки своїм повноваженням щодо об'єкта інвестування.

Інвестиції у дочірні та асоційовані компанії оцінюються за первісною вартістю за вирахуванням збитку від знецінення. Витрати на здійснення операцій капіталізуються у первісній вартості інвестиції. Витрати на здійснення інвестиції - це витрати, безпосередньо пов'язані з придбанням інвестиції, наприклад, винагорода за професійні юридичні послуги, податки, що стягуються при перереєстрації права власності та інші витрати, пов'язані з придбанням.

Первісна вартість інвестицій також включає умовну винагороду. Інвестиції аналізуються на предмет знецінення у всіх випадках, коли існують ознаки того, що балансову вартість інвестиції неможливо відшкодувати. Якщо вартість відшкодування інвестиції (її справедлива вартість за вирахуванням витрат на продаж або вартість використання, залежно від того, яка з них більше) є меншою за її балансову вартість, балансова вартість зменшується до вартості відшкодування інвестиції. Збиток від знецінення визнається через прибуток чи збиток у сумі, на яку балансова вартість активу перевищує його вартість відшкодування.

Інвестиція списується з балансу після її вибуття. Різниця між справедливою вартістю надходжень від продажу та часткою балансової вартості інвестиції, що вибула, визнається у складі прибутку чи збитку як прибуток чи збиток від вибуття. Цей самий принцип застосовується у разі, якщо вибуття інвестиції призводить до того, що інвестиція у дочірню компанію стає інвестицією у спільне підприємство чи асоційовану компанію, яка оцінюється за первісною вартістю.

#### Визнання доходів та витрат

Дохід оцінюється виходячи з компенсації, яку Компанія очікує отримати в рамках контракту з покупцем за винятком сум отриманих від імені третіх сторін. Компанія визнає дохід, коли передає контроль над продуктом або послугою клієнту.

Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені. Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені. Якщо актив забезпечує одержання економічних вигід протягом кількох звітних періодів, то витрати визнаються шляхом систематичного розподілу його вартості між відповідними звітними періодами.

Компанія здійснює продаж продукції для великих магазинів, торгових мереж та інших клієнтів. Компанія визнає дохід у той момент, коли контроль над активом передається замовнику, як правило, при доставці товару.

#### Послуги доставки

Окрім реалізації власної продукції та товарів, відповідно до певних договорів з клієнтами, Компанія зобов'язується здійснити доставку цих товарів у визначене клієнтом місце. Дохід від надання таких послуг визнається протягом періоду надання таких послуг, так як покупець одночасно отримує і споживає вигоди. Компанія розподіляє ціну операції на кожне зобов'язання щодо виконання, визначене у договорі, виходячи з відносної окремо взятої ціни продажу. Якщо окремо взяту ціну продажу неможливо спостерігати безпосередньо, то Компанія оцінює окремо взятую ціну продажу, виходячи з очікуваних витрат плюс маржа.

На суму визнання доходу впливають наступні чинники:

#### Змінна компенсація

Договори купівлі-продажу надають клієнтам право на повернення продукції та/або бонуси, відсотки знижки вартості продажу продукції залежно від певних чинників. Компанія визнає дохід від продажу продукції,

оцінену за справедливою вартістю отриманої компенсації, або такої, що належить до отримання, за вирахуванням сум очікуваних повернень та знижок. Якщо дохід неможливо було достовірно оцінити, Компанія відкладає визнання доходу до моменту усунення невизначеності. Змінна компенсація оцінюється під час укладання договору та залишається доти, поки пов'язана невизначеність не буде потім усунена.

#### - Право на повернення

Оплата, отримана від замовника є змінною, оскільки контракт дозволяє замовнику повернути продукцію. Компанія використовує метод очікуваної вартості для оцінки товару, який буде повернутий.

#### - Бонуси та знижки

Компанія надає своїм клієнтам ретро-бонуси та маркетингові бонуси за продукцію, придбану замовником. Для оцінки змінної компенсації, на яку Компанія матиме право, вона оцінює обсяг таких ретро-бонусів та маркетингових бонусів та здійснює вирахування цих сум із валового доходу.

#### Контрактні залишки

#### Контрактні активи

Контрактний актив це право на компенсацію в обмін на передані клієнту товари або послуги. Якщо Компанія виконує передачу товарів та послуг клієнту до того, як клієнт сплатить компенсацію або до того, як настане дата сплати такої компенсації, контрактний актив визнається в сумі умовно заробленої компенсації.

Компанія не має контрактних активів у ході звичайної діяльності, оскільки, як правило, контроль передається в той самий момент, коли Компанія отримує безумовне право на оплату.

#### Торгова дебіторська заборгованість

При первісному визнанні, Компанія оцінює торгову дебіторську заборгованість за ціною операції, якщо така заборгованість не містить значного компонента фінансування відповідно до МСФЗ 15. У подальшому дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективної процентної ставки, за вирахуванням очікуваних кредитних збитків.

Компанія оцінює резерв у сумі, що відповідає очікуваним кредитним збиткам за весь строк дії фінансового інструменту, які були визначені за допомогою матриці забезпечення. Сума очікуваних кредитних збитків оновлюється на кожну звітну дату, щоб відобразити зміни в кредитному ризику від моменту первісного визнання.

Балансова вартість активу зменшується шляхом використання рахунку резервів, а сума збитку визнається у звіті про прибутки та збитки. Коли дебіторська заборгованість є безнадійною, вона списується з рахунку резервів для дебіторської заборгованості. Подальші відшкодування раніше списаних сум кредитуються у звіті про прибутки та збитки.

#### Контрактні зобов'язання

Контрактні зобов'язання це зобов'язання передати товари або послуги клієнту, за які Компанія отримала від клієнта винагороду (або суму компенсації, що підлягала погашенню). Якщо покупець сплачує компенсацію до того, як Компанія передає товари або послуги, контрактне зобов'язання визнається, коли платіж здійснено або підлягає оплаті (залежно від того, що раніше). Контрактні зобов'язання визнаються як дохід, коли Компанія виконує зобов'язання щодо виконання.

#### Податки

#### Поточний податок на прибуток

Поточні податкові активи та зобов'язання за поточний і попередній періоди оцінюються за сумою, що очікується до відшкодування податковими органами або до сплати податковим органам, згідно з українським податковим законодавством. Ставки податку та податкове законодавство, що використовуються для розрахунку цієї суми, - це ставки та закони, які були чинними на звітну дату.

Поточний податок на прибуток, пов'язаний зі статтями, що відображаються безпосередньо у складі капіталу, відображається у складі капіталу, а не у звіті про сукупні доходи.

#### Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується на дату складання звітності за всіма тимчасовими різницями між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового обліку і вартістю, що враховується в податковому обліку.

Відстрочене податкове зобов'язання визнається за всіма тимчасовими різницями, що підлягають оподаткуванню, 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 тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані підприємства та з частками у спільних підприємствах, якщо материнська компанія здатна контролювати визначення часу сторнування тимчасової різниці та існує ймовірність того, що тимчасова різниця не сторнуватиметься в недалекому майбутньому.

Відстрочений податковий актив визнається щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, а також при перенесенні на наступні періоди невикористаних податкових збитків і невикористаних податкових пільг, якщо існує ймовірність отримання оподаткованого прибутку, відносно якого можна застосувати тимчасову різницю, що підлягає вирахуванню, а також невикористані податкові збитки і невикористані податкові пільги, за винятком ситуацій, коли:

- відстрочений податковий актив, що стосується тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, виникає в результаті первісного визнання активу або зобов'язання в господарській операції, що не є об'єднанням бізнесу, і який на момент здійснення операції не впливає ні на бухгалтерський прибуток, ні на оподатковуваний прибуток чи збиток; і
- відносно тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, пов'язаних з інвестиціями в дочірні, асоційовані підприємства та з частками у спільних підприємствах, відстрочені податкові активи визнаються, тільки якщо існує ймовірність сторнування тимчасових різниць у недалекому майбутньому і буде отриманий прибуток, що підлягає оподаткуванню, відносно якого можна застосувати тимчасову різницю.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається в кінці кожного звітного періоду і зменшується, якщо більше не існує ймовірності отримання достатнього оподаткованого прибутку, який дозволив би використати вигоду від такого відстроченого податкового активу повністю або частково. Невизнані податкові активи в кінці кожного звітного періоду переоцінюються і визнаються тією мірою, якою стає ймовірним, що майбутній оподатковуваний прибуток уможливить використання відстроченого податкового активу.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінюються за ставками оподаткування, які передбачається використовувати в період реалізації активу чи погашення зобов'язання, на основі ставок оподаткування та податкового законодавства, чинних, або оголошених (і практично прийнятих) на звітну дату.

Відстрочений податок на прибуток відображається у складі іншого сукупного доходу за винятком тих ситуацій, коли він стосується статей, які визнаються безпосередньо у складі капіталу, тоді податок визнається у складі капіталу.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання згортаються за наявності повного юридичного права згортати визнані суми та якщо вони відносяться до податків на прибуток, які були накладені тим самим податковим органом і податковий орган дозволяє здійснювати чи отримувати єдиний чистий платіж.

Податок на додану вартість

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

- ПДВ, що виникає при придбанні активів чи послуг, що не відшкодовується податковим органом; в такому випадку, 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, враховується в складі дебіторської або кредиторської заборгованості, відображеної в звіті про фінансовий стан.

У звіті про рух грошових коштів грошові потоки відображено з урахуванням ПДВ.

Основні засоби

Первісна вартість основних засобів станом на дату переходу Компанією на МСФЗ (01.01.2018) була оцінена та відображена в обліку за їх доцільною вартістю.



Заміни та покращення, що суттєво продовжують термін служби активів, капіталізуються, а витрати на поточне обслуговування відображаються в складі витрат у періоді їх виникнення. Витрати, пов'язані з поліпшенням об'єкта, амортизуються відповідно до строку корисного використання основного засобу.

Після первісного визнання основні засоби обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації й накопичених збитків від зменшення корисності.

Незавершене будівництво включає витрати на будівництво й реконструкцію основних засобів та на незавершені капітальні вкладення. Незавершене будівництво на дату складання фінансової звітності відображається за собівартістю за вирахуванням будь яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Незавершене будівництво не амортизується, поки актив не буде готовий до використання.

Усі основні засоби амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації, але не раніше місяця, наступного за місяцем коли об'єкт почав використовуватися (введено в експлуатацію).

Основні засоби в бухгалтерському обліку класифікуються за такими групами:

Група основних засобів      Термін корисного використання, місяці

Земельні ділянки	не амортизується
Будівлі та споруди	240 - 600
Машини та обладнання	60 - 300
Транспортні засоби	60 - 120
Інші основні засоби	48 - 144

Нематеріальні активи

Придбані нематеріальні активи визнаються за собівартістю й амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх корисного використання.

Для нематеріальних активів терміни корисного використання встановлені в межах до 48-120 місяців.

Після первісного визнання нематеріальні активи обліковуються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації, та будь яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Зменшення корисності активів

Активи, що підлягають амортизації, оцінюються на предмет зменшення корисності щоразу, коли які-небудь події або зміни обставин вказують на те, що балансова вартість активу може перевищувати суму його очікуваного відшкодування. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Збиток від зменшення корисності визнається в сумі, на яку балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума очікуваного відшкодування є більшою з двох оцінок активу (або одиниці, яка генерує грошові кошти): справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або його вартості використання. Для цілей оцінки активів на предмет зменшення корисності активи групуються в найменші групи, для яких можна виділити грошові потоки, що окремо ідентифікуються (одиниці, що генерують грошові кошти).

Витрати на позики

Витрати на позики безпосередньо пов'язані із придбанням, будівництвом або виробництвом активів, які обов'язково забирають багато часу для підготовки до використання за призначенням або продажу (кваліфіковані активи), капіталізуються як частина собівартості активу.

Датою початку капіталізації є дата, коли Компанія вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

- понесла витрати, пов'язані з активом;
- понесла витрати на позики;
- веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Капіталізація витрат на позики продовжується до моменту, коли активи, в цілому, готові до використання або продажу.

Компанія капіталізує витрати на позики, яких можна би було уникнути, якщо б вона не понесла капітальні

витрати на кваліфіковані активи. Витрати на позики капіталізуються за середньозваженою вартістю капіталу (застосовуються середньозважені витрати на виплату відсотків), окрім коштів, які позичаються конкретно для отримання кваліфікованого активу. Якщо це трапляється, фактичні понесені витрати за позиками мінус інвестиційний дохід з тимчасової інвестиції за цією позикою, за наявності, капіталізуються.

Компанія капіталізує курсові різниці як частину витрат на позики, які виникають щодо позикового портфелю Компанії, деномінованого в іноземних валютах, у тих випадках, коли вони вважаються коригуванням витрат на виплату відсотків. Якщо чисті курсові різниці у фінансовому році не виправдані з економічної точки зору паритетом відсоткових ставок, вони не включаються в капіталізовані витрати.

Усі інші витрати на позики визнаються у прибутку чи збитку в періоді, коли вони були понесені.

#### Запаси

Первісно запаси визнаються за вартістю придбання з урахуванням витрат на їх доставку до теперішнього їх місця розташування та приведення у теперішній стан. Списання запасів здійснюється за середньозваженим методом.

На звітну дату запаси оцінюються за меншою з двох вартостей: собівартістю та чистою вартістю реалізації. Чиста вартість реалізації являє собою оціночну ціну реалізації в ході звичайної діяльності за вирахуванням будь-яких очікуваних витрат, пов'язаних з реалізацією.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, грошові кошти на поточних банківських рахунках та короткострокові депозити з терміном погашення до трьох місяців. Для цілей звіту про рух грошових коштів грошові кошти та їх еквіваленти включають грошові кошти у касі, грошові кошти на рахунках у банку, короткострокові депозити, як зазначено вище, за мінусом банківських овердрафтів.

#### Фінансові активи

##### Первісне визнання та оцінка

Фінансові активи, що входять до сфери застосування МСФЗ 9, класифікуються відповідно як фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, фінансові активи за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як сукупного доходу чи фінансові активи за амортизованою собівартістю.

Під час первісного визнання фінансові активи, окрім торгової дебіторської заборгованості, оцінюються за справедливою вартістю мінус (у випадку фінансового активу не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу.

В момент первісного визнання фінансових активів Компанія відносить їх до відповідної категорії і, якщо це можливо і доцільно, наприкінці кожного фінансового року проводить аналіз таких активів на предмет перегляду відповідності категорії, до якої вони були віднесені.

##### Подальша оцінка

Після первісного визнання фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або справедливою вартістю з відображенням переоцінки через інший сукупний дохід.

Компанія не має фінансових активів, які оцінюються за справедливою вартістю.

- Фінансові активи за амортизованою собівартістю

Компанія оцінює фінансові активи за амортизаційною собівартістю якщо виконуються обидві з перелічених нижче умов:

- а) фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі для утримання фінансових активів з метою одержання договірних грошових потоків;
- б) договірні умови фінансового активу призводять до виникнення у визначені дати грошових потоків, які є винятково виплатами основної суми боргу та відсотків за непогашеною основною сумою.

Фінансові активи за амортизованою собівартістю надалі оцінюються з застосування ефективної ставки процента і підлягають оцінці на предмет зменшення корисності. Прибутки та збитки визнаються у прибутку або збитку, коли актив припиняють визнавати, актив змінюється або знецінюється.

Фінансові активи Компанії за амортизованою собівартістю включають дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, позики надані, іншу дебіторську заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти та фінансові інвестиції.

#### Зменшення корисності

Компанія визнає резерв під очікувані кредитні збитки для всіх боргових інструментів, які не відображаються за справедливою вартістю через прибуток або збиток. Очікувані кредитні збитки базуються на різниці між контрактними грошовими потоками, які матимуть місце згідно з контрактом, та всіма грошовими потоками, які Компанія очікує отримати, дисконтованими з використанням приблизної початкової ефективної процентної ставки.

Підхід Компанії до оцінки очікуваних кредитних збитків розкривається в примітках до торгової дебіторської заборгованості і суттєвих облікових судженнях, оцінках та припущеннях.

#### Припинення визнання

Припинення визнання фінансового активу ( або, де це доречно, частини фінансового активу) відбувається, коли:

а) закінчився термін дії контрактних прав на отримання грошових потоків від активу;

б) Компанія зберігає договірні права на отримання грошових потоків фінансового активу, але бере на себе договірні зобов'язання сплатити грошові потоки одному або декільком одержувачам без суттєвої затримки згідно з "транзитним" договором; і також

" Компанія передала практично всі ризики та вигоди, пов'язані з активом, або

" Компанія не передала і не зберегла практично всіх ризиків і вигод, пов'язаних з активом, але передала контроль над активом.

Коли Компанія передала свої права на отримання грошових потоків від активу або уклала договір про передачу, а також не передала і не зберегла практично всі ризики та винагороди, пов'язані з активом, або передала контроль над активом, визнається в обсязі постійної участі Компанії в активі. У такому разі, відповідне зобов'язання щодо сплати отриманих коштів кінцевому одержувачу зберігається.

Передані активи та відповідні зобов'язання оцінюються на основі того, що відображає права та зобов'язання, які Компанія створила або зберегла.

#### Фінансові зобов'язання

##### Первісне визнання та оцінка

Фінансові зобов'язання, що входять до сфери застосування МСФЗ 9, класифікуються як фінансові зобов'язання за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку, або інші фінансові зобов'язання, тобто ті, що визнають за амортизованою собівартістю з застосуванням методу ефективної ставки відсотка.

Компанія оцінює фінансові зобов'язання за їх справедливою вартістю плюс (у випадку фінансового зобов'язання не за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового зобов'язання.

При первісному визнанні фінансового зобов'язання, Компанія здійснює розподіл на відповідні категорії.

Подальша рекласифікація фінансових зобов'язань не дозволяється.

У Компанії немає фінансових зобов'язань за справедливою вартістю з відображенням переоцінки як прибутку або збитку. До фінансових зобов'язань Компанії відносять кредиторську заборгованість за товари, роботи, послуги, зобов'язання з оренди, а також кредити банків.

##### Подальша оцінка

Нижче описано вплив класифікації фінансових зобов'язань при їх первісному визнанні на їх подальшу оцінку:

- Кредити банків та кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Це найбільш актуальна категорія для Компанії. Після первісного визнання, кредити та кредиторська заборгованість надалі оцінюються за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективної ставки відсотка. Прибутки та збитки відображаються у звіті про сукупні доходи при припиненні визнання або в процесі амортизації за методом ефективної ставки відсотка.

Амортизована собівартість розраховується з урахуванням будь-яких знижок або премій на придбання та зборів або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка. Амортизація із застосуванням ефективної ставки відсотка включається до складу фінансових витрат у звіті про сукупні доходи.

##### Припинення визнання

Визнання фінансового зобов'язання (або його частини) припиняється, коли боржник:

i) погашає зобов'язання (або його частину) шляхом виплати кредитору, як правило, готівкою, іншими фінансовими активами, товарами або послугами; або

ii) юридично звільняється від основної відповідальності за зобов'язання (або його частину) законним шляхом,

або кредитором (якщо боржник надав гарантію, ця умова може бути виконана).

Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів, торгівля якими здійснюється на активних ринках, на кожну звітну дату визначається виходячи з ринкової ціни котирування, без врахування витрат на операції.

Якщо ринок для фінансового інструменту не є активним, Компанія встановлює справедливу вартість, застосовуючи метод оцінювання. Методи оцінювання охоплюють застосування останніх ринкових операцій між обізнаними, зацікавленими та незалежними сторонами, посилення на поточну справедливу вартість іншого інструмента, який в основному є подібним, аналіз дисконтованих грошових потоків та інші моделі оцінки.

Згортання фінансових інструментів

Фінансовий актив та фінансове зобов'язання згортається, а чиста сума подається в звіті про фінансовий стан якщо, і тільки якщо, Компанія має юридично забезпечене право на згортання визнаних сум та має намір погасити зобов'язання на нетто-основі або продати актив й одночасно погасити зобов'язання.

Оренда

- Компанія в ролі орендаря

Компанія визначає, чи є угода угодою оренди або угодою, що містить ознаки оренди на момент укладення договору. При первісному визнанні Компанія визнає активи з права користування та зобов'язання з оренди у звіті про фінансовий стан за теперішньою вартістю майбутніх лізингових платежів.

Що стосується короткострокової оренди (12 місяців і менше) та оренди, за якою базовий актив є малоцінним, Компанія визнає відповідні витрати на оренду в межах операційних витрат прямолінійно протягом строку оренди відповідно до вимог МСФЗ 16.

Компанія оцінює зобов'язання з оренди за теперішньою вартістю орендних платежів, які не сплачені на дату розрахунку, дисконтуванням їх за допомогою вбудованої в договір процентної ставки. Якщо цю ставку неможливо легко визначити, Компанія використовує свою додаткову ставку запозичення. Додаткова ставка запозичення визначається як процентна ставка, яку орендареві доведеться платити за позику протягом аналогічного строку, і з аналогічним забезпеченням за кошти, необхідні для отримання активу аналогічної вартості як актив права користування у подібному економічному середовищі.

Після дати початку оренди Компанія оцінює орендні зобов'язання:

- а) збільшуючи балансову вартість з метою відобразити процент за орендним зобов'язанням,
- б) зменшуючи балансову вартість з метою відобразити здійснені орендні платежі, та
- в) переоцінюючи балансову вартість з метою відобразити будь-які переоцінки або модифікації оренди, або з метою відобразити переглянуті по суті фіксовані орендні платежі.

Компанія визнає амортизацію активів права користування та відсотки за зобов'язанням з оренди у прибутку чи збитку. Компанія амортизує актив з права користування з дати початку оренди до більш ранньої з двох таких дат: кінець строку корисного використання активу з права користування та кінець строку оренди.

Компанія подає свої права користування активом у складі тої групи основних засобів, до якої належить орендований актив.

Загальна сума грошових коштів, випланих за основну суму, та сплачені відсотки відображаються у фінансовій діяльності у звіті про рух грошових коштів, оскільки так передбачено статистичними формами звітності.

Компанія застосовує МСБО 36, щоб визначити, чи знецінено право користування активом, та відображає будь-які виявлені збитки від зменшення корисності.

- Компанія в ролі орендодавця

Оренда класифікується як фінансова оренда, якщо вона передає в основному всі ризики та винагороди щодо володіння. Оренда класифікується як операційна оренда, якщо вона не передає всі основні ризики та винагороди щодо володіння. Коли Компанія виступає в ролі орендодавця і ризики та вигоди від оренди не передаються організації-орендареві, загальна сума платежів за договорами операційної оренди визнається в звіті про сукупний дохід з використанням методу рівномірного визнання протягом терміну оренди.

Забезпечення

Сума визнана як забезпечення є найкращою оцінкою видатків, необхідних для погашення теперішньої заборгованості на кінець звітного періоду. Забезпечення визнаються якщо Компанія має теперішню заборгованість (юридичну чи конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення заборгованості та суму заборгованості можна достовірно оцінити. Якщо очікується, що деякі або всі видатки, потрібні для погашення забезпечення, компенсуються іншою стороною, така компенсація визнається окремим активом, коли фактично визначено, що компенсація буде отримана. Сума визнаної компенсації не повинна перевищувати суму забезпечення. Витрати, які пов'язані із забезпеченням, визнаються в звіті про прибутки та збитки за вирахуванням суми, визнаної для компенсації.

У випадках, коли вплив вартості грошей в часі є суттєвим, сума забезпечення має бути теперішньою вартістю видатків, які, як очікується, будуть потрібні для погашення зобов'язання. Ставка дисконту повинна бути ставкою до оподаткування, яка відображає поточні ринкові оцінки вартості грошей у часі та ризиків, характерних для зобов'язання. Якщо застосовується дисконтування, то збільшення суми забезпечення відображається в складі фінансових витрат звіту про сукупні доходи.

Умовні зобов'язання й умовні активи

Умовні зобов'язання не відображаються у фінансовій звітності за винятком випадків, коли існує ймовірність, що для погашення зобов'язання необхідним буде вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, і можливо оцінити суму таких зобов'язань. Інформація про умовні зобов'язання розкривається в примітках до фінансової звітності, за винятком випадків, коли можливість відтоку ресурсів, які втілюють в собі економічні вигоди, є мало ймовірною.

Умовні активи не відображаються у фінансовій звітності, але інформація про них розкривається, коли стає можливим одержання економічних вигід. Якщо стало фактично визначено, що відбудеться надходження економічних вигід, актив і пов'язаний з ним дохід визнаються у фінансовій звітності того періоду, у якому відбулася зміна оцінок.

Зобов'язання з пенсійного забезпечення та інших виплатах працівникам

Компанія не має інших пенсійних програм, крім державної пенсійної програми, згідно з якою роботодавець повинен здійснювати внески, розраховані як відсоток від загальної суми заробітної плати. Ці витрати відносяться до періоду, у якому виплачується заробітна плата.

Компанія не має програм додаткових виплат при виході на пенсію або інших значних компенсаційних програм, які вимагали б додаткових нарахувань.

Операції з пов'язаними сторонами

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною. Таке визначення пов'язаної сторони може відрізнитися від визначення згідно із законодавством України.

Згідно з МСБО 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін":

а) особа або близький родич особи є пов'язаним із суб'єктом господарювання, що складає звітність (надалі "підзвітним підприємством"), якщо така особа:

i) контролює або здійснює спільний контроль над підзвітним підприємством;

ii) має суттєвий вплив на підзвітне підприємство;

iii) є представником ключового управлінського персоналу підзвітної компанії або материнської компанії підзвітної компанії;

б) суб'єкт господарювання є пов'язаним із підзвітним підприємством, якщо виконується будь-яка з нижчеперелічених умов:

i) суб'єкт господарювання та підзвітне підприємство є членами однієї групи;

ii) один суб'єкт господарювання є асоційованим або спільним підприємством іншого суб'єкта господарювання;

iii) обидва суб'єкти господарювання є спільними підприємствами однієї і тієї ж третьої сторони;

iv) один суб'єкт господарювання є спільним підприємством третьої сторони і інший суб'єкт господарювання є асоційованим підприємством цієї ж третьої особи;

v) суб'єкт господарювання є програмою виплат по закінченню трудової діяльності для працівників підзвітної компанії або його пов'язаною стороною;

vi) суб'єкт господарювання знаходиться під контролем або спільним контролем особи, визначеної в п. а)

vii) особа, визначена у п. а) i) має суттєвий вплив на суб'єкт господарювання або є представником його ключового управлінського персоналу (або ключового управлінського персоналу материнської компанії).

Під час розгляду кожного можливого випадку відносин пов'язаних сторін увага має бути спрямована на суть цих відносин, а не юридичну форму.

Події після звітної дати

Події, що відбулися з кінця звітної дати до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що існували на кінець звітної дати та надають додаткову інформацію щодо фінансової звітності Компанії, відображаються у фінансовій звітності.

Події, що відбулися з кінця звітної дати до дати затвердження фінансової звітності до випуску, які свідчать про умови, що виникли після звітної дати і які не впливають на фінансову звітність Компанії на звітну дату, розкриваються у примітках до фінансової звітності, якщо такі події суттєві.

5. МСФЗ та інтерпретації КТМФЗ, які ще не набули чинності

Компанія не прийняла наступні МСФЗ і Тлумачення КТМФЗ, які вже опубліковані, але ще не набули чинності:

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" - Визначення бізнесу - набирає чинності 1 січня 2020 року;

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - визначення поняття "суттєвий" - діє з 1 січня 2020 року;

Концептуальна основа - зміни до посилань на Концептуальну основу в стандартах МСФЗ - набирає чинності 1 січня 2020 року;

"Реформа еталонної ставки відсотка" (поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 39

"Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації") - діє з 1 січня 2020 року;

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - концесії з оренди пов'язані з Covid-19 - набирає чинності з 1 червня 2020 року;

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти" - набирає чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2021 року;

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" - Зміни до посилань на Концептуальну основу - набирає чинності 1 січня 2022 року;

МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" - Визнання доходу перед початком використання основного засобу - набуває чинності 1 січня 2022 року;

МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" - Обтяжливі контракти - набуває чинності 1 січня 2022 року;

Цикл щорічних змін МСФЗ 2018-2020 років - застосовуються до річних періодів, що починаються з 1 січня 2022 року;

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - Класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові - набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2023 року або після цієї дати;

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти" (зміни) - набуває чинності для річних періодів, які починаються 1 січня 2023 року;

МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" - продовження періоду тимчасового звільнення від застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" до 1 січня 2023 року;

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства - продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством" - набрання чинності відкладено на невизначений термін.

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" - Визначення бізнесу

У зміненому визначенні бізнесу наголошується, що виробництво бізнесу полягає у наданні товарів і послуг покупцям, тоді як попереднє визначення зосереджувалося на прибутках у формі дивідендів, менших витрат або інших економічних вигід для інвесторів та інших.

Відмінність між бізнесом і групою активів є важливою, оскільки покупець визнає гудвіл тільки при придбанні бізнесу.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" - визначення поняття "суттєвий"

Оновлене визначення суттєвих змін МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та МСБО 8 "Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки". Поправки уточнюють визначення суттєвості та спосіб її застосування шляхом включення до визначення, яке дотепер було включено до інших стандартів МСФЗ. Крім того, пояснення, що додаються до визначення, були покращені. Нарешті, поправки забезпечують узгодження визначення суттєвості у всіх стандартах МСФЗ.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

Концептуальна основа - зміни до посилань на Концептуальну основу в стандартах МСФЗ

Разом з переглянутою Концептуальною основою, яка набула чинності після опублікування 29 березня 2018 року, РМСБО також видала Зміни до посилань на Концептуальну основу у стандартах МСФЗ. Документ містить поправки до МСФЗ 2, МСФЗ 3, МСФЗ 6, МСФЗ 14, МСБО 1, МСБО 8, МСБО 34, МСБО 37, МСБО 38, КТМСФЗ 12, КТМСФЗ 19, КТМСФЗ 20, КТМСФЗ 22 та Тлумачення ПКТ 32.

Компанія вважає, що змінені стандарти не матимуть суттєвого впливу на фінансову звітність.

"Реформа еталонної ставки відсотка" (поправки до МСФЗ 9 "Фінансові інструменти", МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації")

Поправки вносять зміни до ряду вимог з обліку хеджування для звільнення від потенційних наслідків невизначеності спричиненої реформою IBOR. Крім того, поправки вимагають від компаній розкриття інвесторам додаткової інформації щодо операцій хеджування, що перебувають під прямим впливом цих невизначеностей.

Компанія вважає, що змінені стандарти не вплинуть на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - концесії з оренди пов'язані з Covid-19

Поправка звільняє орендодавців від необхідності розгляду індивідуальних договорів оренди, щоб визначити, чи є концесії з орендної плати, що виникають як прямий наслідок пандемії Covid-19 модифікаціями з оренди та дозволяють орендарям обліковувати такі пільги на оренду таким чином, якби вони не були модифікаціями оренди.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти"

МСФЗ 17 замінює МСФЗ 4, який був випущений як проміжний стандарт у 2004. МСФЗ 17 вирішує проблему порівняльності інформації, створену МСФЗ 4, оскільки вимагає вести облік усіх страхових контрактів послідовно. Це матиме позитивні наслідки як для інвесторів, так і для страхових компаній. Страхові зобов'язання обліковуватимуться за їх поточною, а не історичною собівартістю. Компанія повинна буде відображати прибутки по мірі надання страхових послуг (а не на момент отримання страхової премії), а також подавати інформацію про прибутки від страхових контрактів, які Компанія очікує отримати у майбутньому.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" - Зміни до посилань на Концептуальну основу

Поправки вносять зміни посилань в МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" на Концептуальну основу фінансової звітності без зміни вимог бухгалтерського обліку для об'єднання бізнесу:

- в оновленому МСФЗ 3 посилання здійснюються на Концептуальну основу 2018 року замість 1989;

- додано вимогу, щоб при здійсненні операцій, що регулюються МСБО 37 та КТМСФЗ 21, покупець застосовує дані стандарти (замість Концептуальної основи) для ідентифікації зобов'язань, що виникають при об'єднанні

бізнесу;

- додано чітке твердження, що покупець не визнає умовні активи придбані при об'єднанні бізнесу.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

- МСБО (IAS) 16 "Основні засоби" - Визнання доходу перед початком використання основного засобу Поправки до стандарту забороняють суб'єкту господарювання вираховувати із вартості об'єкта основних засобів будь-яких надходжень від продажу предметів, вироблених під час приведення цього активу до місця розташування та необхідного стану для його використання за призначенням. Натомість суб'єкт господарювання визнає доходи від продажу таких предметів та їх собівартість у прибутку чи збитку.

Компанія вважає, що поправки можуть вплинути на фінансову звітність, проте точний вплив поки не визначений.

МСБО (IAS) 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи" - Обтяжливі контракти - вартість виконання договору

Поправки до МСБО 37 визначають, які витрати повинні бути включені для оцінки, чи буде контракт збитковим.

Зміни визначають, що "вартість виконання" включає "витрати, що безпосередньо стосуються договору". Це можуть бути або додаткові витрати для виконання договору (прикладом є прямі витрати на оплату праці, матеріали) або розподілені інші витрати, що безпосередньо стосуються договору (наприклад, розподіл амортизаційних відрахувань основних засобів, що використовуються для виконання контракту).

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

Цикл щорічних змін МСФЗ 2018-2020 років

Зміни, які застосовуються до річних періодів, що починаються з 1 січня 2022.

- МСФЗ (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - зміни до МСФЗ дозволяють дочірньому підприємству, яке застосовує параграф Г16(а) МСФЗ 1 визнати кумулятивний вплив трансформаційних курсових різниць, використовуючи дані фінансової звітності на дату переходу материнської компанії на МСФЗ.

- МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - зміни до стандарту уточнюють, які суми суб'єкт господарювання повинен враховувати при застосуванні тесту "10 відсотків", який зазначений у пункті Б.3.3.6 МСФЗ 9 при оцінці того, що слід припинити визнання фінансового зобов'язання. Суб'єкт господарювання включає лише гонорари, сплачені чи отримані між суб'єктом господарювання (позичальником) та позикодавцем, включаючи збори, сплачені чи отримані або суб'єктом господарювання, або позикодавцем від імені інших осіб.

- МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - поправки до ілюстративного прикладу 13 у додатку до МСФЗ 16 вилучають з даного прикладу відшкодування поліпшень орендованого майна орендодавцем з метою уникнути потенційних неточностей щодо трактування стимулів до оренди, які можуть виникнути через те, як в цьому прикладі вони проілюстровані.

- МСБО (IAS) 41 "Сільське господарство" - поправки до МСБО 41 виключають вимогу пункту 22 не включати грошові потоки, пов'язані з оподаткуванням при оцінці справедливої вартості біологічних активів із використанням методу теперішньої вартості очікуваних чистих грошових потоків. Це забезпечить відповідність вимогам МСФЗ 13.

Компанія вважає, що змінені стандарти можуть вплинути на фінансову звітність, однак, точний можливий вплив ще не визначений.

МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності" - Класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові

Поправки щодо класифікації зобов'язань на поточні і довгострокові (Поправки до МСБО 1) стосуються лише подання зобов'язань у звіті про фінансовий стан, та не впливають на суму або строки визнання будь-якого активу, доходу або витрат по зобов'язанням чи інформацію, які суб'єкти господарювання розкривають про ці статті. Мета Поправок:

- уточнити, що класифікація зобов'язань на поточні і довгострокові має ґрунтуватися на правах, що існують на кінець звітного періоду, та вирівняти формулювання у всіх зачеплених пунктах стандарту, щоб посилатися на "право" на відстрочення розрахунків щонайменше на дванадцять місяців і чітко вказати, що лише права, встановлені "на кінець звітного періоду", повинні впливати на класифікацію зобов'язання;

- уточнити, що на класифікацію не впливають очікування щодо того, чи буде суб'єкт господарювання застосовувати своє право на відстрочення погашення зобов'язання;

- і уточнити, що розрахунки стосуються передачі контрагенту грошових коштів, інструментів власного капіталу, інших активів або послуг.

Компанія вважає, що зміни до стандарту можуть вплинути на розкриття в фінансовій звітності, однак, точний вплив ще не визначений.

МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти" (поправки)

Поправки надають додаткові роз'яснення щодо застосування МСФЗ 17 "Страхові контракти", а також спрощення певних вимог стандарту. Разом з тим, набрання чинності стандарту перенесено на 2023 рік.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти" - продовження періоду тимчасового звільнення від застосування МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

Поправки дозволяють скористатись звільненням від застосування МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" та продовжувати застосування МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" до 1 січня 2023 року.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

МСФЗ (IFRS) 10 "Консолідована фінансова звітність", МСБО (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства - продаж або внесення активів між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством"

Вузькоспеціалізовані поправки стосуються визнаних розходжень між вимогами в МСФЗ 10 та МСБО 28 (2011) при продажу або внесенні активів між інвестором та його асоційованою компанією або спільним підприємством.

Компанія вважає, що змінений стандарт не вплине на фінансову звітність.

6. Нематеріальні активи

Програмне забезпечення та ліцензії Інші нематеріальні активи Разом

Первісна/доцільна вартість

Станом на 01.01.2018	2 846 131	2 977
Придбання	524 8	532
Вибуття	-	-
Станом на 31.12.2018	3 370 139	3 509
Придбання	481 36 277	36 758
Вибуття	(2) (36 216)	(36 218)
Станом на 31.12.2019	3 849 200	4 049

Амортизація

Станом на 01.01.2018	-	-	-
Нараховано за період	560 46	606	
Списано внаслідок вибуття	-	-	-
Станом на 31.12.2018	560 46	606	
Нараховано за період	826 36 277	37 103	
Списано внаслідок вибуття	(1) (36 216)	(36 217)	
Станом на 31.12.2019	1 385 107	1 492	

Балансова вартість

Станом на 01.01.2018	2 846 131	2 977
Станом на 31.12.2018	2 810 93	2 903
Станом на 31.12.2019	2 464 93	2 557

3. Основні засоби

Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби Інші основні засоби Разом

Первісна/доцільна вартість

Станом на 01.01.2018	-	99 767 375 695	25 997 310 6	504 565
Придбання	1 915 17 538	27 561 1 032 1 132	49 178	
Вибуття	-	(994) (1 677)	(5 141) (2)	(7 814)
Станом на 31.12.2018	1 915 116 311	401 579	21 888	4 236 545 929
Придбання	-	8 148 61 376	654 1 841	72 019
Вибуття	-	(1 180) (2 577)	(1 511)	(18) (5 286)
Станом на 31.12.2019	1 915 123 279	460 378	21 031	6 059 612 662

Амортизація

Станом на 01.01.2018	-	-	-	-	-
Нараховано за період	-	5 704 43 493	8 068 429	57 694	
Списано внаслідок вибуття	-	(157) (91)	(1 407)	-	(1 655)
Станом на 31.12.2018	-	5 547 43 402	6 661 429	56 039	
Нараховано за період	-	6 701 49 830	4 881 696	62 108	
Списано внаслідок вибуття	-	(165) (475)	(766) (5)	(1 411)	
Станом на 31.12.2019	-	12 083 92 757	10 776 120	116 736	

Балансова вартість

Станом на 01.01.2018	-	99 767 375 695	25 997 310 6	504 565
Станом на 31.12.2018	1 915 110 764	358 177	15 227	3 807 489 890
Станом на 31.12.2019	1 915 111 196	367 621	10 255	4 939 495 926

Станом на 01.01.2018 року Компанія здійснила переоцінку основних засобів для відображення їх за доцільною собівартістю на дату переходу на МСФЗ.

Балансова вартість об'єктів основних засобів, які перебувають у заставі станом на 31.12.2019, становить 287 284 тис. грн (31.12.2018: 286 394 тис. грн, 01.01.2018: 230 124 тис. грн)

У складі основних засобів відображено обладнання та автомобіль, які знаходяться в Компанії на умовах



фінансового лізингу. Інформація щодо балансової вартості та руху таких об'єктів за звітні періоди відображена у Примітці 15.

Станом на 31 грудня 2019 первісна вартість основних засобів, які є повністю амортизованими, становить 4 700 тис. грн (31.12.2018: 1 394 тис. грн, 01.01.2018: 0 тис. грн).

4. Незавершені капітальні інвестиції  
31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Незавершене будівництво та невстановлене обладнання 66 20969 50738 341

Аванси капітального характеру 19 22224 3992 790  
85 43193 90641 131

Основна сума капітальних інвестицій включає витрати, пов'язані із будівництвом виробничого корпусу №2 (виробництво сухого молока) та, відповідно, придбане обладнання для цього виробництва.

Протягом 2019 року у складі собівартості вищеприписаного активу було капіталізовано 2 836 тис. грн фінансових витрат (2018: 927 тис. грн).

5. Фінансові інвестиції

Компанія Частка власності Країна реєстрації Метод обліку 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

ТОВ "Масло-Союз"30% Україна за собівартістю 2 700 2 700 -

ТОВ "Жмеринський молокозавод" 100% Україна за собівартістю - 4 931 4 931  
2 700 7 631 4 931

6. Запаси  
31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Готова продукція 53 96254 05942 543

Сировина та матеріали 16 53814 69017 298

Запасні частини 10 46310 7527 985

Пакувальні матеріали 3 851 3 340 2 184

Інші 5 295 4 890 3 891

90 10987 73173 901

Суму втрат запасів, визнаних як витрати періоду, наведено у Примітці 24.

7. Торгова та інша дебіторська заборгованість

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги

Вітчизняні покупці 145 161 110 673 78 384

Нерезиденти 4 098 - -

Мінус: резерв під очікувані кредитні збитки (4 905) (4 977) (4 806)  
144 354 105 696 73 578

Інша поточна дебіторська заборгованість

Безвідсоткові позики видані 16 05522 57117 448

Інша дебіторська заборгованість 461 461 313

16 51623 03217 761

160 870 128 728 91 339

Узгодження змін у резерві під очікувані кредитні збитки нижче:

2019 2018

На 1 січня 4 977 4 806

Нараховано за рік 331 250

Суми списані протягом року, як безнадійні (403) (79)

На 31 грудня 4 905 4 977

Аналіз дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги за термінами протермінування станом на 31 грудня представлено нижче:

Не протермінована і не знецінена Знецінена Протермінована, але не знецінена Разом  
До 30 днів 30-90 днів 90-180 днів 180-365 днів Понад 360 днів

31.12.2019 106 667 4 905 33 0878 242 326 3 188 9 360 165 775

31.12.2018

81 9884 977 30 1654 432 631 436 11 076133 705

01.01.2018 59 9204 806 16 1203 737 9 957 1 464 141 96 145

Компанія здійснює знецінення дебіторської заборгованості на основі індивідуальних оцінок платоспроможності споживачів, а також для торгової дебіторської заборгованості - використовуючи матрицю резервів. При здійсненні індивідуальних оцінок Компанія нараховує суму резерву на 100% заборгованості, якщо існує сумнів щодо можливості її повернення.

8. Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

ПДВ - 7 644 12 310  
- 7 644 12 310

9. Грошові кошти та їх еквіваленти

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Грошові кошти в касі 1 832 1 773 998  
Грошові кошти на поточних банківських рахунках 1 375 1 396 13 261  
Грошові кошти в дорозі 5 902 3 500 3 057  
9 109 6 669 17 316

10. Власний капітал

Учасник 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018  
% Сума % Сума % Сума

Ковальчук Віталій Володимирович 38,37 5 755 34,31 5 146 27,42 4 112  
Барановський Сергій Степанович 37,25 5 587 34,16 5 124 23,29 3 493  
Величко Володимир Богданович 9,95 1 493 9,95 1 493 9,95 1 493  
Ковальчук Валерій Володимирович 9,95 1 493 9,95 1 493 9,95 1 493  
Ковальчук Ольга Михайлівна 4,40 660 4,40 660 4,40 660  
Глаценков Володимир Олександрович 0,08 12 0,08 12 - -  
Інші - - 7,15 1 072 24,99 3 749  
100 15 000 100 15 000 100 15 000

Резервний капітал в сумі 1 278 тис. грн створений у попередніх періодах за рахунок відрахувань з прибутку Компанії згідно Статуту.

11. Кредити банків та зобов'язання за договорами оренди

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Довгострокові зобов'язання

Довгострокові кредити банків 224 111 175 859 163 951  
Мінус поточна частина довгострокових кредитів (76 815) (52 721) (79 432)  
Зобов'язання з оренди 1 079 3 644 6 952  
Мінус поточна частина зобов'язання з оренди (760) (2 839) (3 103)  
147 615 123 943 88 368

Поточні зобов'язання

Поточна частина довгострокових кредитів 76 815 52 721 79 432  
Короткострокові кредити (овердрафт) 17 125 17 256 8 688  
Поточна частина зобов'язання з оренди 760 2 839 3 103  
Відсотки до сплати 2 867 2 076 1 742  
97 567 74 892 92 965  
245 182 198 835 181 333

Нижче наведено інформацію про кредити та зобов'язання з оренди Компанії в розрізі валют, відсоткових ставок та дати погашення:

Валюта Дата погашення Відсоткова ставка 31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Строкові кредити

ПАТ "ПроКредит Банк" УАН 10.06.2019 16,5% - 5 000 -  
ПАТ "ПроКредит Банк" УАН 04.08.2025 UIRD 12m + 1,73% 52 212 54 000 -  
ПАТ "ПроКредит Банк" УАН 13.06.2022 UIRD 12m + 6,12% 5 000 - -  
ПАТ "Райффайзен Банк Аваль" УАН 30.05.2023 17,5% 16 249 16 249 -  
ПАТ "ОТП Банк" УАН 14.06.2019 17,7% - - 27 000  
ПАТ "ОТП Банк" УАН 26.09.2020 16,8% - - 27 466  
ПАТ "ПУМБ" УАН 30.08.2023 18,5% 70 000 45 000 45 000  
ПАТ "Кредобанк" УАН 14.02.2018 22% - - 4 000  
ПАТ "Кредобанк" УАН 05.04.2021 UIRD 3m + 3% 3 420 5 940 8 460  
ПАТ "Кредобанк" УАН 18.07.2021 UIRD 3m + 3% 3 525 5 560 7 780  
ПАТ "Кредобанк" УАН 30.01.2019 18% - - 26 160  
ПАТ "Кредобанк" УАН 20.12.2020 UIRD 3m + 3% 55 706 34 900 -  
ПАТ "Кредобанк" УАН 21.02.2023 UIRD 3m + 3% 17 999 - -

ПАТ "Кредобанк"	УАН	26.04.2019	18%	-	1 805 5 485
ПАТ "Кредобанк"	УАН	09.05.2019	18%	-	2 530 6 100
ПАТ "Кредобанк"	УАН	27.09.2019	17%	-	4 875 6 500
		224 111	175 859		163 951

#### Овердрафти

ПАТ "Кредобанк"	УАН	На вимогу	18,5-20,5%	14 749	14 263-
ПАТ "Кредобанк"	УАН	На вимогу	16-19%	-	- 4 986
ПАТ "ПУМБ"	УАН	На вимогу	19,5%-20,5%	2 376	2 993 1 371
ПАТ "ОТП Банк"	УАН	На вимогу	17,70%	-	- 2 331
		17 125	17 256	8 688	

#### Зобов'язання з оренди

ПрАТ "Елопак-Фастів"	EUR				
		29.02.2020	5,8%	671	3 644 6 952
ПАТ "ПУМБ"	УАН	08.07.2024	34,50%	408	- -
				1 079	3 644 6 952
				242 315	196 759 179 591

Зміни у зобов'язаннях, що виникли в результаті фінансової діяльності

Кредити банків	Зобов'язання з оренди	Разом
----------------	-----------------------	-------

Станом на 01.01.2018	174 381	6 952	181 333
Грошові потоки	(10 318)	(3 270)	(13 588)
Нарахування відсотків та комісій		31 128	302 31 430
Курсові різниці	-	(340)	(340)
Станом на 31.12.2018	195 191	3 644	198 835
Грошові потоки	9 396	(2 983)	6 413
Отримання активів в оренду	-	464	464
Зобов'язання по ПДВ	-	93	93
Нарахування відсотків	39 516	224 39 740	
Курсові різниці	-	(363)	(363)
Станом на 31.12.2019	244 103	1 079	245 182

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 року Компанія визнала у складі фінансових витрат 36 680 тис. грн та капіталізувала у складі первісної вартості основних засобів 2 836 тис. грн витрат на позики (2018: 30 201 тис. грн та 927 тис. грн відповідно).

#### Дотримання умов кредитних договорів

Компанія зобов'язана дотримуватися умов кредитних договорів. Кредитні договори містять різні умови, в тому числі фінансові та нефінансові. Порушення таких умов може призвести до негативних наслідків для Компанії. Протягом звітних періодів Компанія не порушувала вимоги кредитних договорів.

#### Оренда

Нижче наведено балансову вартість активів з права користування Компанії та рух за період:

Машини та обладнання	Транспортні засоби	Всього
Балансова вартість		
На 1 січня 2018 року	7 923	- 7 923
Амортизація (3 657)	-	(3 657)
На 31 грудня 2018 року	4 266	- 4 266
Прихід	- 464	464
Амортизація (3 657)	(39)	(3 696)
На 31 грудня 2019 року	609	425 1 034
Звірку зобов'язань з оренди до майбутніх мінімальних витрат з оренди наведено нижче:		
	31.12.2019	31.12.2018 01.01.2018

#### Майбутні мінімальні орендні платежі, в тому числі:

до одного року	870	3 235	3 417
від одного до п'яти років	516	539	3 985
більше п'яти років	-	-	-
Мінус: Майбутні процентні платежі по фінансовій оренді	(307)	(130)	(450)
	1 079	3 644	6 952

#### Теперішня вартість мінімальних орендних платежів:

до одного року	760	2 839	3 103
----------------	-----	-------	-------

від одного до п'яти років 319 805 3 849  
більше п'яти років - - -  
1 079 3 644 6 952

Витрати за договорами оренди, включені в звіт про сукупні доходи  
2019 2018

Короткотермінова оренда та оренда малоцінних активів 24 859 21 707

Амортизаційні відрахування:

- обладнання 3 657 3 657

- транспортні засоби 39 -

Змінні платежі за орендою землі 919 945

Процентні витрати за зобов'язаннями з оренди 224 302  
29 698 26 611

12. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги  
31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Інші довгострокові зобов'язання

Довгострокова торгова кредиторська заборгованість - 3 826 -  
- 3 826 -

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Торгова кредиторська заборгованість 98 822 75 685 74 756

Заборгованість за основні засоби 6 702 15 247 3 120

105 524 90 932 77 876

13. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом  
31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

ПДВ 4 522 - -

Податки пов'язані з оплатою праці 1 191 1 893 1 316

Податок на прибуток 144 1 272 1 423

Інші податки та збори 109 105 166

5 966 3 270 2 905

14. Поточні забезпечення

У складі поточних забезпечень відображено забезпечення на виплату відпусток працівникам. Нижче представлено інформацію про рух забезпечень у 2019 та 2018 роках:

2019 2018

Станом на 1 січня 11 216 10 196

Нараховано 21 714 11 855

Використано (14 095) (10 835)

Станом на 31 грудня 18 835 11 216

15. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

Протягом періоду дохід був отриманий за наступними номенклатурними групами:  
2019 2018

Готова продукція 1 392 745 1 347 816

Напівфабрикати 231 089 283 126

1 623 834 1 630 942

Товари 3 287 653

3 287 653

Транспортні послуги 123 731 86 251

Інші послуги 1 869 1 013

125 600 87 264

1 752 721 1 718 859

Дохід від реалізації було отримано від наступних груп покупців:  
2019 2018

- від внутрішніх покупців 1 497 965 1 380 504

- від зовнішніх покупців 254 756 338 355

1 752 721 1 718 859

Контрактні залишки станом на кінець звітних періодів становили:  
31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Торгова дебіторська заборгованість	144 354	105 696	73 578
Контрактні зобов'язання	(19 513)	(28 628)	(17 664)

Детальна інформація щодо торгової дебіторської заборгованості відображено у Примітці 11.

Сума контрактного зобов'язання на початок 2018 та 2019 року була визнана у складі доходу протягом 2018 та 2019 року відповідно.

16. Собівартість реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)  
2019 2018

Собівартість реалізації продукції	1 384 458	1 374 332
Собівартість реалізації товарів	2 791 592	
Собівартість реалізації послуг	118 113	82 339
	1 505 362	1 457 263

Собівартість у розрізі природи витрат у звітному періоді включала:

2019 2018

Сировина та матеріали	1 139 277	1 161 952
Заробітна плата та відповідні нарахування	144 755	106 531
Транспортні послуги	66 287	27 577
Амортизація	53 292	48 253
Паливо	29 746	44 323
Електроенергія	22 104	20 159
Ремонт та обслуговування необоротних активів		16 351
Оренда	11 109	12 861
Інші витрати	19 650	17 028
	1 502 571	1 456 671

17. Адміністративні витрати

2019 2018

Заробітна плата та відповідні нарахування	25 132	17 421
Амортизація	3 280	2 582
Нотаріальні, юридичні, консалтингові та інші професійні послуги	2 568	1 703
Обслуговування необоротних активів	2 173	2 682
Оренда	2 111	2 557
Витрати на навчання персоналу	1 953	799
Інше	6 945	6 899
	44 162	34 643

18. Витрати на збут

2019 2018

Заробітна плата та відповідні нарахування	76 598	47 221
Амортизація	41 525	6 057
Оренда	12 558	7 234
Ремонт та обслуговування необоротних активів	6 018	7 854
Послуги складського зберігання	4 115	2 888
Витрати на рекламу та просування продукції	3 714	30 122
Інше	16 918	12 545
	161 446	113 921

19. Інші операційні доходи

2019 2018

Прибуток від операційних курсових різниць	1 088	718
Відшкодування збитків	676	730
Дохід від оприбуткування ТМЦ	554	392
Інші операційні доходи	348	739
	2 666	2 579

20. Інші операційні витрати

2019 2018

Списання протермінованої та повернутої продукції 30 73328 431  
 Благодійна допомога надана 1 607 1 397  
 Оплата лікарняних 1 555 1 152  
 Збиток від реалізації сировини та запасів 879 240  
 Витрати на створення резерву очікуваних кредитних збитків 331 250  
 Інші операційні витрати 3 283 5 399  
 38 38836 869  
 21. Фінансові витрати  
 2019 2018

Відсоткові витрати по кредитах 36 04429 085  
 Комісії по кредитах 636 1 116  
 Відсоткові витрати по лізингу 224 302  
 36 90430 503  
 22. Інші витрати  
 2019 2018

Витрати від списання залишкової вартості основних засобів 3 875 6 159  
 Інші витрати 103 319  
 3 978 6 478  
 23. Витрати (дохід) з податку на прибуток  
 Протягом 2019 року діяла ставка оподаткування 18%. Складові витрат з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня подано нижче:  
 2019 2018

Поточні витрати з податку на прибуток (2 862) (9 772)  
 Відстрочений податок на прибуток 2 921 1 334  
 Доходи /(витрати) з податку на прибуток 59 (8 438)  
 Узгодження витрат/(доходів) з податку на прибуток та добутку облікового прибутку, помноженого на ставку оподаткування, яку слід застосовувати, є таким:  
 2019 2018

Прибуток /(збиток) Компанії до оподаткування (33 862) 43 245  
 Податок на прибуток за ставкою оподаткування, що підлягає застосуванню в Україні в розмірі 18% 6 095  
 (7 784)  
 Вплив витрат та доходів, що не беруться до уваги для цілей оподаткування (6 036) (654)  
 Доходи /(витрати) з податку на прибуток за ефективною ставкою 59 (8 438)  
 Станом на звітні дати, які подано в цій фінансовій звітності, відстрочені податки Компанії представлено таким чином:  
 31.12.2019 Виникнення та сторнування тимчасових різниць 31.12.2018

Відстрочені податкові активи:  
 Резерв під очікувані кредитні збитки 883 (13) 896  
 883 (13) 896

Відстрочені податкові зобов'язання:  
 Основні засоби та нематеріальні активи (46 992) 2 934 (49 926)  
 (46 992) 2 934 (49 926)

Чистий відстрочений податковий актив/(зобов'язання) (46 109) 2 921 (49 030)  
 31.12.2018 Виникнення та сторнування тимчасових різниць 01.01.2018

Відстрочені податкові активи:  
 Резерв під очікувані кредитні збитки 896 31 865  
 896 31 865

Відстрочені податкові зобов'язання:  
 Основні засоби та нематеріальні активи (49 926) 1 303 (51 229)  
 (49 926) 1 303 (51 229)

Чистий відстрочений податковий актив/(зобов'язання) (49 030) 1 334 (50 364)  
 Станом на звітні дати, які подано в цій фінансовій звітності відстрочені податки обчислено за ставками, які, як

передбачалося, будуть діяти в період реалізації відстроченого податкового активу чи погашення відстроченого податкового зобов'язання.

#### 24. Справедлива вартість фінансових інструментів

Управлінський персонал Компанії вважає, що балансова вартість фінансових активів та фінансових зобов'язань, відображених у фінансовій звітності приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Основні категорії фінансових інструментів

Основними категоріями фінансових інструментів Компанії станом на звітні дати є такі:

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

#### Фінансові активи

Фінансові інвестиції (примітка 9) 2 700 7 631 4 931

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги (примітка 11) 144 354 105 696  
73 578

Інша поточна дебіторська заборгованість (примітка 11) 16 516 23 032 17 761

Грошові кошти та їх еквіваленти (примітка 13) 9 109 6 669 17 316  
172 679 143 028 113 586

#### Фінансові зобов'язання

Кредити банків (примітка 15) 244 103 195 191 174 381

Зобов'язання за фінансовою орендою (примітка 15) 1 079 3 644 6 952

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (примітка 16) 105 524 94 758 77 876

350 706 293 593 259 209

#### 25. Управління фінансовими ризиками

##### Фактори фінансового ризику

У результаті своєї діяльності Компанія піддається впливу ряду фінансових ризиків, а саме ринковому ризику, кредитному ризику, ризику ліквідності та іншим ризикам, що є результатом впливу фінансових інструментів, якими вона володіє.

Загальна програма Компанії з управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційних негативних наслідків.

Політику управління ризиками, яка застосовується Компанією, розкрито нижче.

##### 29.1. Ринковий ризик

Ринковий (систематичний) ризик є ризиком того, що ринкова вартість фінансових інструментів буде коливатись за рахунок змін у ринковій кон'юнктурі. Ринковий ризик зустрічається чотирьох основних типів: ризик коливання відсоткової ставки, ризик коливання валютних курсів, ризик зміни цін на товари, а також ризик зміни інших цін, наприклад ризик зміни курсу акцій. До фінансових інструментів, що чутливі до ринкового ризику належать кредити та позики, торгова та інша кредиторська заборгованість, торгова та інша дебіторська заборгованість, грошові кошти та їх еквіваленти.

Компанія чутлива до перелічених нижче ризиків зміни ринкової кон'юнктури:

##### Ризик зміни відсоткової ставки

Ризик зміни відсоткової ставки - це ризик того, що вартість фінансового інструменту коливатиметься внаслідок змін відсоткової ставки. Коливання відсоткових ставок впливають на фінансовий стан й потоки грошових коштів Компанії.

Ризик зміни ринкових процентних ставок стосується, насамперед, довгострокових боргових зобов'язань з плаваючою процентною ставкою.

Компанія не використовує похідні фінансові інструменти для управління ризиком зміни відсоткової ставки.

Нижче наведений аналіз чутливості результату до оподаткування та власного капіталу Компанії до можливої зміни відсоткової ставки при незмінному значенні всіх інших змінних:

Збільшення (зменшення) відсоткової ставки, %      Вплив на результат до оподаткування

31.12.2019 5 (6 893)

31.12.2019 -5 6 893

31.12.2018 5 (5 020)

31.12.2018 -5 5 020

01.01.2018 5 (812)

01.01.2018 -5 812

##### Ризик коливання валютних курсів

Ризик коливання валютних курсів - це ризик того, що вартість фінансового інструменту буде коливатися через

зміни курсів іноземних валют по відношенню до національної валюти. Вплив ризику коливання валютних курсів пов'язаний з монетарними активами та зобов'язаннями, деномінованими в іноземній валюті.

Компанія здійснює діяльність на українському ринку, експортує свою продукцію закордон та генерує грошові кошти в українській гривні (функціональна валюта), євро та доларах США. Компанія купує необоротні активи та сировину в іноземних постачальників, що є причиною того, чому Компанія зазнає впливу коливання валютних курсів. Компанія не здійснювала операцій, спрямованих на хеджування ризику коливання валютних курсів.

Курси іноземних валют, в яких деноміновано фінансові активи та зобов'язання Компанії, по відношенню до української гривні, згідно з даними Національного банку України ("НБУ") були такими:

	EUR	USD
Станом на 01.01.2018	33.4954	28.0672
Середній для 2018 року	32.1429	27.2005
Станом на 31.12.2018	31.7141	27.6882
Середній для 2019 року	28.9518	25.8455
Станом на 31.12.2019	26.4220	23.6862

Наведена нижче таблиця узагальнює інформацію про концентрацію ризику коливання валютних курсів станом на 31 грудня 2019 та 2018:

	31.12.2019	31.12.2018	01.01.2018
EUR			
Фінансові активи	-	-	-
Фінансові зобов'язання	(8 023)	(17 947)	(16 701)
Чиста позиція	(8 023)	(17 947)	(16 701)
USD			
Фінансові активи	4 138	50	12 814
Фінансові зобов'язання	(98)	(55)	-
Чиста позиція	4 040	(5)	12 814

Нижче представлений аналіз чутливості результату до оподаткування та власного капіталу Компанії до ймовірної зміни обмінного курсу, при постійному значенні всіх інших змінних.

Збільшення (зменшення) валютного курсу, % Вплив на результат до оподаткування

31.12.2019		
EUR 20	(1 605)	
EUR (20)	1 605	
31.12.2018		
EUR 10	(1 795)	
EUR (10)	1 795	
01.01.2018		
EUR 10	(1 670)	
EUR (10)	1 670	

Збільшення (зменшення) валютного курсу, % Вплив на результат до оподаткування

31.12.2019		
USD 20	808	
USD (20)	(808)	
31.12.2018		
USD 10	-	
USD (10)	-	
01.01.2018		
USD 10	1 281	
USD (10)	(1 281)	

## 29.2. Кредитний ризик

Компанія стикається із кредитним ризиком, який визначається як ризик того, що контрагент не зможе погасити суму заборгованості в повному обсязі при настанні строку погашення. Фінансовими активами, які потенційно наражають Компанію на суттєвий кредитний ризик, в основному, є торгова та інша дебіторська заборгованість та короткострокові депозити.

Максимальний рівень кредитного ризику Компанії в цілому відображається в балансовій вартості фінансових активів, яка наведена в звіті про фінансовий стан.

Політика Компанії з управління кредитним ризиком спрямована на те, щоб здійснювати господарські операції з контрагентами, які мають позитивну репутацію та кредитну історію. Грошові кошти Компанії в основному перебувають на рахунках провідних українських банків із солідною репутацією. Окрім того, постійно



здійснюється моніторинг дебіторської заборгованості з метою виявлення та своєчасного реагування на погіршення ліквідності контрагентів Компанії. Аналіз торгової та іншої дебіторської заборгованості Компанії за термінами погашення станом на 31 грудня 2019 та 2018 року наведено у примітці 11.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 Компанією було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 152 989 тис. грн, 83 973 тис. грн та 52 715 тис. грн, що становить загалом близько 16,5% від загальної величини доходу.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2018 Компанією було визнано дохід від реалізації трьом найбільшим покупцям на суму 114 179 тис. грн, 112 646 тис. грн та 48 863 тис. грн, що становить загалом близько 16,0% від загальної величини доходу.

### 29.3. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик того, що Компанія може зіткнутися з труднощами при погашенні своїх фінансових зобов'язань. Причиною зростання рівня ризику ліквідності може стати суттєва невідповідність між термінами погашення фінансових активів та фінансових зобов'язань у випадку коли, терміни погашення фінансових активів перевищують терміни погашення фінансових зобов'язань.

Завданням управлінського персоналу Компанії є підтримка балансу між безперервним фінансуванням і достатньою кількістю готівки та інших високоліквідних активів та підтриманням відповідного рівня кредитних зобов'язань перед постачальниками та банками.

Компанія аналізує свої фінансові активи та зобов'язання за строками погашення та планує свою ліквідність в залежності від очікуваного терміну виконання зобов'язань за відповідними фінансовими інструментами. В наведеній нижче таблиці подано фінансові зобов'язання Компанії в розрізі очікуваних термінів погашення. Таблиця базується на недисконтованих грошових потоках фінансових зобов'язань, виходячи з припущення, що Компанія гаситиме заборгованість щойно настануть строки до її оплати. Таблиця включає як основну суму боргу, так і відсотки станом на 31 грудня 2019, 31 грудня 2018 та 1 січня 2018 року. Суми в таблиці можуть не відповідати відповідним статтям у звіті про фінансовий стан, оскільки таблиця включає недисконтовані грошові потоки.

	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1 -5 років	Більше, ніж 5 років	Разом
31.12.2019						
Кредити банків	17 12432	60279	815196	328 9 756	335 625	
Зобов'язання за фінансовою орендою	-	724	146	516	-	1 386
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	103 701	1 823	-	105 524
	17 124137 027	81 784196 844	9 756 442 535			

	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1 -5 років	Більше, ніж 5 років	Разом
31.12.2018						
Кредити банків	17 25620	65159	745150	256 23 513271	421	
Зобов'язання за фінансовою орендою	-	809	2 426	539	-	3 774
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	86 0204 912	3 826	-	94 758
	17 256107 480	67 083154 621	23 513369 953			

	На вимогу	До 3 місяців	3-12 місяців	1 -5 років	Більше, ніж 5 років	Разом
01.01.2018						
Кредити банків	8 689	25 96678	080100	188 -	212 923	
Зобов'язання за фінансовою орендою	-	854	2 563	3 985	-	7 402
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	-	-	77 876-	-	-	77 876
	8 689 104 696	80 643104 173	-	298 201		

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2019 Компанією було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 131 080 тис. грн, 119 430 тис. грн та 94 429 тис. грн, що становить загалом близько 21% від загального обсягу закупівель.

Протягом року, що закінчився 31 грудня 2018 Компанією було здійснено закупівлі від трьох найбільших постачальників на суму 122 800 тис. грн, 98 914 тис. грн та 86 728 тис. грн, що становить загалом близько 20% від загального обсягу закупівель.

### 29.4. Операційний ризик

Операційний ризик є ризиком, який виникає з дефіциту інформаційних технологій і системного управління Компанії, як ризик, який залежить від людських помилок. Компанія оцінює, підтримує та оновлює використовувані системи на безперервній основі.

### 29.5. Управління капіталом

Основна мета Компанії в управлінні капіталом - забезпечити безперервність діяльності Компанії з метою максимізації прибутку, а також для фінансування операційних і капітальних витрат і підтримання стратегії розвитку Компанії.

Компанія здійснює управління структурою капіталу та коригує її відповідно до змін в економічному середовищі, тенденціях на ринку та стратегії розвитку. Протягом звітної періоду, який подано в цій фінансовій звітності, не було змін до мети чи політики Компанії з управління капіталом.

Компанія контролює капітал використовуючи коефіцієнт фінансового важеля, що визначається як

співвідношення чистої заборгованості до капіталу та чистої заборгованості. До складу чистої заборгованості включаються кредити та позики, торгова та інша кредиторська заборгованість, за вирахуванням грошових коштів та їх еквівалентів. Капітал включає всі складові капіталу.

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Кредити банків (примітка 15)	244 103	195 191	174 381
Зобов'язання за фінансовою орендою (примітка 15)	1 079 3 644	6 952	
Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (примітка 16)	105 524	94 758 77 876	
Мінус: грошові кошти та їх еквіваленти	(9 109)	(6 669)	(17 316)
Чиста заборгованість	341 597	286 924	241 893

Власний капітал	400 919	434 722	399 915
Власний капітал і чиста заборгованість	742 516	721 646	641 808
Коефіцієнт фінансового важеля	46,0%	39,8%	37,7%

#### 26. Операції з пов'язаними сторонами

Для цілей цієї фінансової звітності сторони вважаються пов'язаними, якщо одна зі сторін має можливість контролювати або здійснювати суттєвий вплив на іншу сторону під час прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді взаємовідносин з кожною можливою пов'язаною стороною увага приділяється суті відносин, а не їхній юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть вступати в операції, які не завжди є доступними для непов'язаних сторін, і умови та суми операцій між пов'язаними сторонами можуть не відповідати аналогічним умовам та сумах операцій, які відбуваються між непов'язаними сторонами.

Пов'язані сторони включають компанії під спільним контролем та ключовий управлінський персонал. Кінцевими бенефіціарними власниками є: Барановський Сергій Степанович, Ковальчук Віталій Володимирович.

Компанія мала такі залишки за операціями з пов'язаними сторонами

31.12.2019 31.12.2018 01.01.2018

Компанії під спільним контролем

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги - (110) -

Ключовий управлінський персонал

Позики видані 503 1 477 1 424

Дебіторська заборгованість за виданими авансами 47 - -

Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги (5 206) (3 719) (5 169)

Інша кредиторська заборгованість (1) (187) (80)

Заборгованість з оплати праці (254) (143) (215)

Забезпечення на невикористані відпустки (810) (497) (391)

Компанія мала такі операції із пов'язаними сторонами:

2 019 2 018

Компанії під спільним контролем

Реалізація продукції (товарів, робіт, послуг) 646 149

Придбання товарів (робіт, послуг) 362 11 450

Ключовий управлінський персонал

Надання позик - 513

Погашення позик 974 460

Придбання товарів (робіт, послуг) 8 290 8 237

За звітний період, що закінчився 31 грудня 2019 року винагорода ключового управлінського персоналу (6 осіб) з відповідними нарахуваннями склала 2 815 тис. грн (31.12.2018: 2 133 тис. грн).

Умови угод із пов'язаними сторонами

Угоди з придбання або продажу з пов'язаними сторонами відбуваються на умовах, аналогічних ринковим.

Балансові залишки на кінець року є незабезпеченими, безвідсотковими, та оплата по ним проводиться грошовими коштами. Компанією не було отримано (надано) жодних забезпечень або гарантій по відношенню до дебіторської або кредиторської заборгованостей пов'язаними сторонами. За рік, що закінчився 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2018 року Компанія не фіксувала знецінення дебіторської заборгованості від пов'язаних сторін.

Кінцевий бенефіціарний власник Ковальчук Віталій Володимирович виступає поручителем за усіма позиками, наявними в Компанії протягом звітних періодів, відображених у звітності.

#### 31. Виправлення помилок та перехід на МСФЗ

До 31 грудня 2018 року Компанія застосовувала при складанні офіційної фінансової звітності Національні положення (стандарти) бухгалтерського обліку України (далі - П(с)БО).

Відповідно до Закону України від 05.10.2017 року № 2164-VIII "Про внесення змін до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" ПрАТ "Тернопільський молокозавод" потрапляє до категорії підприємств, що становлять суспільний інтерес. У зв'язку з цим Компанія, починаючи з 01.01.2019 року перейшла на складання офіційної фінансової звітності загального призначення відповідно до вимог МСФЗ. Внаслідок чого фінансова звітність ПрАТ "Тернопільський молокозавод" станом на 31.12.2018 року за П(с)БО була трансформована з урахуванням коригувань, які вимагались МСФЗ, та виправленням помилок, допущених у попередніх періодах.

Вплив внесення коригувань до Звіту про фінансовий стан, складеного згідно з МСФЗ у форматі, передбаченому П(с)БО 1, на 1 січня 2018 року та 31 грудня 2018 року представлений таким чином:

Актив	Код рядка	Примітки	01.01.2018	ПСБО	Виправлення помилок	Перехід на МСФЗ	01.01.2018	
МСФЗ								
<b>I. Необоротні активи</b>								
Нематеріальні активи	1000	1	3 098	-	(121)	2 977		
первісна вартість	1001		4 401	-	(1 424)	2 977		
накопичена амортизація	1002		(1 303)		-	1 303	-	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1, 2, 3	24 608	1 728		14 795	41 131	
Основні засоби	1010	1, 12	223 515	-	281 050	504 565		
первісна вартість	1011		388 698	-	115 867	504 565		
знос	1012		(165 183)	-	-	-		
Інші фінансові інвестиції	1035	4	7 023	(2 092)	-	4 931		
Усього за розділом I	1095		258 244	(364)	295 724	553 604		
<b>II. Оборотні активи</b>								
Запаси	1100		73 901	-	-	73 901		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги					1125	5, 6	90 066-	(16 488)
			73 578					
Дебіторська заборгованість за розрахунками:								
за виданими авансами	1130	2, 7	9 284	-	(5 056)	4 228		
з бюджетом	1135		12 310	-	-	12 310		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6	6 540	-	-	11 221	17 761	
Гроші та їх еквіваленти	1165		17 316	-	-	17 316		
Витрати майбутніх періодів	1170	8	633	-	(633)	-		
Інші оборотні активи	1190	6, 8	14	-	1 549	1 563		
Усього за розділом II	1195		210 064	-	(9 407)	200 657		
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>								
1200					-	-	-	
Баланс	1300		468 308	(364)	286 317	754 261		

Пасив	Код рядка	Примітки	01.01.2018	ПСБО	Виправлення помилок	Перехід на МСФЗ	01.01.2018
МСФЗ							
<b>I. Власний капітал</b>							
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400		15 000	-	-	15 000	
Додатковий капітал	1410	4, 9	123 951	(2 092)	(121 859)	-	
Резервний капітал	1415	9	1 278	-	1 278	-	
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420		42 550	(10 210)	351 297	383 637	
Усього за розділом I	1495		182 779	(12 302)	229 438	399 915	
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>							
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	10	-	-	50 364	50 364	
Довгострокові кредити банків	1510	11	163 951	(79 432)	-	84 519	
Інші довгострокові зобов'язання	1515	12	-	-	3 849	3 849	
Усього за розділом II	1595		163 951	(79 432)	54 213	138 732	
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>							
Короткострокові кредити банків	1600		8 688	-	-	8 688	
Поточна кредиторська заборгованість за:							
довгостроковими зобов'язаннями	1610	11, 12	-	81 174	3 103	84 277	
товари, роботи, послуги	1615	14	77 472	-	404	77 876	
розрахунками з бюджетом	1620		2 905	-	-	2 905	

розрахунками зі страхування	1625	2 391	-	-	2 391			
розрахунками з оплати праці	1630	11 174	-	-	11 174			
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	17 664	-	-	17 664			
Поточні забезпечення	1660	15	-	10 196	-	10 196		
Доходи майбутніх періодів	1665	97	-	-	97			
Інші поточні зобов'язання	1690	7	1 187	-	(841)	346		
Усього за розділом III	1695	121 578	91 370	2 666	215 614			
Баланс	1900	468 308	(364)	286 317	754 261			

Актив Код рядка Примітки 31.12.2018 ПСБО Виправлення помилок Перехід на МСФЗ 31.12.2018 МСФЗ

I. Необоротні активи

Нематеріальні активи	1000	1	3 300	-	(397)	2 903		
первісна вартість	1001	5 353	-	(1 844)	3 509			
накопичена амортизація	1002	(2 053)	-	1 447	(606)			
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1, 2, 3	57 646	7 419	28 841	93 906		
Основні засоби	1010	1, 12	209 890	-	280 000	489 890		
первісна вартість	1011	417 923	-	128 006	545 929			
знос	1012	(208 033)	-	151 994	(56 039)			
Інші фінансові інвестиції	1035	4	8 513	(882)	-	7 631		
Усього за розділом I	1095	279 349	6 537	308 444	594 330			

II. Оборотні активи

Запаси	1100	3	85 590	2 141	-	87 731		
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	977)	105 696	1125	5	110 673	-	(4	

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

за виданими авансами	1130	2, 7	45 155	-	(39 770)	5 385		
з бюджетом	1135	7 644	-	-	7 644			
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	6	23 605	-	(573)	23 032		
Гроші та їх еквіваленти	1165	6 669	-	-	6 669			
Витрати майбутніх періодів	1170	8	733	-	(733)	-		
Інші оборотні активи	1190	3, 6, 7, 8	1 064	228	304	1 596		
Усього за розділом II	1195	281 133	2 369	(45 749)	237 753			

III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Баланс	1300	560 482	8 906	262 695	832 083			
--------	------	---------	-------	---------	---------	--	--	--

Пасив Код рядка Примітки 31.12.2018 ПСБО Виправлення помилок Перехід на МСФЗ 31.12.2018 МСФЗ

I. Власний капітал

Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	15 000	-	15 000				
Додатковий капітал	1410	4, 9	164 887	(882)	(164 005)	-		
Резервний капітал	1415	9	1 278	-	1 278			
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	42 905	(6 395)	381 934	418 444			
Усього за розділом I	1495	224 070	(7 277)	217 929	434 722			

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання	1500	10	-	-	49 030	49 030		
Довгострокові кредити банків	1510	11	175 859	(52 721)	-	123 138		
Інші довгострокові зобов'язання	1515	12, 13	3 826	805	4 631			
Усього за розділом II	1595	175 859	(48 895)	49 835	176 799			

III. Поточні зобов'язання і забезпечення

Короткострокові кредити банків	1600	17 256	-	-	17 256			
Поточна кредиторська заборгованість за:								
довгостроковими зобов'язаннями	1610	11, 12	-	54 797	2 839	57 636		
товари, роботи, послуги	1615	3, 13	91 867	(935)	-	90 932		
розрахунками з бюджетом	1620	3 270	-	-	3 270			
розрахунками зі страхування	1625	2 100	-	-	2 100			
розрахунками з оплати праці	1630	8 956	-	-	8 956			
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	7	29 648	-	(1 020)	28 628		
Поточні забезпечення	1660	15	-	11 216	-	11 216		
Доходи майбутніх періодів	1665	97	-	-	97			
Інші поточні зобов'язання	1690	7	7 359	-	(6 888)	471		
Усього за розділом III	1695	160 553	65 078	(5 069)	220 562			
Баланс	1900	560 482	8 906	262 695	832 083			

При переході на ведення обліку та подання звітності згідно МСФЗ було здійснено наступні групи коригувань:

1. Компанія на дату переходу на МСФЗ здійснила переоцінку основних засобів та нематеріальних активів та відобразила їх за доцільною собівартістю.
2. Аванси капітального характеру відображені у складі капітальних інвестицій. Попередньо такі суми були відображені в складі дебіторської заборгованості за виданими авансами в частині оборотних активів.
5. Компанія нарахувала резерв очікуваних кредитних збитків відповідно до вимог МСФЗ 9.
6. Компанія здійснила рекласифікації між сумами торгової та іншої дебіторської заборгованості та інших оборотних активів.
7. Податок на додану вартість з авансів отриманих та авансів виданих, попередньо визнаних у складі інших оборотних активів та інших поточних зобов'язань, було згорнуто з відповідними статтями авансів отриманих та авансів виданих.
8. Суми витрат майбутніх періодів Компанія відобразила у складі інших оборотних активів.
9. На дату переходу на МСФЗ Компанія списала суми додаткового капіталу до нерозподіленого прибутку.
10. Компанія визнала відстрочені податкові зобов'язання у зв'язку із нарахуванням резерву під очікувані кредитні збитки та переоцінкою необоротних активів.
12. Компанія відобразила активи з права користування та зобов'язання з оренди відповідно до вимог МСФЗ 16.

Виправлення помилок, допущених при складанні звітів згідно ПСБО у попередніх періодах є наступними:

3. Компанія виправила помилку щодо відображення приходу необоротних активів та запасів у невірному періоді.
4. Компанія виправила помилку у відображенні балансової вартості інвестицій. У поданій звітності такі інвестиції відображаються за собівартістю.
11. Компанія відобразила поточну частину довгострокових кредитів у складі поточних зобов'язань згідно графіків погашень та виправила помилку щодо відображення нарахованих відсотків у невірному періоді.
13. Компанія відобразила довгострокову частину кредиторської заборгованості, яка буде погашена більше, ніж через 12 місяців.
14. Компанія відобразила витрати за штрафними санкціями у періоді, якого вони стосуються шляхом коригування сальдо нерозподіленого прибутку на початок звітного періоду.
15. Компанія визнала у звітності забезпечення на виплату відпусток.

Вплив внесення ретроспективних коригувань до Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід), складеного згідно з МСФЗ у форматі, передбаченому НП(С)БО 1, за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, представлений таким чином:

Стаття	Код рядка	Примітки	2018 ПСБО	Виправлення помилок	Перехід на МСФЗ	2018 МСФЗ
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	16, 17, 21	1 799 343	(777)	(79 707)	1 718 859
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	18, 19	(1 382 956)	7 295	(81 602)	(1 457 263)
<b>Валовий:</b>						
прибуток	2090		416 387	6 518	(161 309)	261 596
збиток	2095		-	-		
Інші операційні доходи	2120	17, 20, 21, 29	9 444	(3 162)	(3 703)	2 579
Адміністративні витрати	2130	22, 23	(35 888)	396	849	(34 643)
Витрати на збут	2150	16, 19, 24, 25	(276 595)	4 725	157 949	(113 921)
Інші операційні витрати	2180	19, 20, 26	(26 950)	(6 907)	(3 012)	(36 869)
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>						
прибуток	2190		86 398	1 570	(9 226)	78 742
збиток	2195		-	-		
Інші доходи	2240	21, 27	-	1 144	340	1 484
Фінансові витрати	2250	23, 27, 28	(28 681)	(405)	(1 417)	(30 503)
Інші витрати	2270	29, 30	(5 039)	1 506	(2 945)	(6 478)
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>						
прибуток	2290		52 678	3 815	(13 248)	43 245
збиток	2295		-	-		
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>						
прибуток	2290		52 678	3 815	(13 248)	43 245
збиток	2295		-	-		

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	10	(9 773)	-	1 335	(8 438)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-	-	-	-
Чистий фінансовий результат:						
прибуток	2350	42 9053 815	(11 913)	34 807		
збиток	2355					

Зміни в сумі визнаних доходів та витрат пов'язані із переходом на МСФЗ, є наступними:

16. Компанія відобразила суми бонусів, поверненої продукції та іншої змінної компенсації як складову доходу згідно вимог МСФЗ 15.

18. Компанія донарахувала витрати амортизації у зв'язку із переоцінкою основних засобів та відобразила у складі собівартості суми витрат на доставку продукції покупцям.

20. Компанія відобразила на нетто-основі прибутки/збитки від реалізації запасів, купівлі-продажі валюти та прибутків/збитків від курсових різниць.

22. Компанія скоригувала суму адміністративних витрат у зв'язку із нарахуванням амортизації за переоціненою вартістю та відобразила комісії по кредитах в складі фінансових витрат.

24. Компанія відобразила витрати на транспортування продукції як витрати собівартості, сплачені бонуси покупцям та компенсацію втрат як частину змінної компенсації в частині основного доходу, донарахувала амортизацію у зв'язку із переоцінкою необоротних активів.

26. Компанія нарахувала резерв очікуваних кредитних збитків згідно вимог МСФЗ.

27. У складі інших доходів відображено курсові різниці по лізингу, а в фінансових витратах - відсоткові витрати по лізингу.

30. Сума витрат скоригована у зв'язку із списанням необоротних активів із урахуванням їх переоціненої вартості.

Коригування, пов'язані із виправленням помилок:

17. Компанія виправила помилку щодо відображення інших доходів у складі основного доходу та помилку щодо нарахування курсових різниць по операціях із іноземними покупцями.

19. Компанія відобразила витрати у зв'язку із нарахуванням забезпечення на невикористані відпустки, виправленням помилки щодо списання запасів у невірному періоді та рекласифікацією на інші операційні витрати.

21. Компанія скоригувала помилку щодо суми визнаних курсових різниць, визнання інших операційних доходів у складі основного доходу та інших доходів у складі інших операційних доходів.

23. Компанія помилково відобразила частину відсотків за кредитом як адміністративні витрати. Дану помилку виправлено у звітності. Також нараховано резерв відпусток.

25. Компанія виправила помилку щодо нарахування резерву відпусток та відображення операцій у вірному періоді.

28. Компанія виправила помилку щодо відображення відсоткових витрат по кредиту у вірному періоді.

29. Компанія відобразила згорнуто витрати від списання необоротних активів та доходи від зворотного їх оприбуткування в інших номенклатурних позиціях та помилку щодо неправильного періоду такого відображення.

Вплив внесення ретроспективних коригувань до Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом), складеного згідно з МСФЗ у форматі, передбаченому НП(С)БО 1, за рік, який закінчився 31 грудня 2018 року, представлений таким чином:

Стаття	Код рядка	Примітки	2018 ПСБО	Виправлення помилок	Перехід на МСФЗ	2018 МСФЗ
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності						
Надходження від:						
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000		31, 352 028 218	(6 615)	4 404	2 026 007
Повернення податків і зборів	3005		8 317	-	8 317	
у тому числі податку на додану вартість	3006		8 213	-	8 213	
Цільового фінансування	3010	32	-	-	32	
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	31	4 404	-	(4 404)	-
Інші надходження	3095	35	8 510 50	-	8 560	
Витрачання на оплату:						
Товарів (робіт, послуг)						
3100	31, 32, 33, 35					
(1 842 216)						
110 315						
(837)						

(1 732 738)									
Праці 3105	(112 948)	-	-	(112 948)					
Відрахувань на соціальні заходи 3110		(31 045)	-	-	(31 045)				
Зобов'язань з податків і зборів 3115		(39 445)	-	-	(39 445)				
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток 3116		(9 924)	-	-	(9 924)				
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів 3118		(29 521)	-	-	(29 521)				
Витрачання на оплату авансів 3135 31	(4 107)	-	4 107	-					
Інші витрачання 3190 34, 35(41 305)	19 775-	(21 530)							
Чистий рух коштів від операційної діяльності 3195		(21 585)	123 525	3 270	105 210				
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності									
Надходження від реалізації:									
необоротних активів 3205	1 373	-	-	1 373					
Витрачання на придбання:									
фінансових інвестицій 3255	(2 700)	-	-	(2 700)					
необоротних активів 3260 33	-	(100 942)	-	(100 942)					
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності 3295		(1 327)	(100 942)	-	(102 269)				
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності									
Надходження від:									
Отримання позик 3305 34	121 593	8 211	-	129 804					
Витрачання на:									
Погашення позик 3350	(109 328)	-	-	(109 328)					
Витрачання на сплату відсотків 3360 34	-	(30 794)	-	(30 794)					
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди 3365 32	-	-	(3 270)	(3 270)					
Чистий рух коштів від фінансової діяльності 3395		12 265(22 583)	(3 270)	(13 588)					
Чистий рух грошових коштів за звітний період 3400		(10 647)	-	(10 647)					
Залишок коштів на початок року 3405	17 316	-	-	17 316					
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів 3410		-	-	-					
Залишок коштів на кінець року 3415	6 669	-	-	6 669					

При переході на ведення обліку та подання звітності згідно МСФЗ було здійснено наступні групи коригувань:

31. Компанія не виділяє окремо суми авансів, отриманих від покупців та наданих постачальникам, а відображає ці суми разом із надходженнями від реалізації продукції та витрачанням на оплату товарів (робіт, послуг).
32. Компанія визнала фінансову оренду та, відповідно, змінила класифікацію платежів за такою орендою.

Коригування, пов'язані з виправленням помилок, є наступними:

33. Компанія виділила окремо суми витрачань на придбання необоротних активів в межах інвестиційної діяльності.
34. Компанія відобразила в межах фінансової діяльності суми отриманих короткотермінових кредитів (згорнуто) та суми сплачених відсотків та комісій по кредитах.
35. Здійснено рекласифікації між надходженнями від реалізації та іншими надходженнями та витрачаннями на оплату товарів та іншими витрачаннями відповідно.

## 27. Події після звітної дати

Після 31 грудня 2019 року світова та українська економіка зазнала значного впливу від спалаху захворювань, спричинених коронавірусом (COVID-19). Майже всі країни світу були вражені пандемією. Станом на дату випуску цієї фінансової звітності було підтверджено численні випадки захворювання на коронавірус (COVID-19) в Україні. З метою перешкоджання поширенню захворювання, влада в Україні оголосила режим надзвичайної ситуації на всій території України. Із числа запроваджених заходів негативний вплив на операційні процеси Компанії має запровадження карантину та обмежень на пересування людей. Крім цього, пандемія ймовірно спричинила вплив на умови діяльності контрагентів як в Україні, так і за її межами.

За прогнозами експертів наслідком пандемії стане падіння економіки України. Як зазначається в прогнозах:

- у 2020 році прискоряться інфляційні процеси до 7% проти 4,1% (у розрахунку грудень до грудня попереднього року) у 2019 році;
- внаслідок девальваційних процесів середньорічний обмінний курс становитиме 28,85 грн/долар;
- найбільшим буде падіння інвестицій, яке становитиме 14,8%;

- для підтримки попиту населення та пом'якшення негативних наслідків запроваджених карантинних заходів зросте бюджетна підтримка, що в умовах скорочення доходів спричинить суттєве зростання дефіциту бюджету до 5,6% ВВП;
- найбільше стримувати економічну динаміку будуть роздрібна та оптова торгівля, транспорт, металургія та машинобудування;
- очікуваний рівень безробіття 9,4%.

Наразі важко передбачити загальний вплив вказаних подій на Компанію та економіку в цілому, в той же час Компанія очікує, що її операційні результати не зазнають суттєвого впливу.

Крім зазначеного вище, після звітної дати і до дати затвердження фінансової звітності не відбулося інших суттєвих подій, які б надавали додаткову інформацію щодо фінансового стану чи результатів діяльності Компанії, та які б необхідно було б відобразити у фінансовій звітності.

Звіт роздруковано з використанням програмної системи Фондові технології. Звіт АТ  
Версія 09.10.07 (с) ТОВ "Фондові технології та консультації", ММІІІ - ММХХ