**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 26.04.2019 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 28 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | | Рожко Артем Миколайович |
| (посада) | (підпис) | | | (прізвище та ініціали керівника) | |

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

**за 2018 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: Приватне акцiонерне товариство "Прилуцький м"ясокомбiнат"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 32275840

4. Місцезнаходження: 17500, Україна, Чернігівська обл., мiсто Прилуки, Дружби Народiв, будинок 34

5. Міжміський код, телефон та факс: 04637-71416, 04637-71416

6. Адреса електронної пошти: sigma@tim.ua

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 05.04.2019, Затвердити рiчний звiт

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | http://32275840.wix.com/prilmeat | 26.04.2019 |
|  | (адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності |  |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах |  |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента |  |
| 8. Штрафні санкції емітента | X |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | 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 | X |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів | X |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  У звiтi вiдсутнi слiдуючи iнформацiї:  "Iнформацiя про одержанi лiцензiї( дозволи) на окремi види дiяльностi ", у зв"язку з тим що дiяльнiсть пiдприємства не лiцензована .  "Вiдомостi про участь емiтента в iнших юридичних особах" , тому що товариство не виступає учасником в iнших юридичних установах.  "Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря" , тому що посада корпоративного секретаря на пiдприємствi не затверджувалась.  "Iнформацiї про рейтингове агентство"тому що рейтингування пiдприємство не проводило.  "Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента", тому що у товариства немає фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв емiтента  "Судовi справи емiтента", у зв"язку з тим що у 2018 роцi судових справ не було.  "Iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення", у зв"язку з тим що винагороди та компенсацiї посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення не виплачувались.  "Iнформацiя про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй " , тому що змiни акцiонерiв не було.  " Iнформацiя про облiгацiї, iншi цiннi папери та похiднi цiннi папери " тому що емiтент не випускав облiгацiї, iншi цiннi папери та похiднi цiннi папери.  " Iнформацiя про забезпечення випуску боргових цiнних паперiв ", тому що забезпечення випуску боргових цiнних паперiв не було.  "Iнформацiя про придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду " тому що придбання власних акцiй емiтентом протягом звiтного перiоду не було.  " Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента" , тому що у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй) такого емiтента немає.  " Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу " тому що у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу немає.  " Iнформацiя про будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв" , тому що таких обмежень немає.  " Iнформацiя про виплату дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами", тому що виплати дивiдендiв та iнших доходiв за цiнними паперами не було.  " Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами (учасниками) такого емiтента, яка наявна в емiтента " , тому що таких договорiв у емiтента немає.  " Iнформацiя про будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом", тому що таких договорiв та/ або правочинiв немає. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Приватне акцiонерне товариство "Прилуцький м"ясокомбiнат"

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

ААВ №330685

**3. Дата проведення державної реєстрації**

21.03.2003

**4. Територія (область)**

Чернігівська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

5153249

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

0

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

0

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

53

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

10.13 - Виробництво м"ясних продуктiв

10.11 - Виробництво м"яса

10.12 - Виробництво м"яса свiйської птицi

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

ПАТ АБ "Укргазбанк"

2) МФО банку

320478

3) Поточний рахунок

26009212002800

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

ПАТ АБ "Укргазбанк"

5) МФО банку

320478

6) Поточний рахунок

26009212002800

**17. Штрафні санкції емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| 1 | 324/25-01-52-05-22/32275840, 23.11.2018 | Головне управлiння ДФС У Чернiгiвськiй областi | Штрафна санкцiя | Штрафна санкцiя в сумi 3551,41 сплачена 22.12.2018 року. |
| **Примітки:** | | | | |
|  | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

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

Змiн в органiзацiйнiй структурi товариства у 2018 роцi не було. Органiзацiйна структура пiдприємства складається з: ковбасної дiльницi, цеху напiвфабрикатiв, ремонтної дiльницi та експедицiї. Дочiрнiх пiдприємств, фiлiй, представництв та iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв у Товариствах немає.

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

Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу складає 53 чоловiка.

Середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб, якi працюють за сумiсництвом складає 6 чоловiк.

Чисельнiсть працiвникiв, якi працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня)(осiб): 6 чоловiк.

Фонд оплати працi складає 2356,0 тис. грн.

Збiльшення розмiру фонду оплати працi вiдносно попереднього року вiдбулося у зв'язку зi збiльшенням розмiру мiнiмальної заробiтної плати.

Кадрова програма емiтента, спрямована на забезпечення рiвня квалiфiкацiї працiвникiв операцiйним потребам емiтента: пiдвищення квалiфiкацiї працiвникiв, залучення молодих спецiалiстiв.

**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 належить до будь-яких об"єднань.

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

Спiльної дiяльностi з iншими органiзацiями, пiдприємствами та установами товариство не проводило.

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

Зi сторони третiх осiб пропозицiй щодо реорганiзацiї товариства протягом звiтного перiоду не поступало.

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

Бухгалтерський облiк Товариство здiйснює вiдповiдно до вимог Закону України " Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" № 996 вiд 16.07.1999 р., до затверджених стандартiв бухгалтерського облiку, iнших нормативних документiв з питань органiзацiї бухгалтерського облiку. Товариство веде бухгалтерський облiк господарських операцiй щодо майна i результатiв своєї дiяльностi в натуральних одиницях i в узагальненому грошовому виразi шляхом безперервного документального i взаємопов'язаного їх вiдродження.

Вiдповiдальнiсть за несвоєчасне складання первинних документiв i регiстрiв бухгалтерського облiку та недостовiрнiсть вiдображених у них даних несуть особи, якi склали та пiдписали цi документи (ст. 9 п. 8 Закон України " Про бухгалтерський оьлiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 р. № (996-XIV)

Бухгалтерський облiк на пiдприємствi ведеться автоматизовано з використанням комп'ютерної програми "1С" у вiдповiдних журналах, вiдомостях та регiстрах з застосуванням Плану рахункiв бухгалтерського облiку активiв, капiталу, зобов'язань i господарських операцiй, затвердженого наказом Мiнфiну України вiд 30.11.1999 р. № 291.

Облiкова полiтика, затверджена Наказом № 8 вiд 30.03.2011 р. " Про облiкову полiтику". Облiкова полiтика встановлює: органiзацiю бухгалтерського облiку, повноваження на пiдпис документiв, класифiкацiю активiв та зобов'язань, амортизацiю необоротних активiв, переоцiнку необоротних активiв, нематерiальних активiв та запасiв.

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Основнi види продукцiї, якi виробляє товариство: ковбаснi вироби - 13 % вiд загального обсягу виробництва, свиннi копченостi - 16 % вiд загального обсягу виробництва, напiвфабрикати м'яснi - 10 % вiд загального обсягу виробництва та вироби макароннi з начинкою - 2 % вiд загального обсягу виробництва, м"ясо курей -52% вiд загального обсягу виробництва, субпродукти свiйської птицi - 7% вiд загального обсягу виробництва.

**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**

За останнi п'ять рокiв основнi придбання Товариства: автомобiль вантажний DAF- 280217,50 грн., дробарка кормiв - 221347,98 грн., змiшувач кормiв -167258,75 грн.,пуль управлiння -84151,70 грн.,стеннд знекровлення курей -8700,00 грн., Апарат високого тиску-13778,33 грн., присрiй оглушування курей -5746,06 грн. Була проведена модернiзацiя та ремонт на загальну суму - 656014,30 грн., в т.ч : ремонт будiвлi м"ясопереробного корпусу - 283520,71 грн., ремонт газопроводу високого тиску - 264209,96 грн., ремонт будiвлi АПК - 59378,03 грн., модернiзацiя вакуумної двокамерної машини - 22061,25 грн.

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

Всi основнi засоби знаходяться у власностi емiтента, основнi засоби одержанi за фiнансовою орендою вiдсутнi. Станом на 31 грудня 2018 року первiсна вартiсть основних засобiв складає 15470 тис. грн. Накопичена амортизацiя складає 7992 тис. грн. Залишкова вартiсть - 7478 тис. грн. Знос основних засобiв складає - 51,66 %. Завантаженiсть виробничих потужностей - 46 %. Облiк основних засобiв, їх надходження, реалiзацiя, лiквiдацiя, iнвентарiзацiя, ремонт, а також необоротних активiв ведеться згiдно П(С)БО № 7 "Основнi засоби". Обмежень на використання майна емiмент не має.

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

Основною полiтичною проблемою є недосконалiсть законодавчої бази. Зростання цiн на сировину - негативно впливає на дiяльнiсть Товариства.

Обладнання, наявне на пiдприємствi, застарiле i потребує оновлення, але вiдсутнiсть вiльних коштiв на пiдприємствi не дозволяє своєчасно ремонтувати.

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

Фiнансування дiяльностi проводиться за рахунок власних коштiв

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

На кiнець звiтного перiоду не виконаних договорiв немає.

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

Стратегiя подальшої дiяльностi емiтента розрахована на збереження стабiльного фiнансового становища.

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

Дослiдження та розробки в звiтному перiодi не здiйснювались.

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

Iншої iстотної iнформацiї, яка б зацiкавила iнвесторiв немає.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Наглядова рада | Три члени Наглядової ради товариства. Голова Наглядової ради, 2 члени Наглядової ради. | Голова Наглядової ради - Мошенська Марiя Василiвна  Член Наглядової ради - Кресан Свiтлана Федорiвна  Член Наглядової ради - Кушнiр Олександр Володимирович |
| Директор | Одноосiбний орган управлiння | Директор - Рожко Артем Миколайович |
| Ревiзор | Одноосiбний орган управлiння | Ревiзор - Гончар Наталiя Степанiвна |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

1) Посада

директор

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

Рожко Артем Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1979

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

18

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

ТОВ "ВКП"Прилуки-Агропереробка", 31429413, ТОВ "ВКП "Прилуки- Агропереробка", директор

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

05.04.2017, обрано 5 рокiв

9) Опис

Запезпечує ефективне ведення фiнансово-господарської дiяльностi Товариства, здiйснює контроль за роботою пiдроздiлiв пiдприємства, виконує iншi посадовi обов"язки, передбаченi статутом Товариства. Оплата працi здiйснюється згiдно штатного розпису. Змiн у персональному складi посадових осiб за звiтний перiод не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи -18 рокiв. Посади, якi особа займала протягом останнiх п'яти рокiв: ТОВ "ВКП "Прилуки-Агропереробка"(Чернiгiвська обл. Прилуцький р-н., с.Обичiв, пров.Фермерський,1) - директор, ПрАТ "Прилуцький м"ясокомбiнат" - голова правлiння.

1) Посада

ревiзор

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

Гончар Наталiя Степанiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1965

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

33

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

ТОВ "ВКП"Прилуки-Агропереробка", 31429413, ТОВ "ВКП"Прилуки-Агропереробка", заступник директора

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

05.04.2017, обрано 5 рокiв

9) Опис

Здiйснює контроль за дотриманням товариством законодавства України, здiйснює перевiрки та готує звiти, висновки та рекомендацiї щодо провадження фiнансово-господарської дiяльностi товариства, достовiрностi та повноти даних фiнансової звiтностi товариства . Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах посадовiй особi емiтента не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Змiни посадової особи протягом року не вiдбувалось.Загальний стаж роботи - 33 рiк. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх п"яти рокiв: ТОВ "ВКП"Прилуки-Агропереробка"(Чернiгiвська обл., Прилуцький р-н,с.Обичiв, пров.Фермерський,1) - заступник директора, директор.

1) Посада

Голова Наглядової ради

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

Мошенська Марiя Василiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1953

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

39

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

ТОВ "ВКП"Прилуки-Агропереробка", 31429413, ТОВ "Крокус" - директор, ТОВ "ВКП" Прилуки-Агропереробка" - директор з економiки

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

05.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Представляє iнтереси акцiонерiв у перiод мiж проведенням загальних зборiв i в межах компетенцiї контролює i регулює дiяльнiсть Правлiння. Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах посадовiй особi емiтента не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи - 39 рокiв. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх п"яти рокiв: ТОВ "ВКП"Прилуки-Агропереробка"(Чернiгiвська обл., Прилуцький р-н,с.Обичiв, пров.Фермерський,1 ) - директор з економiки.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Кресан Свiтлана Федорiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1971

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

23

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

ПП "Прилукимiськбуд", 34549273, ПП "АФ"Бiзнес-М" - економiст, ПП "Прилукимiськбуд"- головний бухгалтер, ТОВ "ВКП"Прилуки-Агропереробка" - головний економiст.

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

05.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Представляє iнтереси акцiонерiв у перiод мiж проведенням загальних зборiв i в межах компетенцiї контролює i регулює дiяльнiсть Правлiння. Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах посадовiй особi емiтента не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має. Загальний стаж роботи - 23 рiк. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх п"яти рокiв: ПП "АФ"Бiзнес-М"( Чернiгiвська обл. м.Прилуки, вул.П.Комуни,2,кв.5) - економiст; ПП "Прилукимiськбуд"(Чернiгiвська обл.,м.Прилуки, вул.Фрунзе,68Г) - головний бухгалтер.ТОВ "ВКП"Прилуки-Агропереробка"(Чернiгiвська обл., Прилуцький р-н,с.Обичiв, пров.Фермерський,1 ) - головний економiст.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Кушнiр Олександр Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1972

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

8

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

Приватний пiдприємець, 2665702775, Приватний пiдприємець

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

05.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Представляє iнтереси акцiонерiв у перiод мiж проведенням загальних зборiв i в межах компетенцiї контролює i регулює дiяльнiсть Правлiння. . Винагорода в грошовiй та в натуральнiй формах посадовiй особi емiтента не виплачувалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини посадова особа емiтента не має.Загальний стаж роботи -8 рокiв. Посади, якi особа обiймала протягом останнiх п"яти рокiв: приватний пiдприємець.

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейо-вані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Ревiзор | Гончар Наталiя Степанiвна |  | 446 156 | 8,657761 | 446 156 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Мошенська Марiя Василiвна |  | 512 436 | 9,94394 | 512 436 | 0 |
| Член Наглядової ради | Кресан Свiтлана Федорiвна |  | 444 432 | 8,624306 | 444 432 | 0 |
| Член Наглядової ради | Кушнiр Олександр Володимирович |  | 477 805 | 9,271917 | 477 805 | 0 |
| **Усього** | | | 1 880 829 | 36,497924 | 1 880 829 | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| 0 | 0 | 0, 0, 0 р-н, 0, 0 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Мошенська Марiя Василiвна | | | 9,94394 |
| **Усього** | | | 9,94394 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Основним видом дiяльностi Приватного акцiонерного товариства "Прилуцький м'ясокомбiнат" є виробництво м'ясних продуктiв, виробництво м'яса та виробництво м"яса свiйської птицi. На ринку ковбасних виробiв дуже великий асортимент продукцiї. Ковбаснi вироби - унiверсальний продукт, який купують 9 з 10 українцiв. За допомогою ковбаси можна як швидко перекусити, так i приготувати iншi блюда.

У структурi виробництва ковбасних виробiв переважають варенi ковбаси, в т. ч. сардельки, сосиски - практично 70% всього ринку. В першу чергу такий попит обумовлений тим, що сосиски i сардельки вiдносяться до продуктiв харчування швидкого приготування, в порiвняннi з м'ясними продуктами. Що стосується напiвкопченої ковбаси, вона займає наступний сегмент за обсягом виробництва - понад 17%. А ось варено-копченi ковбаси у споживачiв користуються меншим попитом - всього 4% виробництва припадає на дану продукцiю.

Для даної галузi характерний високий рiвень конкуренцiї, яка не оминула i наше Товариство. Нам доводиться конкурувати з м'ясокомбiнатами сусiднiх регiонiв, якi поставляють свою продукцiю у мiсто Прилуки та населенi пункти Прилуцького району.

В цей непростий час Товариство вишукує резерви для подальшого розвитку.

Постiйно проводяться роботи з поточного ремонту та модернiзацiї виробничого обладнання з метою його безперервної роботи та запобiгання втрат продукцiї в процесi виробництва.

Ефективне та рацiональне використання ресурсiв створює умови для забезпечення сталого розвитку та конкурентоспроможностi.

З метою зниження собiвартостi продукцiї Товариство проводить програму енергозбереження ( економiї газу та електроенергiї).

На даний момент проводиться пошук нових ринкiв збуту продукцiї, зокрема за межами Чернiгiвської областi. З метою заохочення до спiвпрацi нових покупцiв в Товариствi запроваджено гнучку систему стимулювання. Бiльше уваги придiляється спiвпрацi з роздрiбними торгiвельними мережами.

Товариство придiляє пильну увагу якостi продукцiї, адже тiльки високоякiсна продукцiя може бути конкурентноспроможною на ринку.

Проводиться обов'язкова перевiрка якостi сировини, що надiйшла вiд постачальникiв. Постiйно вдосконалюються технологiї виробництва, розширюється асортимент продукцiї. Перспективним напрямом Товариство вбачає розширення асортименту ковбасних виробiв та напiвфабрикатiв, розробка нових технологiй виробництва ковбасних виробiв та напiвфабрикатiв.

Напрями економiчного розвитку пiдприємства:

Виробничий - пiдвищення якостi продукцiї; впровадження ефективних методiв нормування запасiв ресурсiв; розроблення графiка потреби в ресурсах; оптимiзацiя виробничих площ; впровадження програми енергозбереження .

Фiнансовий - зниження собiвартостi продукцiї; пошук нових резервiв зростання прибутку; оптимiзацiя витрат на ресурси, виробництво, заробiтну плату; оптимiзацiя втрат вiд настання ризикiв, в тому числi фiнансових; забезпечення фiнансової рiвноваги, стiйкостi, платоспроможностi i лiквiдностi пiдприємства у довгостроковому перiодi; забезпечення фiнансової безпеки пiдприємства; балансування структури активiв та пасивiв, доходiв та витрат.

Маркетинговий - удосконалення продукцiї вiдповiдно до потреб ринку; дослiдження та вихiд на новi сегменти ринку; диверсифiкацiя дiяльностi, асортименту продукцiї; пошук нових споживачiв, клiєнтiв, партнерiв.

Технiко-технологiчний розвиток- оновлення фiзично зношених та морально застарiлих виробничих фондiв; перехiд на iнновацiйнi технологiї виробництва продукцiї, впровадження прогресивних технологiчних процесiв; пiдвищення якостi виготовлення продукцiї; удосконалення виробничої системи управлiння; впровадження ресурсозберiгаючих (передовсiм енергоощадних) технологiй; автоматизацiя ручної працi; полiпшення умов працi робiтникiв та технiки безпеки; адаптацiя технологiй виробництва вiдповiдно до вимог охорони навколишнього середовища.

**2. Інформація про розвиток емітента**

Товариство здiйснює свою дiяльнiсть на виробничих потужностях, що знаходяться за адресою: 17500, Чернiгiвська область, м. Прилуки, вул. Дружби Народiв,34.

Основним видом дiяльностi є виробництво м'ясних продуктiв. Також Товариство здiйснює м'яса свiйської птицi. Основна сировина для виробництва - м'ясо ялове, свинне та м'ясо курицi.

Кiлькiсть виготовленої продукцiї ( тонн):

Найменування 2018 рiк 2017 рiк Прирiст(+) Зменшення (-)

Ковбаси напiвкопченi 13 24 -45,8%

Ковбаси варенi 23 41 -43,9%

Свинина солена в розсолi, копчена 7 14 -50%

Свинина (бекон,фiлейнi частини) 36 38 -5,3%

Продукти готовi та консерванти

з м'яса чи субпродуктiв) 27 19 +42,1%

Напiвфабрикати 5 1 +400%

М"ясо курей, курчат 140 - +100%

Субпродукти свiйської птицi 20 - +100%

Разом 271 137 +97,8%

У 2018 роцi збiльшились обсяги виготовленої продукцiї в кiлькiсному виразi на 97,8% у порiвняннi з попереднiм роком.

Реалiзацiя готової продукцiї:

Показник 2018 рiк 2017 рiк Прирiст(+) Зменшення (-)

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї, (тис. грн.) 36529 22277 +64%

Кiлькiсть реалiзованої продукцiї ( тонн) 271 137 +97,8%

Собiвартiсть 1 т реалiзованої продукцiї, (тис. грн.) 134,79 162,61 -17,1%

Вартiсть реалiзованої продукцiї без ПДВ (тис. грн.) 42076 26779 +57,1%

Загальнi витрати на виробництво продукцiї у 2018 роцi в порiвняннi з минулим роком виросли в 1,6 рази, однак в перерахунку на 1 тонну реалiзованої продукцiї собiвартiсть зменшилась на 17,1 вiдсотка.

Зростання собiвартостi готової продукцiї зумовлене багатьма факторами. Зокрема, у 2018 роцi продовжувалося зростання цiн на м'ясо та iншу сировину. Зокрема, цiни на м'ясо виросли бiльше, нiж на 17 вiдсоткiв. Значно зросли тарифи на енергоносiї. Так, цiни на газ, , зросли на протязi року на 33 вiдсотки. Вiдбувалося зростання заробiтної плати працiвникiв у зв'язку з ростом мiнiмальної заробiтної плати (на 27 вiдсоткiв у порiвняннi з 2017 роком).

Структура собiвартостi готової продукцiї ( тис.грн)

Витрати 2018 рiк 2017 рiк

Сума, тис. грн. Питома вага Сума, тис. грн. Питома вага

Сировина i матерiали 32561,2 89,1% 19379,3 87%

Оплата працi, ЄСВ та

резерв на оплату вiдпусток

виробничого персоналу 664,9 1,8% 336,3 1,5%

Витрати енергiї (газ та

електроенергiя) 813,9 2,2% 717,6 3,2%

Загально

виробничi витрати 2489,0 6,9% 1843,8 8,3%

Разом 36529,00 100% 22277,00 100%

У структурi собiвартостi готової продукцiї найбiльшу питому вагу (близько половини всiх витрат) мають витрати на придбання сировини. Близько 7 вiдсоткiв складають загально-виробничi витрати. Загально-виробничi витрати являють собою витрати на технiчне обслуговування, ремонт виробничих основних засобiв та iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з процесом виробництва. Суттєву частку у собiвартостi продукцiї мають також витрати, пов'язанi з оплатою працi та витрати на придбання газу та електроенергiї для забезпечення роботи виробничого обладнання.

У 2018 роцi в порiвняннi з попереднiм роком структура собiвартостi суттєво не змiнилася.

Фiнансовий результат, тис. грн.

Показник 2018 рiк 2017 рiк Прирiст(+) Зменшення (-)

Фiнансовий результат

вiд операцiйної дiяльностi +1683 +1237 Збiльшення на 36,1%

Фiнансовий результат

до оподаткування +1878 +1364 Збiльшення на 37,68%

Товариство у 2018 роцi спрацювало з прибутком, прибуток був бiльшим , нiж у попередньому роцi, що зумовлене збiльшенням обсягiв виробництва та реалiзацiї продукцiї в натуральному виразi.

Результати фiнансово-господарської дiяльностi

Показник Сума, тис. грн. без ПДВ Прирiст(+) Зменшення (-)

2018 р. 2017 р.

Всього доходiв 42430 26948 +57,5%

Реалiзацiя готової

продукцiї, товарiв,

робiт, послуг 42076 26779 +57,1%

Iншi доходи 354 169 +109,5%

Всього витрат 40552 25584 +58,5%

Собiвартiсть реалi-

зованої продукцiї,

товарiв, робiт, послуг36529 22277 +64,0%

Адмiнiстративнi

витрати 1752 1529 +14,6%

Витрати на збут 1496 1562 +0,04%

Iншi витрати 775 216 +258,8%

Фiнансовий резуль

тат до оподаткування+1878 +1364 +37,7%

Спiввiдношення оборотних та необоротних активiв на кiнець звiтного року в порiвняннi з початком року змiнилось на користь необоротних активiв. Необоротнi активи зросли на 2,5 вiдсотки i складають 62 вiдсотка у структурi балансу, оборотнi активи вiдповiдно зменшились на 27 вiдсоткiв i складають 38 вiдсотки.

Iнформацiя про основнi засоби Товариства (за залишковою вартiстю)

Основнi засоби оцiненi за iсторичною собiвартiстю. Залишкова вартiсть основних засобiв складає 58,5 вiдсоткiв вiд вартостi активiв Товариства.

Основнi засоби зношенi на 51,7 %. Станом на кiнець 2018 року первiсна вартiсть повнiстю амортизованих основних засобiв складала 3203,5 тис. грн., тобто 20,7 вiдсоткiв вiд їх загальної вартостi.

Впродовж року Товариством придбано основних засобiв на суму 529,7 тис. грн., з яких обладнання склало 529,7 тис. грн. Проведено модернiзацiю обладнання на суму 38,3 тис. грн. Також постiйно проводяться роботи з технiчного обслуговування та поточного ремонту дiючих основних засобiв.

Iнформацiя про запаси Товариства

Станом на кiнець 2018 року вартiсть запасiв Товариства становила 3541 тис. грн., що на 118,3 вiдсотки бiльше, нiж на початок року.

Структура запасiв ( тис.грн)

Витрати На кiнець 2018 року На початок 2018 року

Сума, тис. грн. Питома вага Сума, тис. грн. Питома вага

Виробничi запаси 1139 32,2% 839 51,9%

Незавершене

виробництво та

готова продукцiя 2164 61,1% 540 33,3%

Товари 238 6,7% 239 14,8%

Разом 3541 100% 1618 100%

У структурi запасiв основну питому вагу готова продукцiя .

Iнформацiя щодо вартостi чистих активiв

Вартiсть чистих активiв Товариства становить 11662 тис. грн. та перевищує розмiр статутного капiталу на 6509 тис. грн., що вiдповiдає нормам чинного законодавства України.

Iнформацiя про дебiторську заборгованiсть та зобов'язання емiтента

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, роботи, послуги перед Товариством станом на 31.12.2018 р. становила 427 тис. грн., що на 8 вiдсоткiв меньше в порiвняннi з заборгованiстю на початок року. Безнадiйної заборгованостi, або заборгованостi, щодо повернення якої були б сумнiви, Товариство не має. Товариство постiйно проводить роботу з покупцями з метою пiдвищення рiвня оплати.

Дебiторська заборгованiсть за виданими авансами на кiнець року становить 590 тис. грн. На початок року цей показник становив 676 тис. грн. Вiдбулося зменшення заборгованостi на 12,7 вiдсоткiв.

Довгострокова дебiторська заборгованiсть у Товариства вiдсутня.

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2018 р. склала 954 тис. грн., що на 21,6 вiдсоткiв менше вiд заборгованостi на початок року.

Простроченої заборгованостi по розрахунках з бюджетом та органами соцiального страхування станом на 31.12.2018 р. товариство не має.

Заборгованiсть по заробiтнiй платi станом на кiнець року становить в розмiрi заробiтної плати за грудень 2018 року .

Iнформацiя про працiвникiв.

Середня кiлькiсть працiвникiв Товариства у 2018 роцi становила 53 чоловiка, у 2017 роцi - 52 чоловiка.

Товариство забезпечене належним чином працiвниками, яким притаманна висока квалiфiкацiя та необхiдний досвiд роботи. Суттєвої плинностi кадрiв Товариство не вiдчуває. Зменшення кiлькостi працюючих пов'язане зi скороченням обсягiв виробництва.

Середня заробiтна плата в Товариствi у 2018 роцi склала 3,7 тис. грн., у 2017 роцi - 3,0 тис. грн., тобто зросла на 23 вiдсотка.

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

Деривативи Товариством не укладались, правочинiв щодо похiдних цiнних паперiв Товариство не здiйснювало.

Операцiї хеджування протягом 2018 року не застосовувались.

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

В процесi господарської дiяльностi Товариство неминуче стикається з ризиками. Ризик означає iмовiрнiсть виникнення непередбачуваних втрат (зменшення або повна втрата прибутку, недоотримання запланованих доходiв, виникнення непередбачуваних витрат, втрата частини доходiв або власного капiталу) в ситуацiї невизначеностi умов фiнансово-господарської дiяльностi.

Фiнансовий ризик - це ризик, пов'язаний з iмовiрнiстю втрат фiнансових ресурсiв (грошових коштiв).

Причини виникнення фiнансових ризикiв рiзноманiтнi й можуть виникати спонтанно в процесi дiяльностi пiдприємства, їх подiляють на зовнiшнi та внутрiшнi.

До основних зовнiшнiх причин формування фiнансових ризикiв Товариства можна вiднести такi: слабка та нестабiльна економiка країни; економiчна криза; iнфляцiя; пiдвищення рiвня конкурентної боротьби; змiни процентних ставок, валютних курсiв; змiни в дiяльностi галузi; полiтичнi чинники тощо. Всi цi причини мають зовнiшнє щодо пiдприємства походження i тому їх пiдприємство контролювати не може.

До внутрiшнiх причин формування фiнансових ризикiв можна вiднести: пiдвищення витрат на пiдприємствi, неефективне управлiння витратами, доходами та фiнансовими результатами. Для формування ефективної системи управлiння фiнансовими ризиками Товариство намагається їх попередньо iдентифiкувати. Iдентифiкацiя фiнансових ризикiв полягає у виявленнi всiх видiв можливих ризикiв, пов'язаних iз кожною конкретною операцiєю.

Основнi фiнансовi iнструменти пiдприємства, якi несуть в собi фiнансовi ризики, включають грошовi кошти, дебiторську заборгованiсть, кредиторську заборгованiсть. Кредитами банкiв Товариство не користується.

До фiнансових ризикiв Товариство вiдносить:

- ринковий ризик,

- ризик втрати лiквiдностi,

- кредитний ризик,

- ризик грошових потокiв.

Метою управлiння фiнансовими ризиками Товариство визначає їх мiнiмiзацiю або мiнiмiзацiю їхнiх наслiдкiв.

Головними завданнями управлiння фiнансовими ризиками є оптимiзацiя структури капiталу (спiввiдношення мiж власними та позиковими джерелами формування фiнансових ресурсiв) та оптимiзацiя портфеля боргових зобов'язань.

Система управлiння ризиками Товариства включає:

" Iдентифiкацiю ризикiв ( виявлення),

" Оцiнку ризикiв ( розрахунок величини збиткiв, яких може зазнати пiдприємство),

" Нейтралiзацiю ризикiв ( створення резервiв сумнiвних боргiв, страхування, створення резервного фонду).

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

Цiновi ризики є одними з найбiльш важливих i небезпечних видiв ризику, тому що вони впливають на можливiсть втрати доходiв i прибутку в господарськiй дiяльностi пiдприємств. Вони виявляються в пiдвищеннi рiвня цiн на сировину та матерiали, що закуповуються, у зростаннi рiвня цiн i тарифiв на послуги стороннiх органiзацiй, у зниженнi рiвня цiн на реалiзовану продукцiю. В останнi роки вiдбувається постiйне зростання цiн на енергоносiї та сировину i матерiли, що призводить до зростання собiвартостi готової продукцiї. Товариство оцiнює даний ризик та не може на нього вплинути. Цiновий ризик постiйно супроводжує господарську дiяльнiсть, тому що будь-яка невизначенiсть i змiни в зовнiшньому та внутрiшньому середовищi пiдприємства впливають i на рiвень цiн, i на динамiку цiнового ризику.

Товариство проводить постiйний аналiз витрачання матерiальних ресурсiв з метою оптимiзацiї та зниження витрат.

Значний вплив на рiвень цiнового ризику має якiсть продукцiї. Це є внутрiшнiй фактор цiнового ризику i Товариство постiйно його контролює. Погiршення якостi реалiзованого товару призводить до зниження конкурентоспроможностi пiдприємства i, як наслiдок, до збiльшення рiвня цiнового ризику.

До факторiв виникнення цiнового ризику Товариство вiдносить забезпеченiсть трудовими ресурсами, виробничими необоротними та оборотними фондами, загальну економiчну ситуацiю. Використання фiзично та морально застарiлих основних фондiв виробничого призначення, по-перше, гальмує виробництво сучасної продукцiї; по-друге, зношенiсть основних фондiв призводить до частих поломок i зупинки устаткування. У результатi знижується якiсть продукцiї та збiльшуються витрати на її виробництво, що, у свою чергу, веде до її подорожчання.

Тому Товариство вбачає своїм обов'язком збереження квалiфiкованого персоналу та пiдтримання обладнання в належному станi з метою виробництва продукцiї високої якостi.

Кредитний ризик - це ризик невиконання контрагентами договiрних зобов'язань i, як наслiдок, виникнення фiнансового збитку Товариства. Фiнансовi iнструменти, якi створюють суттєвi кредитнi ризики для Товариства - це грошовi кошти та їх еквiваленти та дебiторська заборгованiсть, що включає незабезпечену торгiвельну та iншу дебiторську заборгованiсть.

З метою уникнення кредитного ризику Товариство розмiщує грошовi кошти у банкiвських установах, якi на момент вiдкриття рахунку мають мiнiмальний ризик дефолту. Проте використання цього пiдходу не дозволяє запобiгти виникненню збиткiв у випадку бiльш суттєвих змiн на ринку.

З метою уникнення втрат через неспроможнiсть дебiторiв-покупцiв оплатити свої зобов'язання Товариство постiйно проводить монiторинг стану розрахункiв та у випадку затримки оплати приймає рiшення стосовно доцiльностi подальшого вiдвантаження продукцiї.

Крiм того, облiковою полiтикою Товариства передбачено створення резерву сумнiвних боргiв, що являє собою оцiнку очiкуваних збиткiв у вiдношеннi дебiторської заборгованостi за розрахунками з покупцями. Розмiр резерву сумнiвних боргiв визначається виходячи з оцiнки платоспроможностi кожного дебiтора.

Станом на кiнець звiтного року Товариство не має сумнiвної дебiторської заборгованостi. Керiвництво пiдприємства вважає кредитний ризик мiнiмальним.

Ризик лiквiдностi полягає в тому, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання при настаннi термiну їх погашення.

Керiвництво Товариства ретельно контролює i керує своїм ризиком лiквiдностi.

Пiдхiд керiвництва Товариства до вирiшення проблем лiквiдностi ?рунтується на ефективному здiйсненнi операцiйної дiяльностi та залученнi фiнансування для покриття потреб в оборотному капiталi.

Коефiцiент загальної лiквiдностi Товариства:

- станом на кiнець 2018 року 4,37

- станом на початок 2018 року 1,62

Коефiцiент загальної лiквiдностi показує, що на кiнець 2018 року поточнi активи у 4,37 раза перекривали поточнi зобов'язання.

Товариство здiйснює контроль ризику нестачi грошових коштiв шляхом планування поточної лiквiдностi. За допомогою цього iнструменту аналiзуються термiни платежiв, пов'язаних з фiнансовими активами (наприклад, дебiторська заборгованiсть, iншi фiнансовi активи), а також прогнозованi грошовi потоки вiд операцiйної дiяльностi.

Коефiцiент поточної лiквiдностi Товариства:

- станом на кiнець 2018 року 1,22

- станом на початок 2018 року 1,23

Коефiцiент поточної лiквiдностi показує, що на кiнець 2018 року Товариство може повнiстю погасити поточну заборгованiсть за рахунок найбiльш лiквiдних обiгових коштiв

( грошових коштiв та дебiторської заборгованостi). Цей показник вiдображає спроможнiсть Товариства оплатити поточнi зобов'язання при умовi своєчасних розрахункiв з дебiторами.

Пiдприємство лiквiдне, здатне розрахуватися за своїми поточними зобов'язаннями при настаннi термiну їх погашення.

Ризик грошових потокiв - це ризик того, що незбалансованiсть у надходженнi та витрачаннi грошових коштiв призведе до вимушеної нестачi власних грошових коштiв та непередбаченої потреби у зовнiшньому кредитуваннi.

З метою уникнення ризику грошових потокiв Товариство здiйснює ефективне управлiння грошовими потоками, що забезпечує фiнансову рiвновагу пiдприємства в процесi його стратегiчного розвитку, сприяє пiдвищенню ритмiчностi здiйснення операцiйного процесу пiдприємства, дозволяє уникнути потреби пiдприємства в позиковому капiталi.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

Товариство дiє вiдповiдно до вимог Закону України "Про акцiонернi товариства". Чинне законодавство України не зобов'язує Товариство мати власний кодекс корпоративного управлiння, тому Товариство в своїй дiяльностi не керується власним кодексом корпоративного управлiння.

Згiдно зi ст. 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" питання затвердження принципiв корпоративного управлiння товариства вiднесено до виключної компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв. Загальними зборами Товариства кодекс корпоративного управлiння не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управлiння не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iншим кодексом корпоративного управлiння. Товариством не приймалося рiшення про добровiльне застосування перелiчених кодексiв. У зв'язку з цим, посилання на зазначенi кодекси не наводяться.

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

Принципи корпоративного управлiння Товариства визначенi чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка iнша практика корпоративного управлiння не застосовується.

Дiюча редакцiя Статуту Товариства затверджена рiшенням загальних зборiв акцiонерiв 05 квiтня 2017 року (протокол 22 вiд 05.04.2017 року).

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

Iнформацiя про дотримання чи недотримання кодексу корпоративного управлiння, вiдхилення та причини такого вiдхилення протягом року не надається, оскiльки кодекс корпоративного управлiння в товариствi не приймався (не затверджувався).

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **чергові** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 30.04.2018 | |
| **Кворум зборів** | | 100 | |
| **Опис** | Перелiк питань, що розглядалися на загальних зборах:  1. Обрання лiчильної комiсiї.  2. Затвердження регламенту та порядку проведення загальних зборiв акцiонерiв, обрання голови та секретаря зборiв.  3. Звiт Директора про результати фiнансово-господарської дiяльностi у 2017 роцi. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту.  4. Звiт Наглядової ради Товариства за 2017 рiк. Прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту.  5. Звiт Ревiзора Товариства за 2017 рiк. Затвердження висновкiв Ревiзора.  6. Затвердження Рiчного звiту Товариства за 2017 рiк.  7. Розподiл прибутку товариства або покриття збиткiв Товариства за 2017 рiк.  8. Про значнi правочини Товариства.  Особи, що виступали та подавали пропозицiї до перелiку питань порядку денного: в.о.голови правлiння - Рожко А.М., Ревiзор - Гончар Н.С., голова Наглядової ради - Мошенська М.В. Доповнень не надходило. Результати розгляду питань порядку денного: По першому питанню порядку денного було прийнято рiшення : Затвердити лiчильну комiсiю у складi : Голова - Кушнiр Олександр Володимирович, члени комiсiї : Рожко Дмитро Миколайович, Рожко Алiна Вiкторiвна. . По другому питанню було прийнято рiшення: Затвердити регламент та порядок проведення загальних зборiв акцiонерiв. Затвердити порядок голосування : голосування бюлетенями встановленої форми , вiдкрите , за принципом : одна акцiя - один голос. Обрати президiю зборiв у складi двох осiб : голова чергових загальних зборiв акцiонерiв - Кресан Свiтлана Федорiвна та секретаря чергових загальних зборiв - Рожко Людмила Олексiївна. По третьому питанню порядку денного було прийнято рiшення: Затвердити звiт Правлiння про результати фiнансово-господарської дiяльностi у 2017 роцi. По четвертому питанню було прийнято рiшення :Затвердити звiт Наглядової ради Товариства за 2017 рiк. По п"ятому питанню порядку денного було прийнято рiшення :Затвердити звiт та висновки Ревiзора Товариства. По шостому питанню було прийнято рiшення :Затвердити Рiчний звiт Товариства за 2017 рiк. Затвердити висновки зовнiшнього аудитора.. По сьомому питанню порядку деннного було прийнято рiшення : Прибуток, отриманий у 2017 роцi направити на розвиток пiдприємства. По восьмому питанню порядку деннного було прийнято рiшенння про затвердження та надання згоди на вчинення слiдуючих правочинiв:  Договiр № 08/11/16 поставки продукцiї вiд 08.11.2016 року з ТОВ "Sun Food" ( республика Азербайджан) на суму 4 000,00 тис.грн., Договiр № 08/02/16 поставки продукцiї вiд 08.02.2016 року з <QAFQAZ KONSERV ZAVODU> LLC( республика Азербайджан) на суму 14 000,00 тис. грн., Договор купiвлi-продажу вiд 16 березня 2016 року з ТОВ < ВКП <Прилуки-Агропереробка> на суму 23 000 тис.грн. Попередньо надати згоду на вчинення Товариством в ходi поточної господарської дiяльностi протягом одного року з дня проведення цих Загальних зборiв Товариства значних правочинiв, у тому числi, але не виключно правочинiв, пов'язаних з укладенням та/або пролонгацiєю кредитних договорiв та/або внесенням змiн до умов кредитних договорiв, укладених Товариством, депозитних договорiв, договорiв про надання фiнансових та майнових порук, договорiв застави/iпотеки, договорiв позики, в тому числi спiвробiтникам Товариства, поставки, укладення договорiв придбання та вiдчуження обладнання, договорiв придбання та вiдчуження будь-якого рухомого та нерухомого майна Товариства, укладення договорiв придбання/продажу сировини, матерiалiв, товарiв, робiт, послуг тощо, правочинiв пов'язаних з укладенням мирових угод, будь-яких iнших господарських договорiв, за якими Товариство виступає чи буде виступати будь-якою iз сторiн граничною сукупною вартiстю 150 000 тис. грн. При цьому вчинення такого (таких) правочину (правочинiв) є чинним незалежно вiд збiльшення у майбутньому ринкової вартостi майна Товариства, збiльшення/зменшення вартостi активiв Товариства за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi, а також можливих коливань курсу гривнi до iноземних валют. | | |

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Реорганізація | |  | X |
| Додатковий випуск акцій | |  | X |
| Унесення змін до статуту | |  | X |
| Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу | |  | X |
| Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора) | |  | X |
| Делегування додаткових повноважень наглядовій раді | |  | X |
| Інше (зазначити) | Позачерговi збори у 2018 роцi не проводились. | | |

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | Кількість осіб |
| членів наглядової ради - акціонерів | 3 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 0 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З питань аудиту | |  | X |
| З питань призначень | |  | X |
| З винагород | |  | X |
| Інше (зазначити) | Комiтети не створювались. | | |

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:**

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:**

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Посада** | **Незалежний член** | |
| **Так** | **Ні** |
| Мошенська Марiя Василiвна | Голова Наглядової ради | X |  |
| Опис: | д/н | | |
| Кресан Свiтлана Федорiвна | Член Нагядової ради | X |  |
| Опис: |  | | |
| Кушнiр Олександр Володимирович | Член Нагядової ради | X |  |
| Опис: |  | | |

**Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Так | Ні |
| Галузеві знання і досвід роботи в галузі |  | X |
| Знання у сфері фінансів і менеджменту |  | X |
| Особисті якості (чесність, відповідальність) | X |  |
| Відсутність конфлікту інтересів |  | X |
| Граничний вік |  | X |
| Відсутні будь-які вимоги |  | X |
| Інше (зазначити) |  | X |

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

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

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

Протягом 2018 року вiдбулися такi засiдання Наглядової ради:

01.03.2018 року були прийнятi наступнi рiшення:

1.Провести черговi загальнi збори ПрАТ"Прилуцький м"ясокомбiнат" 30 квiтня 2018 року.

2.Визначити дату складення перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення загальних зборiв, та дату складення перелiку акцiонерiв, що мають право на участь у загальних зборах.

3.Призначити особу, вiдповiдальну за органiзацiю повiдомлення акцiонерiв про проведення чергових загальних зборiв та за органiзацiю попереднього ознайомлення акцiонерiв з документами,

4. Погодити порядок денний чергових загальних зборiв Товариства.

5.Погодити проекти рiшень чергових загальних зборiв Товариства по питаннях порядку денного.

6.Призначити реєстрацiйну комiсiю чергових загальних зборiв Товариства .

Крiм того, вiдбулось ще 4 засiдання Наглядової ради, на яких вирiшувалися питання , що стосуються поточної господарської дiяльностi.

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

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

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Вiдповiдно до чинної редакцiї Статуту виконавчим органом Товариства є директор.  Директором товариства був обраний - Рожко Артем Миколайович.  Директор обраний на засiданнi Наглядової ради протокол засiдання № 2 вiд 05 квiтня 2017 року. | До компетенцiї директора Товариства в межах повноважень, передбачених Статутом , належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом, поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних Зборiв. |
| **Опис** | Директор Товариства є одноосiбним виконавчим органом, який здiйснює управлiння поточною дiяльнiстю Товариства. Директор Товариства пiдзвiтний Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень. Директор дiє вiд iменi Товариства у межах , встановлених Статутом, дiючим законодавством та Положенням "Про виконавчий орган".  Вiдповiдно до чинної редакцiї Статуту Товариства (п. 9.4.4. та п. 9.4.5.) обрання та припинення повноважень Генерального директора належить до виключної компетенцiї Наглядової ради.  Директор обирається строком на 5(п"ять) рокiв. Свої повноваження директор згiдно зi Статутом здiйснює до моменту його переобрання. |

**Примітки**

д/н

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 0 **осіб.**

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | ні | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу | ні | так | ні | ні | ні |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | так | так | так | так |
| Статут та внутрішні документи | так | ні | так | так | ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | ні | так | так | ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства | ні | ні | так | так | ні |

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

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

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

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | Рожко Дмитро Миколайович | 2985509638 | 39,944023 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| 0 | 0 | Будь-яких обмежень прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах емiтента не має. |  |

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

Посадовими особами органiв Товариства визнаються Голова та члени Наглядової ради, Директор, Ревiзор.

Обрання членiв Наглядової ради Товариства здiйснюється Загальними зборами акцiонерiв. Голова Наглядової Ради обирається членами Наглядової Ради на першому засiданнi простою бiльшiстю голосiв.

Якщо кiлькiсть членiв Наглядової Ради становить менше половини її кiлькiсного складу, Товариство протягом трьох мiсяцiв має скликати позачерговi Загальнi Збори для обрання всього складу Наглядової Ради.

Повноваження членiв Наглядової Ради дiйснi з моменту їх затвердження рiшенням Загальних Зборiв протягом 3 (трьох) рокiв. Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової Ради неодноразово.

У разi, якщо пiсля закiнчення строку повноважень членiв Наглядової Ради, Загальними Зборами з будь-яких причин не прийнято рiшення про їх переобрання або обрання нового складу Наглядової Ради, повноваження таких членiв Наглядової Ради продовжуються до моменту прийняття Загальними Зборами рiшення про їх переобрання або обрання нового складу Наглядової Ради.

Загальнi Збори можуть прийняти рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової Ради та одночасне обрання нових членiв.

Без рiшення Загальних Зборiв повноваження члена Наглядової Ради припиняються:

1)- за його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства за два тижнi;

2)- в разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Наглядової Ради за станом здоров'я;

3)- в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена Наглядової Ради;

4)- в разi смертi, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм, померлим;

5) - у разi отримання акцiонерним товариством письмового повiдомлення про замiну члена наглядової ради, який є представником акцiонера.

Одноосiбний орган - директор обирається та вiдкликається Наглядовою радою. З директором укладається контракт, який вiд iменi Товариства пiдписує Голова Наглядової ради або особа, уповноважена на таке пiдписання наглядовою радою.

Свої повноваження директор здiйснює до моменту його переобрання. У разi неможливостi виконання директором своїх повноважень (вiдрядження, хвороба, вiдпустка тощо), його повноваження здiйснює тимчасово виконуючий обов'язки директора, який призначається наказом директора iз зазначенням строку призначення.

У випадку вiдкликання директора рiшенням Наглядової ради, всi його обов'язки виконує тимчасово виконуючий обов'язки директора, який призначається рiшенням Наглядової ради. Виконуючий обов'язки директора має усi права та виконує усi обов'язки директора, передбаченi Статутом, внутрiшнiми документами Товариства та чинним законодавством, у тому числi щодо виконання ранiше прийнятих рiшень.

Ревiзор обирається Загальними Зборами вiдкритим голосуванням строком на 5 рокiв до проведення вiдповiдних чергових рiчних Загальних Зборiв.

Iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення, вiдсутня.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження Наглядової ради

Наглядова Рада є органом, що здiйснює захист прав Акцiонерiв Товариства, i в межах компетенцiї, визначеної Статутом та чинним законодавством України, контролює та регулює дiяльнiсть Директора. Порядок роботи, виплати винагороди та вiдповiдальнiсть членiв Наглядової Ради визначається чинним законодавством України, Статутом, Положенням про Наглядову Раду, а також договорами, що укладаються з членами Наглядової Ради.

До виключної компетенцiї Наглядової ради належить:

1) затвердження в межах своєї компетенцiї положень, якими регулюються питання, пов'язанi з дiяльнiстю товариства;

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

3) прийняття рiшення про проведення чергових або позачергових загальних зборiв вiдповiдно до статуту товариства та у випадках, встановлених Законом;

4) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених товариством акцiй;

5) прийняття рiшення про розмiщення товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй;

6) прийняття рiшення про викуп розмiщених товариством iнших, крiм акцiй, цiнних паперiв;

7) затвердження ринкової вартостi майна у випадках, передбачених Законом;

8) обрання та припинення повноважень Директора;

9) затвердження умов контрактiв, якi укладатимуться з Директором, встановлення розмiру його винагороди;

10) прийняття рiшення про вiдсторонення Директора вiд здiйснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здiйснюватиме повноваження Директора;

11) обрання та припинення повноважень голови i членiв iнших органiв товариства;

12) у разi неможливостi виконання Директором своїх повноважень, прийняття рiшення про призначення тимчасово (до наступних загальних зборiв) виконуючого обов'язки Директора Товариства;

13) обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених Законом;

14) обрання аудитора товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;

15) визначення дати складення перелiку осiб, якi мають право на отримання дивiдендiв, порядку та строкiв виплати дивiдендiв у межах граничного строку, визначеного Законом;

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

17) вирiшення питань про участь товариства у промислово-фiнансових групах та iнших об'єднаннях, про заснування iнших юридичних осiб;

18) вирiшення питань, вiднесених до компетенцiї наглядової ради у разi злиття, приєднання, подiлу, видiлу або перетворення товариства;

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

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

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

22) прийняття рiшення про обрання (замiну) зберiгача або депозитарiя цiнних паперiв та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розмiру оплати його послуг;

23) надсилання пропозицiї акцiонерам про придбання належних їм простих акцiй особою (особами, що дiють спiльно), яка придбала контрольний пакет акцiй, вiдповiдно до статтi 65 Закону України "Про акцiонернi товариства";

24) вирiшення iнших питань, що належать до виключної компетенцiї наглядової ради згiдно iз статутом товариства, в тому числi прийняття рiшення про переведення випуску акцiй документарної форми iснування у бездокументарну форму iснування.

Питання, що належать до виключної компетенцiї Наглядової Ради, не можуть вирiшуватися iншими органами управлiння Товариства, крiм Загальних Зборiв.

Голова Наглядової Ради має наступнi повноваження:

1) укладає контракт з директором Товариства;

2) органiзує роботу Наглядової Ради Товариства, зокрема, скликає Наглядову Раду Товариства та визначає порядок денний її засiдань;

3) вiд iменi Наглядової Ради:

- встановлює основнi показники виробничо-господарської дiяльностi, економiчнi нормативи, iншi нормативи та вимоги щодо господарської дiяльностi Товариства;

- визначає склад i обсяг вiдомостей, що становлять комерцiйну таємницю Товариства, порядок її захисту;

- розглядає звiти директора Товариства.

4) своїм рiшенням Наглядова Рада вправi вiдсторонити директора вiд виконання його повноважень вiдповiдно до вимог чинного законодавства та Статуту Товариства;

5) може додатково мати iншi права (повноваження) вiдповiдно до Положення про Наглядову Раду Товариства.

Повноваження директора

До компетенцiї директора належить вирiшення всiх питань, пов'язаних з керiвництвом поточною дiяльнiстю Товариства, крiм питань, що належать до виключної компетенцiї Загальних Зборiв.

З урахуванням визначених Статутом Товариства застережень щодо компетенцiї, директор:

1) дiє без довiреностi вiд iменi Товариства. Репрезентує Товариство в Українi та за кордоном в межах своїх повноважень;

2) встановлює основнi показники виробничо-господарської дiяльностi, економiчнi нормативи, iншi нормативи та вимоги щодо структурних пiдроздiлiв Товариства, затверджує плани структурних пiдроздiлiв Товариства та звiти про їх виконання;

3) укладає правочини, договори, контракти, у тому числi зовнiшньоекономiчнi у вiдповiдностi з обмеженнями встановленими цим Статутом та законодавством України.

4) затверджує внутрiшнi документи Товариства з питань поточної дiяльностi Товариства, крiм тих, якi вiднесенi до компетенцiї iнших органiв управлiння Товариством;

5) затверджує цiни на продукцiю i тарифи на послуги;

6) пiдписує фiнансовi документи Товариства на правi першого пiдпису;

7) розпоряджається кредитами, майном, грошовими коштами, iншими цiнностями Товариства вiдповiдно до вимог законодавства та Статуту Товариства;

8) здiйснює iншi функцiї, якi необхiднi для забезпечення нормальної роботи Товариства згiдно з чинним законодавством України та внутрiшнiми документами Товариства.

Повноваження Ревiзора

Ревiзор є органом Товариства, який контролює фiнансово-господарську дiяльнiсть Товариства.

Компетенцiя та порядок роботи Ревiзора встановлюються Положенням про Ревiзiйну Комiсiю.

Ревiзор має право вносити пропозицiї до порядку денного Загальних Зборiв та вимагати скликання Позачергових Загальних Зборiв. Ревiзор має право бути присутнiми на Загальних Зборах та брати участь в обговореннi питань порядку денного з правом дорадчого голосу.

Ревiзор має право брати участь у засiданнях Наглядової ради.

Ревiзор приймає рiшення з питань затвердження висновкiв по рiчних звiтах та балансах, звiтiв за результатами здiйснених перевiрок та з iнших питань, вiднесених до його компетенцiї.

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

Впроваджена в Товариствi структура корпоративного управлiння вiдповiдає чинному законодавству i Статуту Функцiї органiв управлiння, їх компетенцiя та порядок органiзацiї роботи визначенi Статутом товариства. Впроваджений стан корпоративного управлiння, на думку аудитора:

-захищає права учасникiв (своєчасне надання iнформацiї про товариство, участь у голосуваннi i отриманнi частки прибутку);

-забезпечує однакове ставлення до власникiв цiнних паперiв;

-визнає передбаченi законом права зацiкавлених осiб i заохочує активне спiвробiтництво мiж товариством та цими зацiкавленими особами в створеннi добробуту, робочих мiсць та забезпечення фiнансової стабiльностi товариства;

-забезпечує своєчасне й точне розкриття iнформацiї з усiх найважливiших питань, що стосуються товариства, включаючи його фiнансовий стан, продуктивнiсть, власнiсть та управлiння;

-забезпечує стратегiчне керiвництво компанiєю.

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

д/н

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| 0 | 0 | 0, 0, 0 р-н, 0, 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| Мошенська Марiя Василiвна | | | 512 436 | 9,94394 | 512 436 | 0 |
| Рожко Микола Васильович | | | 507 803 | 9,854035 | 507 803 | 0 |
| Кушнiр Олександр Володимирович | | | 477 805 | 9,271917 | 477 805 | 0 |
| Кресан Свiтлана Федорiвна | | | 444 432 | 8,624306 | 444 432 | 0 |
| Гончар Наталiя Степанiвна | | | 446 156 | 8,657761 | 446 156 | 0 |
| Рожко Людмила Олексiївна | | | 469 271 | 9,106313 | 469 271 | 0 |
| Рожко Дмитро Миколайович | | | 2 058 415 | 39,944023 | 2 058 415 | 0 |
| **Усього** | | | 4 916 318 | 95,402295 | 4 916 318 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| Акцiї простi iменнi | 5 153 249 | 5 153 249,00 | Акцiонери Товариства - власники простих iменних акцiй мають права на:  а) участь в управлiннi Товариством, а саме, брати участь у Загальних зборах акцiонерiв i голосувати особисто та через своїх представникiв, обиратись i бути обраними або призначати своїх представникiв на посаду Ревiзора або членiв Правлiння Товариства;  б) отримання дивiдендiв;  в) отримання у разi лiквiдацiї Товариства частини його майна або його вартостi;  г) отримання iнформацiї про господарську дiяльнiсть Товариства;  д) розпорядження акцiями, що їм належать, вiдчуження належних їм акцiй у порядку, визначеному чинним законодавством та Статутом;  е) вихiд iз Товариства внаслiдок вiдчуження усiх належних йому акцiй у будь-який спосiб з врахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством та Статутом;  ж) використання переважного права на придбання додатково випущених акцiй Товариства при приватному розмiщеннi акцiй.  Переважним правом акцiонерiв визнається право акцiонера - власника простих акцiй придбавати розмiщуванi товариством простi акцiї пропорцiйно частцi належних йому простих акцiй у загальнiй кiлькостi простих акцiй.  Акцiонери Товариства мають переважне право на придбання акцiй Товариства, що пропонуються їх власником до вiдчуження третiй особi. Таке переважне право реалiзовується вiдповiдно до вимог Закону та Статуту Товариства.  Акцiонери Товариства зобов'язанi:  а) дотримуватися Статуту, iнших внутрiшнiх документiв Товариства;  б) виконувати рiшення Загальних зборiв акцiонерiв, iнших органiв Товариства;  в) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю;  г) не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства;  д) своєчасно повiдомляти свого зберiгача цiнних паперiв про змiну адреси та iнших даних, якi визначенi чинним законодавством, необхiдних для iдентифiкацiї акцiонерiв Товариства;  е) виконувати iншi обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України.  Акцiонери вiдповiдають по зобов'язаннями Товариства тiльки в межах належних їм акцiй.  Акцiонери можуть мати iншi права i обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством. | д/н |
| **Примітки:** | | | | |
|  | | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 16.12.2010 | 27/24/1/10 | ЦТД НКУПФР | UA 4000108864 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 1 | 5 153 249 | 5 153 249 | 100 |
| Опис | Iнформацiя про внутрiшнi ринки, на яких здiйснюється торгiвля цiнними паперами емiтента: iншi цiннi папери товариством не випускались. Цiннi папери Товариства у звiтному роцi на бiржах або органiзацiйно оформлених позабiржових ринках не торгувались. Iнформацiя про зовнiшнi ринки, на яких здiйснюється торгiвля цiнними паперами емiтента: торгiвля цiнними паперами Товариства на зовнiшнiх ринках не здiйснювалась Iнформацiя щодо факту лiстингу/делiстингу цiнних паперiв емiтента на фондових бiржах: немає Мета додаткової емiсiї: додаткової емiсiї не було. | | | | | | | | |

**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 |
| 16.12.2010 | 27/24/1/10 | UA4000108864 | 5 153 249 | 5 153 249 | 3 686 854 | 0 | 0 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| д/н | | | | | | | |

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 3 035 | 3 447 | 0 | 0 | 3 035 | 3 447 |
| будівлі та споруди | 2 774 | 2 697 | 0 | 0 | 2 774 | 2 697 |
| машини та обладнання | 261 | 750 | 0 | 0 | 261 | 750 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. Невиробничого призначення: | 4 248 | 4 031 | 0 | 0 | 4 248 | 4 031 |
| будівлі та споруди | 3 977 | 3 805 | 0 | 0 | 3 977 | 3 805 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 271 | 226 | 0 | 0 | 271 | 226 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 7 283 | 7 478 | 0 | 0 | 7 283 | 7 478 |
| Опис | Всi основнi засоби знаходяться у власностi емiтента, основнi засоби одержанi за фiнансовою орендою вiдсутнi. Станом на 31 грудня 2018 року первiсна вартiсть основних засобiв складає 15470,0 тис.грн. Накопичена амортизацiя складає 7992,0 тис. грн., залишкова вартiсть - 7478,0 тис.грн. Знос основних засобiв складає - 51.66%. Завантаженiсть виробничих потужностей - 46 %. У 2018 роцi було придбано машин та обладнання на суму 529704,49 грн., проведено модернiзацiю термокамер на суму 16285,85 грн., модернiзацiю вакуумної машини на суму 22061,25 грн., проведено ремонт масажера на суму 1747,00 грн. та холодильного агрегату на суму 2935,00 грн. . Облiк основних засобiв , їх находження , реалiзацiя , лiквiдацiя, iнвентаризацiя, ремонт, а також облiк iнших необоротних активiв ведеться згiдно П(С)БО №7 "Основнi засоби". Обмежень на використання майна емiтент не має. | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 11 662 | 10 175 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 5 153 | 5 153 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 5 153 | 5 153 |
| **Опис** | Використана методика розрахунку вартостi чистих активiв емiтента за попереднiй та звiтний перiоди вiдповiдно до "Методичних рекомендацiй щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерних товариств", затверджених рiшенням Державної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 17.11.2004 р. N485 (з урахуванням змiн показникiв фiнансової звiтностi). Рiзниця мiж розрахунковою вартiстю чистих активiв i статутним капiталом на кiнець звiтного перiоду становить 6509 тис.грн. Рiзниця мiж розрахунковою вартiстю чистих активiв та скоригованим статутним капiталом на кiнець звiтного перiоду становить 6509 тис.грн. Рiзниця мiж розрахунковою вартiстю чистих активiв i статутним капiталом на кiнець попереднього перiоду становить 5022 тис.грн. Рiзниця мiж розрахунковою вартiстю чистих активiв та скоригованим статутним капiталом на кiнець попереднього перiоду становить 5022 тис.грн. | | |
| **Висновок** | Вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства бiльша вiд статутного капiталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивiльного кодексу України дотримуються. | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 4 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 1 119 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 1 123 | X | X |
| Опис | У звiтi вiдсутня iнформацiя про зобов"язання емiтента ( за кожним кредитом) у зв'язку з тим що кредити не отримувались. У звiтi вiдсутня iнформацiя про зобов"язання емiтента ( з кожним випуском облiгацiй ) у зв"язку з тим ,що облiгацiї не випускались. У звiтi вiдсутня iнформацiя про зобов"язання емiтента ( за iпотечними цiнними паперами ) у зв"язку з тим ,що iпотечнi цiннi папери не випускались. У звiтi вiдсутня iнформацiя про зобов"язання емiтента ( за сертифiкатами ФОН ) у зв"язку з тим ,що сертифiкати ФОН не випускались. У звiтi вiдсутня iнформацiя про зобов"язання емiтента ( за векселями ) у зв"язку з тим ,що векселi не випускались.У звiтi вiдсутня iнформацiя про зобов"язання емiтента ( за iншими цiнними паперами ) у зв"язку з тим ,що iншi цiннi папери не випускались. У звiтi вiдсутня iнформацiя про зобов"язання емiтента ( за фiнансовими iнвестицiями в корпоративнi права ) у зв"язку з тим ,що у звiтному перiодi фiнансовi iнвестицiї в корпоративнi права не проводились. | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основні види продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Ковбаснi вироби | 36 тонн | 1840 | 13,3 | 36 тонн | 1840 | 16,6 |
| 2 | Свиннi копченостi | 43 тонн | 2487 | 15,9 | 43 тонн | 2487 | 19,9 |
| 3 | Напiвфабрикати м"ясннi | 27 тонн | 1495 | 9,9 | 27 тонн | 1495 | 12,5 |
| 4 | Вироби макароннi з начинкою | 5 тонн | 177 | 1,8 | 5 тоннн | 177 | 2,3 |
| 5 | М"ясо курей, курчат | 140 тонн | 4612 | 51,7 | 77 тонн | 2694 | 35,5 |
| 6 | Субпродукти харчовi свiйської птицi | 20 тонн | 303 | 7,4 | 20 тонн | 260 | 13,2 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матерiальнi витрати | 89,97 |
| 2 | Оплата працi | 7,19 |
| 3 | Амортизацiя | 0,92 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВ "Аудиторська фiрма "Iмона-аудит" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23500277 |
| **Місцезнаходження** | 01030, Україна, д/н р-н, мiсто Київ, вул.Пирогова,2/37 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | №0791 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська Палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-5657722 |
| **Факс** | 0445659999 |
| **Вид діяльності** | аудиторська фiрма |
| **Опис** | д/н |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** |  |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107, Україна, д/н р-н, мiсто Київ, вул.Тропiнiна,7Г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ №189650 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 19.09.2006 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-5910404 |
| **Факс** | 044-5910404 |
| **Вид діяльності** | депозитарна дiяльнiсть центрального депозитарiю |
| **Опис** | д/н |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Акцiонерне товариство "Полiкомбанк" |
| **Організаційно-правова форма** | Акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 19356610 |
| **Місцезнаходження** | 14013, Україна, д/н р-н, мiсто Чернiгiв, вул.О.Молодчого,46 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ263217 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 20.08.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | 0462-774895 |
| **Факс** | 0462-651513 |
| **Вид діяльності** | депозитарна дiяльнiсть |
| **Опис** | д/н |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Консалтингова група "Китаєва та партнери" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 40131434 |
| **Місцезнаходження** | 02099, Україна, д/н р-н, мiсто Київ, вул.Ялтинська,5-Б, кiмн.12 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4657 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська Палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 24.12.2015 |
| **Міжміський код та телефон** | 098-4739770 |
| **Факс** | 098-4739770 |
| **Вид діяльності** | аудиторська фiрма |
| **Опис** | д/н |

**XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата прийняття рішення** | **Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення** | **Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)** | **Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)** | **Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)** | **Предмет правочину** | **Дата розміщення інформації в 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** | **Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 30.04.2018 | Загальнi збори акцiонерiв | 150 000 | 14 397 | 1 041,88 | Правочини, пов'язаних з укладенням та/або пролонгацiєю кредитних договорiв та/або внесенням змiн до умов кредитних договорiв, укладених Товариством, депозитних договорiв, договорiв про надання фiнансових та майнових порук, договорiв застави/iпотеки, договорiв позики, в тому числi спiвробiтникам Товариства, поставки, укладення договорiв придбання та вiдчуження обладнання, договорiв придбання та вiдчуження будь-якого рухомого та нерухомого майна Товариства, укладення договорiв придбання/продажу сировини, матерiалiв, товарiв, робiт, послуг тощо, правочинiв пов'язаних з укладенням мирових угод, будь-яких iнших господарських договорiв, за якими Товариство виступає чи буде виступати будь-якою iз сторiн граничною сукупною вартiстю 150 000 тис. грн. При цьому вчинення такого (таких) правочину (правочинiв) є чинним незалежно вiд збiльшення у майбутньому ринкової вартостi майна Товариства, збiльшення/зменшення вартостi активiв Товариства за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi, а також можливих коливань курсу гривнi до iноземних валют. | 02.05.2018 | http://32275840.wix.com/prilmeat |
| **Опис:** | | | | | | | | |
| Загальними Зборами акцiонерiв ПрАТ "Прилуцький м'ясокомбiнат"" ( протокол № 23 вiд 30.04.2018 р.) було прийнято рiшення попередньо надати згоду на вчинення Товариством в ходi поточної господарської дiяльностi протягом одного року з дня проведення цих Загальних зборiв Товариства значних правочинiв, у тому числi, але не виключно правочинiв, пов'язаних з укладенням та/або пролонгацiєю кредитних договорiв та/або внесенням змiн до умов кредитних договорiв, укладених Товариством, депозитних договорiв, договорiв про надання фiнансових та майнових порук, договорiв застави/iпотеки, договорiв позики, в тому числi спiвробiтникам Товариства, поставки, укладення договорiв придбання та вiдчуження обладнання, договорiв придбання та вiдчуження будь-якого рухомого та нерухомого майна Товариства, укладення договорiв придбання/продажу сировини, матерiалiв, товарiв, робiт, послуг тощо, правочинiв пов'язаних з укладенням мирових угод, будь-яких iнших господарських договорiв, за якими Товариство виступає чи буде виступати будь-якою iз сторiн граничною сукупною вартiстю 150 000 тис. грн. При цьому вчинення такого (таких) правочину (правочинiв) є чинним незалежно вiд збiльшення у майбутньому ринкової вартостi майна Товариства, збiльшення/зменшення вартостi активiв Товариства за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi, а також можливих коливань курсу гривнi до iноземних валют. Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi: 14397,00 тис. грн. Спiввiдношення граничної сукупностi вартостi правочинiв до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках) - 1041,88.  Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "за" прийняття рiшення: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "проти" прийняття рiшення: 0 (нуль) голосiв. | | | | | | | | |

**Інформація про вчинення значних правочинів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата прийняття рішення** | **Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення** | **Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)** | **Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)** | **Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)** | **Предмет правочину** | **Дата вчинення правочину** | **Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо надання згоди на вчинення значних правочинів** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | 30.04.2018 | Загальнi збори акцiонерiв | 4 000 | 14 504 | 27,58 | Договiр поставки продукцiї | 31.12.2018 | 02.05.2018 | http://32275840.wix.com/prilmeat |
| **Опис:** | | | | | | | | | |
| Загальними Зборами акцiонерiв ПрАТ "Прилуцький м'ясокомбiнат"" ( протокол № 23 вiд 30.04.2018 р.) було прийнято рiшення про схвалення та надання згоди на вчинення слiдуючого правочину : Договiр № 08/11/16 поставки продукцiї вiд 08.11.2016 року з ТОВ "Sun Food" ( республика Азербайджан) на суму 4 000,00 тис. грн.Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi:14504 тис. грн. Спiввiдношення граничної сукупностi вартостi правочинiв до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках) - 27,58%.  Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "за" прийняття рiшення: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "проти" прийняття рiшення: 0 (нуль) голосiв. | | | | | | | | | |
| 2 | 30.04.2018 | Загальнi збори акцiонерiв | 14 000 | 14 504 | 96,52 | Договiр поставки продукцiї | 31.12.2018 | 02.05.2018 | http://32275840.wix.com/prilmeat |
| **Опис:** | | | | | | | | | |
| Загальними Зборами акцiонерiв ПрАТ "Прилуцький м'ясокомбiнат"" ( протокол № 23 вiд 30.04.2018 р.) було прийнято рiшення про схвалення та надання згоди на вчинення слiдуючого правочину : Договiр № 08/02/16 поставки продукцiї вiд 08.02.2016 року з "QAFQAZ KONSERV ZAVODU" LLC( республика Азербайджан) на суму 14 000,00 тис. грн.  Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi:14504 тис. грн. Спiввiдношення граничної сукупностi вартостi правочинiв до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках) - 96,52%.  Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "за" прийняття рiшення: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "проти" прийняття рiшення: 0 (нуль) голосiв. | | | | | | | | | |
| 3 | 30.04.2018 | Загальнi збори акцiонерiв | 23 000 | 14 504 | 158,58 | Договiр купiвлi-продажу | 31.12.2018 | 02.05.2018 | http://32275840.wix.com/prilmeat |
| **Опис:** | | | | | | | | | |
| Загальними Зборами акцiонерiв ПрАТ "Прилуцький м'ясокомбiнат"" ( протокол № 23 вiд 30.04.2018 р.) було прийнято рiшення про схвалення та надання згоди на вчинення слiдуючого правочину : Договор купiвлi-продажу вiд 16 березня 2016 року з ТОВ " ВКП "Прилуки-Агропереробка" нв суму 23 000 тис.грн.  Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi: 14504 тис. грн. Спiввiдношення граничної сукупностi вартостi правочинiв до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках) - 158,58%.  Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "за" прийняття рiшення: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "проти" прийняття рiшення: 0 (нуль) голосiв. | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Прилуцький м"ясокомбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 32275840 |
| **Територія** | Чернігівська область, м.Прилуки | **за КОАТУУ** | 7410700000 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво м'ясних продуктів | **за КВЕД** | 10.13 |

**Середня кількість працівників:** 53

**Адреса, телефон:** 17500 мiсто Прилуки, Дружби Народiв, будинок 34, 04637-71416

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

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

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

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2018 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1001 | 7 | | 7 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 7 ) | | ( 7 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 404 | | 398 | |
| Основні засоби | 1010 | 7 283 | | 7 478 | |
| первісна вартість | 1011 | 14 900 | | 15 470 | |
| знос | 1012 | ( 7 617 ) | | ( 7 992 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1016 | 0 | | 0 | |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | | 0 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 7 687 | | 7 876 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 1 618 | | 3 541 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 839 | | 1 139 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | | 0 | |
| Готова продукція | 1103 | 540 | | 2 164 | |
| Товари | 1104 | 239 | | 238 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 466 | | 427 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 0 | | 0 | |
| з бюджетом | 1135 | 676 | | 590 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 116 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 1 828 | | 94 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 2 095 | | 227 | |
| Готівка | 1166 | 2 | | 6 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 2 093 | | 221 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 2 | | 3 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 28 | | 27 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 6 713 | | 4 909 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 14 400 | | 12 785 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 5 153 | 5 153 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 5 981 | 5 981 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 5 981 | 5 981 |
| Резервний капітал | 1415 | 10 | 10 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -957 | 518 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 10 187 | 11 662 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 70 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 70 | 0 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 1 217 | 954 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 43 | 4 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 41 | 0 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 0 | 0 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 58 | 93 |
| одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 0 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 2 825 | 72 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 4 143 | 1 123 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 14 400 | 12 785 |

Примітки: Звiт складений вiдповiдно до П(С)БО № 2 " Баланс". При заповненнi строк 010 - 012 балансу керувалися П(С)БО 8 "Нематерiальнi активи", затверджено наказом Мiнфiн України вiд 18.10.99 р. № 242. Основнi засоби вiдображенi в облiку за фактичними витратами на їх придбання, доставку, встановлення. В бухгалтерському облiку i звiтностi запаси вiдображаються за первiсною вартiстю. Дебiторська заборгованiсть вiдображається в балансi за чистою реалiзацiйною вартiстю

Керівник Рожко Артем Миколайович

Головний бухгалтер

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** |  |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Прилуцький м"ясокомбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 32275840 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 42 076 | | 26 779 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | | 0 | |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 36 529 ) | | ( 22 277 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 5 547 | | 4 502 | |
| 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 | 159 | | 42 | |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | | 0 | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | | 0 | |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | | 0 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 1 752 ) | | ( 1 529 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 1 496 ) | | ( 1 562 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 775 ) | | ( 216 ) | |
| 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 | 1 683 | | 1 237 | |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 26 | | 15 | |
| Інші доходи | 2240 | 169 | | 112 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 1 878 | | 1 364 | |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -403 | | -251 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 1 475 | | 1 113 | |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 2405 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 2410 | 0 | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід | 2445 | 0 | 0 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | 0 | 0 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | 0 | 0 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 1 475 | 1 113 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 36 486 | 22 739 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 2 356 | 1 852 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 560 | 470 |
| Амортизація | 2515 | 375 | 307 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 775 | 216 |
| Разом | 2550 | 40 552 | 25 584 |

ІV. Розрахунок показників прибутковості акцій

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 0 | 0 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,000000 | 0,000000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Керівник Рожко Артем Миколайович

Головний бухгалтер

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 28.01.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Прилуцький м"ясокомбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 32275840 |

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

За 2018 рік

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 41 297 | | 28 916 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 5 480 | | 3 980 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 5 480 | | 3 980 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | | 54 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | | 0 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 2 | | 39 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 26 | | 15 | |
| 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 | 3 984 | | 355 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 45 942 ) | | ( 27 052 ) | |
| Праці | 3105 | ( 1 845 ) | | ( 1 486 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 550 ) | | ( 485 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 1 298 ) | | ( 1 009 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 561 ) | | ( 380 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 737 ) | | ( 629 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 2 079 ) | | ( 150 ) | |
| 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 | ( 461 ) | | ( 2 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | -1 386 | | 3 175 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отриманих: |  |  | |  | |
| відсотків | 3215 | 0 | | 15 | |
| дивідендів | 3220 | 0 | | 0 | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | | 0 | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | | 0 | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | | 0 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 578 ) | | ( 352 ) | |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | | ( 450 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -578 | | -787 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | | 5 218 | |
| 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 | ( 70 ) | | ( 6 295 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | | ( 15 ) | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | -70 | | -1 092 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | -2 034 | | 1 296 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 2 095 | | 823 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 166 | | -24 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 227 | | 2 095 | |

Примітки: "Звiт про рух грошових коштiв" складений у вiдповiдностi з П(С)БО 4 "Звiт про рух грошових коштiв" та на основi Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi".

При вiдношеннi грошових коштiв до вiдповiдної групи було враховано характер господарської дiяльностi товариства. До звiту не влюченi негрошовi операцiї.

Керівник Рожко Артем Миколайович

Головний бухгалтер

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "Прилуцький м"ясокомбiнат" | **за ЄДРПОУ** | 32275840 |

**Звіт про власний капітал**

За 2018 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований капітал | Капітал у дооцінках | Додатковий капітал | Резервний капітал | Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | Неоплачений капітал | | Вилучений капітал | | Всього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 |
| **Залишок на початок року** | 4000 | 5 153 | 0 | 5 981 | 10 | -957 | 0 | | 0 | | 10 187 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 5 153 | 0 | 5 981 | 10 | -957 | 0 | | 0 | | 10 187 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 475 | 0 | | 0 | | 1 475 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 475 | 0 | | 0 | | 1 475 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 5 153 | 0 | 5 981 | 10 | 518 | 0 | | 0 | | 11 662 |

Примітки: Звiт складений вiдповiдно до П(С)БО № 5 "Звiт про власний капiтал" та на основi Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi".

За звiтний перiод переплата на акцiї не проводилась i змiн щодо кiлькостi акцiй не вiдбувалося

Керівник Рожко Артем Миколайович

Головний бухгалтер

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | Товариство з обмеженою вiдповiдальннiстю "Аудиторсько-консалтингова група "Китаєва та партнери" |
| 2 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 40131434 |
| 3 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 02099, м.Київ, вул.Ялтинська, будинок 5-Б, кiмната 12 |
| 4 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4657 |
| 5 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: 1591, дата: 12.07.2018 |
| 6 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2018 по 31.12.2018 |
| 7 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 02 - із застереженням |
| 8 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** |  |
| 9 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 14-1/3, дата: 14.03.2019 |
| 10 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 14.03.2019, дата закінчення: 22.04.2019 |
| 11 | **Дата аудиторського звіту** | 22.04.2019 |
| 12 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 12 800,00 |
| 13 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  ЩОДО РIЧНОЇ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI  ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ "  СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ  Користувачам фiнансової звiтностi  ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ "  Нацiональнiй комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку  Роздiл "Звiт щодо фiнансової звiтностi"  Думка iз застереженням  Ми провели аудит рiчної фiнансової звiтностi ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ", iдентифiкацiйний код юридичної особи: 32275840, мiсцезнаходження: 17500, Чернiгiвська область, м. Прилуки, вул. Дружби народiв, 34 (надалi-"Товариство"), що складається зi звiту про фiнансовий стан на 31 грудня 2018 р., звiту про сукупний дохiд, звiту про змiни у власному капiталi, звiту про рух грошових коштiв за рiк, що закiнчився зазначеною датою, та примiток до фiнансової звiтностi.  На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаних в роздiлi "Основа для думки iз застереженням" нашого звiту, перевiрена фiнансова звiтнiсть, що додається, складена в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до Закону України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" та Положень стандартiв бухгалтерського облiку України (П(с)БО).  Основа ДЛЯ думки IЗ застереженням  За результатами аудиторської перевiрки фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк Аудитор зауважив наступне:  " Станом на 31.12.2018 року на балансi Пiдприємства облiковуються основнi засоби залишковою вартiстю 7 478 тис. грн, що становить 58,49 % валюти балансу. Результати проведеної iнвентаризацiї спiвпадають з даними, вiдображеними у фiнансовiй звiтностi Товариства за 2018 рiк. Оскiльки, аудиторська перевiрка проводилась у 2019 роцi та мала обмеження в часi, аудитори не брали участi у проведеннi iнвентаризацiї, а тому констатуємо лише зазначенi керiвництвом данi, згiдно пiдсумкiв. Можливо, у присутностi аудитора пiд час iнвентаризацiї, вiдображення активiв Товариства у фiнансовiй звiтностi мало б iнше значення, вплив змiн в оцiнках мiг бути значним проте не всеохоплюючим для фiнансової звiтностi Товариства. До того ж значну частину первiсної вартостi основних засобiв складає вартiсть повнiстю замортизованих основних засобiв, що станом на 31.12.2018 року становить 2 870 тис. грн. або ж 18,55 % первiсної вартостi всiх основних засобiв. що не вiдповiдає вимогам П(С)БО 7 "Основнi засоби". Товариство не проводило аналiз на предмет вiдповiдностi таких основних засобiв критерiям активiв. Якщо такi основнi засоби, не зважаючи на їх залишкову нульову вартiсть, вiдповiдають критерiям активiв, то вiдповiдно до Положення (стандарту) бухгалтерського облiку 7 "Основнi засоби", затвердженого Наказом Мiнiстерства фiнансiв України № 92 вiд 27.04.2000 року (зi змiнами i доповненнями): Пiдприємство може переоцiнювати об'єкт основних засобiв, якщо залишкова вартiсть цього об'єкта суттєво вiдрiзняється вiд його справедливої вартостi на дату балансу. У разi переоцiнки об'єкта основних засобiв на ту саму дату здiйснюється переоцiнка всiх об'єктiв групи основних засобiв, до якої належить цей об'єкт.  " Аудитори не мали змоги пiдтвердити вартiсть запасiв Товариства за допомогою iнших аудиторських процедур через характер запасiв Товариства, що вiдображенi на балансi Товариства за собiвартiстю на загальну суму 3 541 тис. грн., залишки по яких пiдтверджено даними складського та аналiтичного облiку та даними проведеної iнвентаризацiї.  " Положеннями стандартами бухгалтерського облiку України встановленi вимоги щодо iнформацiї, яка розкривається у фiнансовiй звiтностi. У зв'язку з тим, що для розкриття iнформацiї у Примiтках до фiнансової звiтностi Товариство використовує Форму, що Затверджена Наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 29.11.2000 р№302( у редакцiї наказу Мiнiстерства фiнансiв України вiд 28.10.2003 р. №602), що не дозволяє здiйснити всi необхiднi розкриття. Вiдповiдна iнформацiя Товариством не розкрита, або розкрита не в повному обсязi у Примiтках до фiнансової звiтностi Товариства, що, на думку аудитора, може бути важливим для користувачiв фiнансової звiтностi.  Ми провели аудит вiдповiдно до вимог Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" №2258-VIII вiд 21.12.2017 року i Мiжнародних стандартiв контролю якостi, аудиту, огляду, iншого надання впевненостi та супутнiх послуг (МСА) Мiжнародної федерацiї бухгалтерiв (видання 2016-2017 рокiв), що застосовуються в якостi нацiональних стандартiв аудиту згiдно iз рiшенням Аудиторської палати України вiд № 361 вiд 08.06.2018 року та у вiдповiдностi з вимогами Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" № 3480-IV вiд 23.02.2006 р., Закону України "Про державне регулювання ринку цiнних паперiв в Українi" № 448/96-ВР вiд 30.10.1996 р. (зi змiнами та доповненнями) iнших законодавчих актiв України та нормативних документiв Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку.  Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до компанiї згiдно з етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки iз застереженням.  Ключовi питання аудиту  Ключовi питання аудиту - це питання, якi, на наше професiйне судження, були найбiльш значущими пiд час нашого аудиту фiнансової звiтностi за поточний перiод. Цi питання розглядались у контекстi нашого аудиту фiнансової звiтностi в цiлому та враховувались при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  Ми визначили, що ключовi питання аудиту, про якi необхiдно повiдомити в нашому висновку вiдсутнi.  Iнша iнформацiя  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя є iнформацiєю, яка мiститься у Звiтностi до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку за 2018 рiк, що подається Товариством згiдно статтi 40 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" № 3480-IV вiд 23.02.2006 р., та Рiшення Нацiональної комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку вiд 03.12.2013 р. № 2826 "Про затвердження Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв" а також у Поясненнях управлiнського персоналу, у Положеннях Товариства.  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстить суттєве викривлення.  Якщо на основi проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт. Ми не виявили таких фактiв, якi потрiбно було б включити до звiту.  Ми можемо зазначити про адекватнiсть системи бухгалтерського облiку, процедур внутрiшнього аудиту, внутрiшнього контролю та систем управлiння ризиками в Товариствi.  Перевiрка iнформацiї та надання впевненостi щодо звiту керiвництва  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi та на виконання вимог статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" № 3480-IV вiд 23.02.2006 р., нами була перевiрена наступна iнформацiя, що наведена в роздiлi "Звiт про корпоративне управлiння", Звiту Керiвництва за 2018 рiк ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ":  " Iнформацiя про кодекс корпоративного управлiння;  " Iнформацiя щодо вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння;  " Iнформацiя про загальнi збори акцiонерiв;  " Iнформацiя про наглядову раду та колегiальний виконавчий орган Товариства  Також на нашу думку Товариством було в повному обсязi розкрита iнформацiю з дотриманням вимог статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" № 3480-IV вiд 23.02.2006 р., та вiдповiдає "Принципам корпоративного управлiння" затвердженим рiшенням НКЦПФР вiд 22.07.2014 року № 955 що до:  " опису основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками;  " перелiку осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй Товариства;  " -iнформацiї про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах;  " порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента.  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваження, за фiнансову звiтнiсть  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до вимого П(с)БО, та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.  При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати компанiю чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.  Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування компанiї.  Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi  Аудит рiчної фiнансової звiтностi Товариства станом на 31.12.2018 року проведено Аудитором, вiдповiдно до умов Договору на виконання завдання з надання впевненостi (Аудит) вiд 14.03.2019 року №14-1/3, у строк з 14.03.2019 до 22.04.2019.  Нашими цiлями є отримання об?рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудитора, який мiстить нашу думку. Об?рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо таке iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об?рунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.  Виконуючи аудит вiдповiдно до вимог МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крiм того, ми:  " iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;  " отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю;  " оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та об?рунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;  " доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та на основi отриманих аудиторських доказiв робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, якi поставили б пiд значний сумнiв можливiсть компанiї продовжити безперервну дiяльнiсть. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в своєму звiтi аудитора до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора. Втiм майбутнi подiї або умови можуть примусити компанiю припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.  Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, iнформацiю про запланований обсяг i час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi значнi недолiки системи внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.  Роздiл "Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiв"  Основнi вiдомостi про ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ" наведено в Таблицi 1.  Таблиця 1  № п/п Показник Значення  1 Повне найменування Товариства ПРИВАТНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ"  2 Скорочене найменування Товариства ПрАТ "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ"  3 Органiзацiйно-правова форма Товариства Акцiонерне товариство  4 Код за ЄДРПОУ 32275840  5 Серiя, номер виписки з ЄДР юридичних осiб та фiзичних осiб - пiдприємцiв, номер та дата проведення первинної державної реєстрацiї Виписка серiї ААВ № 330685;  Номер запису про включення вiдомостей про юридичну особу до ЄДР 1 062 120 0000 000092;  Дата проведення державної реєстрацiї 24.01.2003 року  6 Мiсце проведення первинної державної реєстрацiї Виконавчий комiтет Прилуцької мiської ради  7 Мiсцезнаходження Україна, 17500 Чернiгiвська обл. м. Прилуки, вул. Дружби Народiв, буд. 34  8 Основнi види дiяльностi за КВЕД 10.13 Виробництво м'ясних продуктiв;  10.11 Виробництво м'яса;  10.12 Виробництво м'яса свiйської птицi;  10.20 Перероблення та консервування риби, ракоподiбних i молюскiв;  10.32 Виробництво фруктових i овочевих сокiв;  10.39 Iншi види перероблення та консервування фруктiв i овочiв;  46.32 Оптова торгiвля м'ясом i м'ясними продуктами;  46.71 Оптова торгiвля твердим, рiдким, газоподiбним паливом i подiбними продуктами;  47.22 Роздрiбна торгiвля м'ясом i м'ясними продуктами в спецiалiзованих магазинах;  77.12 Надання в оренду вантажних автомобiлiв  9 Керiвник Рожко Артем Миколайович    Статутний капiтал  Для облiку статутного капiталу Товариство використовує рахунок бухгалтерського облiку 401 "Статутний капiтал".  Розмiр статутного капiталу на 31 грудня 2018 р. складає 5 153 249,00 грн. (п'ять мiльйонiв сто п'ятдесят три тисячi двiстi сорок дев'ять грн. 00 коп.), що вiдповiдає розмiру статутного капiталу, встановленому Статутом Товариства.  Вiдповiдно висновку вiд 12 квiтня 2013 року незалежного аудитора ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА КОМПАНIЯ "НIЛ", код ЄДРПОУ 38054314, що знаходиться за адресою 14037, м. Чернiгiв, вул. 50 рокiв ВЛКСМ,14а, тел. (0462)605607. Свiдоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фiрм та аудиторiв, якi надають аудиторськi послуги №4511 видане за рiшенням Аудиторської палати України вiд 23.02.2012 р. за №246/4. оголошений Статутний капiтал Товариства був сформований у повному розмiрi станом на 31.12.2012 року.  В 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 роках змiн у розмiрi статутного капiталу не вiдбувалося. Викупу власних акцiй Товариство не здiйснювало.  Таким чином, за результатами аудиторської перевiрки встановлено, що станом 31 грудня 2018 року зареєстрований та сплачений Статутний капiтал ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ" становить 5 153 249,00 грн. (п'ять мiльйонiв сто п'ятдесят три тисячi двiстi сорок дев'ять грн. 00 коп.), який складається з простих iменних акцiй в кiлькостi 5 153 249. (п'ять мiльйонiв сто п'ятдесят три тисячi двiстi сорок дев'ять) штук номiнальною вартiстю 1,00 грн. (Одна грн. 00 коп.) кожна(Свiдоцтво про реєстрацiю випуску акцiй, видане Нацiональною комiсiєю з цiнних паперiв та фондового ринку, реєстрацiйний номер №27/24/1/10, дата видачi 23.04.2010 року), що вiдповiдає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.  Неоплачений капiтал Товариства станом на 31 грудня 2018 року вiдсутнiй.  Аудитор зазначає про вiдповiднiсть розмiру статутного капiталу Товариства установчим документам.  Власний капiтал  За даними Балансу власний капiтал Товариства станом на 31 грудня 2018 року складає суму 11 662 тис. грн.  Вiн складається iз статутного капiталу в розмiрi 5 153 тис. грн., капiталу у дооцiнках в сумi 5 981 тис. грн., резервного капiталу в розмiрi 10 тис. грн. та суми нерозподiленого прибутку в розмiрi 518 тис. грн.  Вiдповiдно до Статуту Товариства резервний капiтал створюється у розмiрi 25 % (двадцять п'ять вiдсоткiв) статутного капiталу. Розмiр щорiчних вiдрахувань до резервного фонду становить не менше 5% (п'ять вiдсоткiв ) суми чистого прибутку, в 2018 роцi Товариством вiдрахування до резервного капiталу не проводилися у зв'язку iз вiдсутнiстю нерозподiленого прибутку станом на 01.01.2018 року  На думку аудитора, розмiр та структура власного капiталу вiдображенi у фiнансовiй звiтностi Товариства станом на 31.12.2018 року достовiрно.  Розкриття iнформацiї про змiни у складi власного капiталу Товариства протягом 2018 року наведено Товариством в Звiтi про власний капiтал вiдповiдно до Мiжнародного стандарту бухгалтерського облiку 1 "Подання фiнансової звiтностi", який виданий Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО) та застосовується з 01 сiчня 2009 року (зi змiнами та доповненнями)  Розмiр власного капiталу ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ" станом на 31 грудня 2018 року, який становить 11 662 тис. грн. є бiльшим за розмiр статутного капiталу Товариства, що вiдповiдає вимогам чинного законодавства та встановленим нормативам.  Щодо вiдповiдностi (невiдповiдностi) прийнятої управлiнським персоналом Товариства облiкової полiтики вимогам законодавства про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть та П(с)БО.  Концептуальною основою для пiдготовки фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року є Положення стандарти бухгалтерського облiку України, iншi нормативно-правовi акти щодо ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, внутрiшнi положення Товариства.  Принципи побудови, методи i процедури застосування облiкової полiтики Товариства здiйснюються згiдно Наказу "Про облiкову полiтику Товариства".  На нашу думку, даний Наказ свiдчить, що облiкова полiтика вiдповiдає всiм вимогам П(с)БО та нормам чинного законодавства України для складання фiнансової звiтностi.  Облiкова полiтика Товариства в перiодi, який перевiрявся, визначає основнi засади ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi з дотриманням основних принципiв та забезпеченням методiв оцiнки та реєстрацiї господарських операцiй, якi передбаченi Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" № 996-XIV вiд 16.07.1999 р. зi змiнами та доповненнями та П(с)БО.  Облiкова полiтика Товариства розкриває основи, стандарти, правила та процедури облiку, якi Товариство використовує при веденi облiку та складання звiтностi вiдповiдно до П(с)БО. Облiкова полiтика встановлює принципи визнання та оцiнки об'єктiв облiку, визначення та деталiзацiї окремих статей фiнансової звiтностi Товариства.  Iнформацiя про активи, зобов'язання та чистий прибуток (збиток)  Нематерiальнi активи  У результатi проведеної перевiрки аудиторами встановлено, що станом на 31 грудня 2018 року на балансi Товариства облiковуються нематерiальнi активи первiсною вартiстю 7 тис. грн.  Сума нарахованого зносу нематерiальних активiв становить 7 тис. грн., що вiдповiдає даним первинних документiв та облiкових регiстрiв.  На думку аудиторiв, облiк нематерiальних активiв у всiх суттєвих аспектах вiдповiдає вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського облiку 8 "Нематерiальнi активи", затвердженого наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 18.10.1999 р. № 242 (зi змiнами i доповненнями) (далi - П(С)БО 8) та Наказу про облiкову полiтику.  Iнформацiя щодо нематерiальних активiв розкрита Товариством в Примiтках до рiчної фiнансової звiтностi.  Капiтальнi iнвестицiї  За даними фiнансової звiтностi Товариства станом на 31 грудня 2018 року на балансi у статтi "Незавершенi капiтальнi iнвестицiї" облiковуються залишки в сумi 398 тис. грн.  Основнi засоби  За даними фiнансової звiтностi Товариства станом на 31 грудня 2018 року на балансi облiковуються основнi засоби та iншi необоротнi матерiальнi активи первiсною вартiстю 15 470 тис. грн.  Аналiтичний та синтетичний облiк основних засобiв та iнших необоротних матерiальних активiв мiж собою тотожнi. Господарськi операцiї з надходження, реалiзацiї, ремонту, модернiзацiї основних засобiв та iнших необоротних матерiальних активiв вiдображенi в облiку у вiдповiдностi з Положенням (стандартом) бухгалтерського облiку 7 "Основнi засоби", затвердженому наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 27.04.2000 р. № 92 (iз змiнами i доповненнями) (далi - П(С)БО 7) та Наказу про облiкову полiтику.  Сума нарахованого зносу основних засобiв та iнших необоротних матерiальних активiв станом на 31 грудня 2018 року становить 7 992 тис. грн.  На думку аудиторiв, данi фiнансової звiтностi Товариства стосовно основних засобiв та iнших необоротних матерiальних активiв в цiлому вiдповiдають даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку Товариства та первинним документам, наданим на розгляд аудиторам; склад основних засобiв та iнших необоротних матерiальних активiв, достовiрнiсть i повнота їх оцiнки в цiлому вiдповiдають вимогам П(С)БО 7.  Фiнансовi iнвестицiї  За наслiдками проведеного аудиту на пiдставi даних первинних документiв, регiстрiв аналiтичного та синтетичного облiку встановлено, що станом на 31 грудня 2018 року на балансi Товариства довгостроковi фiнансовi iнвестицiї не облiковуються.  Поточнi фiнансовi iнвестицiї не облiковуються.  На думку аудиторiв, данi фiнансової звiтностi Товариства стосовно фiнансових iнвестицiй в цiлому вiдповiдають даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку та у всiх суттєвих аспектах вiдповiдає вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського облiку П(С)БО 12 "Фiнансовi iнвестицiї"  Облiк запасiв  За даними фiнансової звiтностi Товариства станом на 31 грудня 2018 року виробничi запаси на балансi облiковуються в сумi 1 139 тис. грн., що в цiлому вiдповiдає первинним документам та даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку.  Станом на 31.12.2018 року у статтi незавершене виробництво залишки не облiковуються.  Станом на 31 грудня 2018 року на балансi Товариства готова продукцiя облiковується в сумi 2 164 тис. грн., що в цiлому вiдповiдає первинним документам та даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку.  Товари станом на 31 грудня 2018 року на балансi Товариства облiковуються в сумi 238 тис. грн., що в цiлому вiдповiдає первинним документам та даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку.  Придбанi (отриманi) запаси зараховуються на баланс Товариства за первiсною вартiстю. При вибуттi запасiв оцiнка їх здiйснюється за собiвартiстю перших за часом надходження запасiв (ФIФО).  Списання матерiалiв проводиться на пiдставi актiв на списання, якi пiдписанi уповноваженими особами пiдприємства та затвердженi в установленому порядку.  Аналiтичний облiк запасiв ведеться Товариством у вiдомостях по кожному виду запасiв окремо у розрiзi найменувань.  Дебiторська заборгованiсть  Станом на 31 грудня 2018 року на балансi Товариства не облiковується довгострокова дебiторська заборгованiсть, що вiдповiдає первинним документам та даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку.  Поточна дебiторська заборгованiсть Товариства за товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2018 року становить 427 тис. грн., що вiдповiдає первинним документам та даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку. На суми дебiторської заборгованостi Товариством резерв сумнiвних боргiв не формувався. Простроченої дебiторської заборгованостi не виявлено.  Сума дебiторської заборгованостi за розрахунками з бюджетом станом на 31 грудня 2018 року облiковується в сумi 590 тис. грн.  Поточна дебiторська заборгованiсть Товариства за виданими авансами станом на 31 грудня 2018 року не облiковується, що вiдповiдає первинним документам та даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку.  Дебiторська заборгованiсть за розрахунками iз внутрiшнiх розрахункiв Товариства станом на 31 грудня 2018 року вiдсутня., що вiдповiдає первинним документам та даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку.  Iнша поточна дебiторська заборгованiсть Товариства станом на 31 грудня 2018 року становить 94 тис. грн., що вiдповiдає первинним документам та даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку.  На думку аудиторiв бухгалтерський облiк поточної дебiторської заборгованостi здiйснюється Товариством в усiх суттєвих аспектах вiдповiдно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського облiку 10 "Дебiторська заборгованiсть", затвердженого наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 08.10.99 р. № 237 (зi змiнами i доповненнями) та Наказу про облiкову полiтику.  Iнформацiя щодо дебiторської заборгованостi розкрита Товариством в Примiтках до рiчної фiнансової звiтностi.  Грошовi кошти  Залишок грошових коштiв Товариства станом на 31.12.2018 року становить 227 тис. грн. в тому числi готiвка 6 тис. грн., що вiдповiдає банкiвським випискам та даним, вiдображеним в фiнансовiй звiтностi Товариства.  Забезпечення витрат i платежiв  При проведеннi перевiрки було встановлено, що резерв коштiв на оплату вiдпусток Товариства станом на 31.12.2018 року створено в сумi 59 тис. грн.  Визнання, облiк та оцiнка зобов'язань Товариства  Аудиторами дослiджено, що визнання, облiк та оцiнка зобов'язань Товариства в цiлому вiдповiдають вимогам Положення (Стандарту) бухгалтерського облiку 11 "Зобов'язання", затвердженому наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 31.01.2000 р. № 20 (зi змiнами i доповненнями) та Наказу про облiкову полiтику.  Довгостроковi кредити банкiв станом на 31 грудня 2018 року на балансi Товариства не облiковуються.  Iншi довгостроковi фiнансовi зобов'язання Товариства станом на 31.12.2018 року вiдсутнi.  Короткостроковi кредити банкiв не облiковуються на балансi Товариства станом на 31 грудня 2018 року.  Станом на 31 грудня 2018 року на бухгалтерських рахунках Товариства облiковується кредиторська заборгованiсть за товари, роботи та послуги в сумi 954 тис. грн., що в цiлому вiдповiдає даним первинних документiв та даним реєстрiв аналiтичного та синтетичного облiку  Станом на 31 грудня 2018 року поточнi зобов'язання за розрахунками з бюджетом на бухгалтерських рахунках Товариства облiковуються в сумi 4 тис. грн. в тому числi з податку на прибуток 0 тис. грн.  Iншi поточнi зобов'язання Товариства станом на 31 грудня 2018 року складають 13 тис. грн.  Поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками зi страхування станом на 31 грудня 2018 року становить 0 тис. грн.  Поточна заборгованiсть з оплати працi станом на 31 грудня 2018 облiковується в сумi 93 тис. грн.  Доходи  Вiдображення доходiв в бухгалтерському облiку Товариства здiйснюється на пiдставi наступних первинних документiв: актiв виконаних робiт (послуг), виписок банку, розрахункових вiдомостей та iнших первинних документiв, передбачених статтею 9 Закону № 996 "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 року.  За результатами аудиторської перевiрки встановлено, що данi вiдображенi в журналах - ордерах та оборотно-сальдових вiдомостях, наданих аудиторам стосовно доходiв Товариства за 2018 рiк в цiлому вiдповiдають первинним документам.  Доходи вiд реалiзацiї товарiв (робiт, послуг)  Бухгалтерський облiк доходiв вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) здiйснюється Товариством на вiдповiдних субрахунках рахунку 70 "Доходи вiд реалiзацiї" в цiлому у вiдповiдностi з Положенням (стандартом) бухгалтерського облiку 15 "Доходи", затвердженому наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 29.11.1999 року № 290 (зi змiнами i доповненнями) (далi - П(С)БО 15) та Наказу про облiкову полiтику.  Згiдно даних бухгалтерського облiку та звiтностi величина чистого доходу (виручки) вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) Товариства за 2018 рiк склала 42 076 тис. грн.  На думку аудиторiв бухгалтерський облiк доходiв Товариства вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) в усiх суттєвих аспектах ведеться у вiдповiдностi до норм П(С)БО 15.  Iншi операцiйнi доходи  Бухгалтерський облiк iнших операцiйних доходiв здiйснюється Товариством в цiлому у вiдповiдностi до вимог П(С)БО 15.  Iншi операцiйнi доходи Товариства за 2018 рiк склали 159 тис. грн.  На думку аудиторiв, бухгалтерський облiк iнших операцiйних доходiв Товариства в усiх суттєвих аспектах ведеться у вiдповiдностi до норм П(С)БО 15.  Iншi фiнансовi доходи  Бухгалтерський облiк iнших фiнансових доходiв здiйснюється Товариством в цiлому у вiдповiдностi до вимог П(С)БО 15 на окремому субрахунку рахунку 73 "Iншi фiнансовi доходи".  Величина iнших фiнансових доходiв Товариства за 2018 рiк складає 26 тис. грн.  На думку аудиторiв, бухгалтерський облiк iнших фiнансових доходiв Товариства в усiх суттєвих аспектах ведеться у вiдповiдностi до норм П(С)БО 15.  Iншi доходи  Бухгалтерський облiк iнших доходiв, а саме доходiв вiд реалiзацiї фiнансових iнвестицiй, здiйснюється Товариством у вiдповiдностi до вимог П(С)БО 15.  Величина iнших доходiв Товариства, нарахованих за 2018 рiк, склала 169 тис. грн.  На думку аудиторiв, бухгалтерський облiк iнших доходiв Товариства в усiх суттєвих аспектах ведеться у вiдповiдностi до норм П(С)БО 15.  Витрати  На думку аудиторiв, облiк витрат Товариства ведеться в цiлому вiдповiдно до норм Положення (стандарту) бухгалтерського облiку 16 "Витрати", затвердженого наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 31.12.1999 р. № 318 (зi змiнами i доповненнями) (далi - П(С)БО 16) та Наказу про облiкову полiтику.  Вiдображення витрат Товариства за 2018 рiк здiйснювалось на вiдповiдних рахунках облiку витрат згiдно Плану рахункiв бухгалтерського облiку та Iнструкцiї про застосування Плану рахункiв бухгалтерського облiку активiв, капiталу, зобов'язань та господарських операцiй пiдприємств i органiзацiй, затвердженою наказом Мiнiстерства фiнансiв України вiд 30.11.1999 р. № 291 (зi змiнами i доповненнями).  Бухгалтерський облiк витрат Товариства за 2018 рiк здiйснюється на пiдставi наступних первинних документiв: актiв виконаних робiт (послуг), накладних, iнших первинних та розрахункових документiв.  За результатами аудиторської перевiрки встановлено, що данi, якi вiдображено в журналах-ордерах та оборотно-сальдових вiдомостях, наданих аудиторам, в основному вiдповiдають первинним документам та даним фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк.  Структуру витрат Товариства за даними Звiту про фiнансовi результати за 2018 рiк та даними облiкових регiстрiв та первинних документiв наведено в Таблицi 2.  Структура витрат Товариства за 2018 рiк  Таблиця 2  Витрати дiяльностi Товариства Сума (тис. грн.)  Собiвартiсть реалiзованої продукцiї 36 529  Адмiнiстративнi витрати 1 752  Витрати на збут 1 496  Iншi операцiйнi витрати 775  Фiнансовi витрати -    Витрати з податок на прибуток вiд звичайної дiяльностi Товариства за 2018 рiк склали 403 тис. грн.  Витрати майбутнiх перiодiв станом на 31.12.2018 року облiковуються в сумi 3 тис. грн.  Таким чином, з урахуванням доходiв отриманих та витрат, понесених Товариством за 2018 рiк, фiнансовим результатом дiяльностi Товариства став прибуток у розмiрi 1 475 тис. грн.  Аудитори вважають, що звiт про фiнансовi результати за 2018 рiк в усiх суттєвих аспектах повно i достовiрно вiдображає величину i структуру доходiв та витрат Товариства та результат його дiяльностi.  На думку аудитора, фiнансовi звiти Товариства вiдображають справедливо i достовiрно в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан Товариства станом на 31 грудня 2018 року, його фiнансовi результати у вiдповiдностi до Нацiональних положень (стандартiв) бухгалтерського облiку України.  Щодо розкриття особливої iнформацiї  Не змiнюючи нашої думки стосовно достовiрностi в усiх суттєвих аспектах фiнансових звiтiв Товариства за 2018 рiк, вважаємо за необхiдне зазначити, що iнша особлива iнформацiя про Товариство, розкриття якої передбачено статтею 41 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23 лютого 2006 року № 3480-IV, в 2018 р. була наявна а саме:  " Загальними Зборами акцiонерiв ПрАТ "Прилуцький м'ясокомбiнат" ( протокол № 23 вiд 30.04.2018 р.) було прийнято рiшення про схвалення та надання згоди на вчинення наступного правочину : Договiр № 08/11/16 поставки продукцiї вiд 08.11.2016 року з ТОВ "Sun Food" (республiка Азербайджан) на суму 4 000,00 тис. грн. Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi:14504 тис. грн. Спiввiдношення граничної сукупностi вартостi правочинiв до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках) - 27,58%. Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що зареєстровано для участi у загальних зборах: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "за" прийняття рiшення: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "проти" прийняття рiшення: 0 (нуль) голосiв.  " Загальними Зборами акцiонерiв ПрАТ "Прилуцький м'ясокомбiнат"" ( протокол № 23 вiд 30.04.2018 р.) було прийнято рiшення про схвалення та надання згоди на вчинення слiдуючого правочину : Договiр № 08/02/16 поставки продукцiї вiд 08.02.2016 року з "QAFQAZ KONSERV ZAVODU" LLC( республика Азербайджан) на суму 14 000,00 тис. грн. Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi:14504 тис. грн. Спiввiдношення граничної сукупностi вартостi правочинiв до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках) - 96,52%. Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "за" прийняття рiшення: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "проти" прийняття рiшення: 0 (нуль) голосiв.  " Загальними Зборами акцiонерiв ПрАТ "Прилуцький м'ясокомбiнат"" ( протокол № 23 вiд 30.04.2018 р.) було прийнято рiшення про схвалення та надання згоди на вчинення слiдуючого правочину : Договор купiвлi-продажу вiд 16 березня 2016 року з ТОВ " ВКП "Прилуки-Агропереробка" нв суму 23 000 тис.грн. Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi: 14504 тис. грн. Спiввiдношення граничної сукупностi вартостi правочинiв до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках) - 158,58%. Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "за" прийняття рiшення: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "проти" прийняття рiшення: 0 (нуль) голосiв.  " Загальними Зборами акцiонерiв ПрАТ "Прилуцький м'ясокомбiнат"" ( протокол № 23 вiд 30.04.2018 р.) було прийнято рiшення попередньо надати згоду на вчинення Товариством в ходi поточної господарської дiяльностi протягом одного року з дня проведення цих Загальних зборiв Товариства значних правочинiв, у тому числi, але не виключно правочинiв, пов'язаних з укладенням та/або пролонгацiєю кредитних договорiв та/або внесенням змiн до умов кредитних договорiв, укладених Товариством, депозитних договорiв, договорiв про надання фiнансових та майнових порук, договорiв застави/iпотеки, договорiв позики, в тому числi спiвробiтникам Товариства, поставки, укладення договорiв придбання та вiдчуження обладнання, договорiв придбання та вiдчуження будь-якого рухомого та нерухомого майна Товариства, укладення договорiв придбання/продажу сировини, матерiалiв, товарiв, робiт, послуг тощо, правочинiв пов'язаних з укладенням мирових угод, будь-яких iнших господарських договорiв, за якими Товариство виступає чи буде виступати будь-якою iз сторiн граничною сукупною вартiстю 150 000 тис. грн. При цьому вчинення такого (таких) правочину (правочинiв) є чинним незалежно вiд збiльшення у майбутньому ринкової вартостi майна Товариства, збiльшення/зменшення вартостi активiв Товариства за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi, а також можливих коливань курсу гривнi до iноземних валют. Вартiсть активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi: 14397,00 тис. грн. Спiввiдношення граничної сукупностi вартостi правочинiв до вартостi активiв емiтента за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi (у вiдсотках) - 1041,88. Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "за" прийняття рiшення: 3686854 (три мiльйона шiстсот вiсiмдесят шiсть тисяч вiсiмсот п'ятдесят чотири) голосiв. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "проти" прийняття рiшення: 0 (нуль) голосiв.  Впроваджена в Товариствi структура корпоративного управлiння вiдповiдає чинному законодавству i Статуту Функцiї органiв управлiння, їх компетенцiя та порядок органiзацiї роботи визначенi Статутом товариства. Впроваджений стан корпоративного управлiння, на думку аудитора:  " захищає права учасникiв (своєчасне надання iнформацiї про товариство, участь у голосуваннi i отриманнi частки прибутку);  " забезпечує однакове ставлення до власникiв цiнних паперiв;  " визнає передбаченi законом права зацiкавлених осiб i заохочує активне спiвробiтництво мiж товариством та цими зацiкавленими особами в створеннi добробуту, робочих мiсць та забезпечення фiнансової стабiльностi товариства;  " забезпечує своєчасне й точне розкриття iнформацiї з усiх найважливiших питань, що стосуються товариства, включаючи його фiнансовий стан, продуктивнiсть, власнiсть та управлiння;  " забезпечує стратегiчне керiвництво компанiєю.  Iнформацiя про пов'язаних осiб  Вiдповiдно до вимог МСА 550 "Пов'язанi особи" ми звертались до управлiнського персоналу iз запитом щодо надання списку пов'язаних осiб та, за наявностi таких осiб, характеру операцiй з ними.  Згiдно П(с)БО, пов'язаними сторонами вважаються: пiдприємства, що знаходяться пiд контролем або значним впливом iнших осiб; пiдприємства або фiзичнi особи, що прямо або опосередковано здiйснюють контроль Товариством або суттєво впливають на його дiяльнiсть, а також близькi члени родини такої фiзичної особи.  В процесi перевiрки фiнансової звiтностi Товариства, в iнформацiї щодо перелiку пов'язаних осiб та операцiй з такими особами невiдповiдностей не встановлено.  Iнформацiя про учасникiв Товариства та Керiвника  Таблиця3  № п./п Повязанi особи Кiлькiсть акцiй Сума, грн.. % вiдношення до загальної кiлькостi акцiй  1 Рожко Дмитро Миколайович, iдентифiкацiйний код фiзичної особи 2985509638 2 058 415 2 058 415,00 39,944023  2 Рожко Артем Миколайович- керiвник.  3 ВСЬОГО: 2 058 415 2 058 415,00 100,00  Iдентифiкацiї та оцiнки аудитором ризикiв суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства  Пiд час виконання процедур оцiнки ризикiв i пов'язаної з ними дiяльностi для отримання розумiння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрiшнiй контроль, як цього вимагає МСА 315 "Iдентифiкацiя та оцiнка ризикiв суттєвих викривлень через розумiння суб'єкта господарювання i його середовища", нами були виконанi процедури необхiднi для отримання iнформацiї, яка використовувалася пiд час iдентифiкацiї ризикiв суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства у вiдповiдностi до МСА 240 "Вiдповiдальнiсть аудитора, що стосується шахрайства, при аудитi фiнансової звiтностi". Нами були поданi запити до управлiнського персоналу та iнших працiвникiв Товариства, якi на нашу думку, можуть мати iнформацiю, яка, ймовiрно, може допомогти при iдентифiкацiї ризикiв суттєвого викривлення в наслiдок шахрайства або помилки. Нами виконанi аналiтичнi процедури, в тому числi по сутi з використанням деталiзованих даних, спостереження та iншi. Ми отримали розумiння зовнiшнiх чинникiв, дiяльностi суб'єкта господарювання, структуру його власностi та корпоративного управлiння, структуру та спосiб фiнансування, облiкову полiтику, цiлi та стратегiї i пов'язанi з ними бiзнес-ризики, оцiнки та огляди фiнансових результатiв.  Ми не отримали доказiв обставин, якi можуть свiдчити про можливiсть того, що фiнансова звiтнiсть мiстить суттєве викривлення внаслiдок шахрайства.  Iнформацiя про наявнiсть подiй пiсля дати балансу, якi не знайшли вiдображення у фiнансовiй звiтностi, проте можуть мати суттєвий вплив на фiнансовий стан.  Подiї пiсля дати балансу, що можуть мати суттєвий вплив на фiнансовий стан Товариства по заявi управлiнського персоналу, були вiдсутнi.  Основнi вiдомостi про аудиторську фiрму наведенi в Таблицi 4.  Таблиця 4  № п/п Показник Значення  1 Повне найменування та iдентифiкацiйний код юридичної особи ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "АУДИТОРСЬКО-КОНСАЛТИНГОВА ГРУПА "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ", 40131434  2 Номер та дата Свiдоцтва про включення до Реєстру аудиторських фiрм та аудиторiв, виданого АПУ  Свiдоцтво Аудиторської палати України про вiдповiднiсть системи контролю якостi  Номер реєстру Суб'єкту аудиторської дiяльностi для здiйснення обов'язкового аудиту Свiдоцтво № 4657, видане згiдно Рiшення АПУ № 319/2 вiд 24.12.2015 року;  дата, до якої свiдоцтво чинне 24.12.2020 року;  Свiдоцтво № 1591 видане рiшенням АПУ вiд 12.07.2018 року, номер рiшення 363/5 про те, що суб'єкт аудиторської дiяльностi пройшов зовнiшню перевiрку системи контролю якостi аудиторських послуг, створеної вiдповiдно до стандартiв аудиту, норм професiйної етики та законодавчих i нормативних вимог, що регулюють аудиторську дiяльнiсть  Третiй  3 Прiзвище, iм'я, по батьковi аудитора, який проводив аудиторську перевiрку, та серiя, номер, дата видачi Сертифiката аудитора, виданого АПУ Бiлозерова Свiтлана Вiкторiвна  сертифiкат аудитора серiя А № 007674, виданий рiшенням Аудиторської палати України № 360/2 вiд 31.05.2018 року, чинний до 31.05.2023 року  4 Прiзвище, iм'я, по батьковi директора, номер, дата видачi Сертифiката аудитора, виданого АПУ Якименко Микола Миколайович  сертифiкат аудитора серiя А № 006997, виданий рiшенням Аудиторської палати України № 261/2 вiд 29.11.2012 року, продовжений рiшенням АПУ №349/2 вiд 28.09.2017 року до 29.11.2022 року  5 Мiсцезнаходження (юридична адреса) 02099, м. Київ, вул. Ялтинська, будинок 5-Б, кiмната 12  6 Телефон/ факс 098 473-97-70  Основнi вiдомостi про умови договору на проведення аудиту рiчної фiнансової звiтностi:  Згiдно з Договором №14-1/3 вiд 14 березня 2019 року про надання професiйних аудиторських послуг ТОВ "АКГ "КИТАЄВА ТА ПАРТНЕРИ" (надалi - Аудитор), що дiє на пiдставi свiдоцтва про внесення до реєстру суб'єктiв аудиторської дiяльностi № 4657, виданого рiшенням Аудиторської палати України вiд 24.12.2015 року № 319/2, свiдоцтво АПУ про вiдповiднiсть системи контролю якостi (номер бланку №01591, Рiшення АПУ вiд 12.07.2018 року №363/5), провела аудит рiчної фiнансової звiтностi у складi:  " Балансу (Звiту про фiнансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року,  " Звiту про фiнансовi результати (Звiту про сукупний дохiд) за 2018 рiк,  " Звiту про рух грошових коштiв за 2018 рiк,  " Звiту про власний капiтал за 2018 рiк,  " Примiток до рiчної фiнансової звiтностi за 2018 рiк  ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ" на предмет повноти, достовiрностi та вiдповiдностi чинному законодавству i встановленим нормативам.  Термiн проведення аудиту 14.03.2019р. -22.04.2019 р.  Аудитор Бiлозерова С.В.  (сертифiкат аудитора серiя А № 007674, виданий рiшенням Аудиторської палати України № 360/2 вiд 31.05.2018 року, чинний до 31.05.2023 року)  Директор Якименко М.М.  (сертифiкат аудитора серiя А № 006997, виданий рiшенням Аудиторської палати України № 261/2 вiд 29.11.2012 року, продовжений рiшенням АПУ №349/2 вiд 28.09.2017 року до 29.11.2022 року)  Дата складання Звiту незалежного аудитора: 22 квiтня 2019 року | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Рiчна фiнансова звiтнiсть , пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi". Фiнансова звiтнiсть мiстить достовiрне та об"єктивне подання iнформацiї про ста активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки товариства. Звiт керiвництва включає достовiрне та об"єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi та стан товариства .

Був проведений аудит фiнансової звiтностi та на виконання вимог статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" № 3480-IV вiд 23.02.2006 р., в процесi проведення аудиту була перевiрена наступна iнформацiя, що наведена в роздiлi "Звiт про корпоративне управлiння", Звiту Керiвництва за 2018 рiк ПРИВАТНОГО АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПРИЛУЦЬКИЙ М'ЯСОКОМБIНАТ":

- Iнформацiя про кодекс корпоративного управлiння;

- Iнформацiя щодо вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння;

- Iнформацiя про загальнi збори акцiонерiв;

- Iнформацiя про наглядову раду та колегiальний виконавчий орган Товариства

На думку аудитора Товариством було в повному обсязi розкрито iнформацiю з дотриманням вимог статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" № 3480-IV вiд 23.02.2006 р., та вiдповiдає "Принципам корпоративного управлiння" затвердженим рiшенням НКЦПФР вiд 22.07.2014 року № 955 що до:

- опису основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками;

- перелiку осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй Товариства;

- iнформацiї про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах;

- порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| 1 | 2 | 3 |
| 30.04.2018 | 02.05.2018 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |
| 30.04.2018 | 02.05.2018 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |