**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 29.04.2020 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 01/401 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний директор |  |  |  | Янович Людмила Миколаївна |
| (посада) |  | (підпис) |  | (прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи емітента) |

**Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: Акцiонерне товариство "Полтавахолод"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 01553770

4. Місцезнаходження: 36009, Україна, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Зiнькiвська, буд. 51/2

5. Міжміський код, телефон та факс: (0532) 536113, (0532) 536112

6. Адреса електронної пошти: office\_vatholod@ukr.net

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): ,

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

9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | poltavaholod.pat.ua | 29.04.2020 |
| (URL-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 | X |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах |  |
| 4. Інформація щодо корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента |  |
| 8. Штрафні санкції щодо емітента |  |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення |  |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій | X |
| 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 такого емітента |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі |  |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами | X |
| 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 |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) |  |
| 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 |  |
| 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:3. Вiдомостi щодо участi емiтента в створеннi юридичних осiб - емiтент не приймав участi в створеннi юридичних осiб. АТ "Полтавахолод" до асоцiацiї, корпорацiї, консорцiуму, концерну, iншому об'єднанню за галузевим, територiальним та iншими принципами не належить. Акцiй, часток, паїв , що належить емiтенту в iнших юридичних особах не має.4. Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря - посади корпоративного секретаря немає.5. Товариство не зверталось за визначенням кредитного рейтингу до будь-яких агенств, рейтингової процедури не проходило. Здiйснювати дiї, для яких необхiдне присвоєння рейтингової оцiнки, пiдприємство не планує.6. Фiлiалiв або iнших вiдокремлених структурних пiдроздiлiв АТ "Полтавахолод" немає.7. Судовi справи, за якими розглядаються позовнi вимоги у розмiрi на суму 1 та бiльше вiдсоткiв активiв емiтента станом на початок звiтного року, стороною в яких виступає емiтент, його посадовi особи вiдсутнi. Судовi справи, провадження за якими вiдкрито ву звiтному роцi на суму 1 або бiльше вiдсоткiв активiв емiтента станом на початок року, стороною в яких виступає емiтент , а також судовi справи, рiшення за якими набрало чинностi у звiтному роцi вiдсутнi.8. Штрафнi санкцiї, накладенi органами державної влади на Товариство у звiтному роцi вiдсутнi.10.2 Будь-якi винагороди або компенсацiї посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення в 2019 р. не виплачувались.17.Облiгацiї, похiднi, борговi, iншi цiннi папери емiтента вiдсутнi.Власнi акцiї емiтентом протягом звiтного перiоду не придбавались.18. Емiсiя цiльових цiнних паперiв вiдсутня.19. Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента цiнних паперiв (крiм акцiй товариства) вiдсутня.20. Iнформацiя про наявнiсть у власностi працiвникiв емiтента акцiй у розмiрi 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу вiдсутня21. Будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента вiдсутнi.22.Кiлькiсть голосуючих акцiй , права голосу за якими обмежено, а також кiлькiсть голосуючих акцiй, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано iншiй особi вiдсутнi.23. Дивiденди та iншi доходи за цiнними паперами Товариством у звiтному роцi не нараховувалися та не виплачувалися26. Значнi правочини, рiшення про надання згоди на вчинення яких було прийняте у звiтному роцi, або прийнято ранiше, вiдсутнi.27. Вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть вiдсутнi.33. Акцiонернi або корпоративнi договори, укладенi акцiонерами емiтента вiдсутнi.34. Будь-якi договори та/або правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом вiдсутнi.35. Особлива iнформацiя та iнформацiя про iпотечнi цiннi папери протягом звiтного перiоду не виникала. |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

 Акцiонерне товариство "Полтавахолод"

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

 АТ "Полтавахолод"

**3. Дата проведення державної реєстрації**

 12.07.1996

**4. Територія (область)**

 Полтавська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

 13375000

**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)**

 193

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

 10.52 - Виробництво морозива

 10.51 - Перероблення молока, виробництво масла та сиру

 10.84 - Виробництво прянощив та приправ

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

 АТ "УкрСиббанк", МФО 351005

2) IBAN

 UA903510050000026004878919102

3) поточний рахунок

 UA903510050000026004878919102

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

 АТ "УкрСиббанк", МФО 351005

5) IBAN

 UA823510050000026008878981675

6) поточний рахунок

 UA823510050000026008878981675

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії** | **Дата видачі** | **Орган державної влади, що видав ліцензію** | **Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| придбання, зберiгання, використання, знищення прекурсорiв | б/н | 15.02.2018 | Державна служба України з лiкарських засобiв та контролю за наркотиками | 15.02.2023 |
| Опис | для ведення господарської дiяльностi з придбання, зберiгання, знищення, використання прекурсорiв |
| виробництво теплової енергiї | б/н | 14.12.2017 | Полтавська обласна державна адмiнiстрацiя |  |
| Опис | для опалення житлових будинкiв |
| транспортування теплової енергiї | б/н | 14.12.2017 | Полтавська обласна державна адмiнiстрацiя |  |
| Опис | для опалення житлових будинкiв |
| постачання теплової енергiї | б/н | 14.12.2017 | Полтавська обласна державна адмiнiстрацiя |  |
| Опис | для опалення житлових будинкiв |

**XI. Опис бізнесу**

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

Товариство складається з основного виробничого пiдприємства, що розташоване за адресою м. Полтава, вул. Зiнькiвська, 51/2

 Органом управлiння товариства є Наглядова Рада, яка представляє iнтереси акцiонерiв, контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу товариства. Наглядова Рада складається з 3 осiб ( без змiн вiдносно попереднього звiтного року), якi обранi загальними зборами акцiонерiв Товариста. Контроль за фiнансово-господарською дiяльнiстю товариства здiйснює Ревiзiйна комiсiя, яка складається iз трьох осiб що обранi загальними зборами (без змiн).

 Керiвництво поточною дiяльнiстю товариства здiйснює його виконавчий орган - Генеральний директор (без змiн).

 Органiзацiйну структуру пiдприємства складають : виробничий, загальний вiддiли, бухгалтерiя

 Iснуюча структура оптимальна для нормальної дiяльностi пiдприємства.

**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**

Станом на 31.12.2019 року: Середньоблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу (осiб) за перiод з початку року складає 187.

Середньоблiкова чисельнiсть позаштатних працiвникiв та осiб якi працюють за сумiсництвом : 6

Фонд оплати працi : 17448,9 тис. грн.Факти змiни розмiру фонду оплати працi, його збiльшення або зменшення вiдносно попереднього року: збiльшення вiдносно 2018 року - 23,9%.

Кадрова програма емiтента спрямована на забезпечення рiвня квалiфiкацiї прцiвникiв операцiйним потребам емiтента:

Програмою навчання персоналу на 2019 рiк щодо пiдвищення квалiфiкацiйного розряду охоплено 5 осiб, оволодiння сумiжною професiєю охоплено 2 осiб, з них безпосередньо на виробництвi - 2 осiб.Первинною професiйною пiдготовкою безпосередньо на виробництвi охоплено 10 осiб.

Пройшли навчання та атестацiю - 50 робiтникiв, на семiнарах-тренiнгах з тем, актуальних для виробничо-господарської дiяльностi товариства - 2 керiвникiв та фахiвцiв. В 2019 роцi охоплено внутрiфiрмовим навчанням вiдповiдно до затверджених програм 156 робiтникiв. Програмою навчання персоналу на 2020 рiк щодо пiдвищення квалiфiкацiї робiтникiв передбачено охопити 2 осiб, перепiдготовкою (оволодiння сумiжною професiєю) - 4 особи, первинною професiйною пiдготовкою - 12 осiб. У 2020 роцi за програмами внутрiфiрмового навчання планується охопити 80 % персоналу.

**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**

АТ "Полтавахолод" до асоцiацiї, корпорацiї, консорцiуму, концерну, iншому об'єднанню за галузевим, територiальним та iншим принципам не належить.

**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**

Спiльну дiяльнiсть з iншими органiзацiями, пiдприємствами, установами Акцiонерне товариство "Полтавахолод" не проводить.

**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 надходило.

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

Метою облiкової полiтики АТ "Полтавахолод" є складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ), прийнятих Радою з МСФЗ.

 Основоположнi припущення, якi використовуються при складаннi фiнансової звiтностi. АТ "Полтавахолод" здiйснює облiкову полiтику на основi Закону вiд 16.07.1999 № 996-XIV "Про бухгалтерський облiк i фiнансову звiтнiсть в України", та Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

Функцiональна валюта i валюта подання звiтностi.

 Нацiональною валютою України є гривня, яка є функцiональною валютою i валютою, в якiй представлена фiнансова звiтнiсть АТ "Полтавахолод".Вся фiнансова iнформацiя, представлена в гривнях, була закруглена до тисяч. (грн) .

При веденнi бухгалтерського облiку та складаннi фiнансової звiтностi використовуються тi професiональнi судження та положення систем облiку, котрi дозволяють однозначно тлумачити iнформацiю фiнансової звiтностi. Метою облiкової полiтики АТ "Полтавахолод" є складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ), прийнятих Радою з МСФЗ. Фiнансова звiтнiсть складається з урахуванням таких двох основоположних припущень:

1. Метод нарахування. Вiдповiдно до цього методу, результати операцiй та iнших подiй визнаються при їх настаннi (а не при отриманнi чи виплатi грошових коштiв або їх еквiвалентiв) i враховуються в тому звiтному перiодi i вiдображаються у фiнансових звiтах тих звiтних перiодiв, в яких вони вiдбулися.

 2. Безперервнiсть дiяльностi. При пiдготовцi фiнансової звiтностi керiвництво АТ "Полтавахолод" оцiнює спроможнiсть пiдприємства продовжувати свою дiяльнiсть. Фiнансова звiтнiсть складається на основi припущення безперервностi дiяльностi. У разi ж, якщо фiнансова звiтнiсть складається не на основi припущення безперервностi дiяльностi, цей факт розкривається у звiтностi разом з основою, використаною при пiдготовцi фiнансової звiтностi, а також причиною, по якiй пiдприємство вважається нездатним безперервно продовжувати свою дiяльнiсть.

Якiснi характеристики фiнансової звiтностi

 Фiнансова звiтнiсть АТ "Полтавахолод" складається з урахуванням таких якiсних характеристик:

1. Доречнiсть. Iнформацiя є доречною, коли вона впливає на економiчнi рiшення користувачiв фiнансової звiтностi, допомагаючи їм оцiнювати минулi, поточнi i майбутнi подiї, пiдтверджувати або коригувати їх минулi оцiнки.

 2. Суттєвiсть. Виконання пiдприємством конкретної вимоги будь-якого МСФЗ щодо розкриття iнформацiї не вимагається, якщо вiдповiдна iнформацiя не є суттєвою. Iнформацiя вважається суттєвою, якщо її пропуск або викривлення могли б вплинути на економiчнi рiшення користувачiв, прийнятi на основi фiнансових звiтiв.

 3. Правдиве представлення. Iнформацiя правдиво представляє операцiї та iншi подiї.

 4. Повнота. Iнформацiя є повною, оскiльки пропуск може зробити її помилковою або дезорiєнтуючою.

 5. Нейтральнiсть. При складаннi звiтностi АТ "Полтавахолод" вiдсутня упередженiсть у подборi або подачi iнформацiї.

 6. Свобода вiд помилок. Не повинно бути помилок або пропускiв в описi явища, процесу, використаннi iнформацiї, що подається у звiтностi.

 7. Порiвняннiсть фiнансової звiтностi пiдприємства за рiзнi перiоди, а також порiвняннiсть фiнансової звiтностi рiзних пiдприємств.

8. Можливiсть перевiрки.

 9. Своєчаснiсть. У разi невиправданої затримки в наданнi iнформацiї вона може втратити свою доречнiсть.

10. Зрозумiлiсть. Iнформацiя повинна бути доступна певним користувачам.

11. Баланс мiж вигодами i витратами. Вигоди, якi надає iнформацiя, повиннi перевищувати витрати на її отримання.

 Елементи фiнансової звiтностi Елементами фiнансової звiтностi є активи, зобов'язання i капiтал. Актив - це ресурс, контрольований АТ "Полтавахолод" в результатi минулих подiй, вiд якого очiкуються надходження майбутнiх економiчних вигод. Якщо актив не приносить економiчної вигоди, то витрати на його придбання списуються на витрати звiтного перiоду. Майбутня економiчна вигода, яка мiститься в активi, - це можливiсть прямо або опосередковано сприяти надходженню на пiдприємство грошових коштiв та їх еквiвалентiв або скорочення вiдтоку грошових коштiв. Економiчнi вигоди можуть бути отриманi в результатi того, що актив: використовується окремо або у поєднаннi з iншими активами у виробництвi товарiв i послуг, що реалiзуються АТ "Полтавахолод"; обмiнюється на iншi активи; використовується в якостi засобу погашення зобов'язання; розподiляється серед власникiв АТ "Полтавахолод".

Зобов'язання - це заборгованiсть АТ "Полтавахолод", що виникла в результатi подiй минулих перiодiв, врегулювання якої призведе до вiдтоку ресурсiв, що мiстять економiчнi вигоди.

Власний капiтал - це частка в активах АТ "Полтавахолод", що залишається пiсля вирахування всiх його зобов'язань.

Справедлива вартiсть Справедлива вартiсть - це сума, за якою можна обмiняти актив або погасити заборгованiсть в операцiї мiж обiзнаними, зацiкавленими та незалежними сторонами.

 Принципи облiкової полiтики.

 Функцiональна валюта звiтностi Статтi, якi представленi у фiнансовiй звiтностi АТ "Полтавахолод", оцiнюються з використанням валюти первинного економiчного середовища, в якому здiйснює дiяльнiсть пiдприємство (функцiональної валюти). Функцiональною валютою АТ "Полтавахолод"" i валютою представлення є гривня. Короткострокова i довгострокова класифiкацiя Актив (зобов'язання) класифiкується як короткостроковий, якщо планується його реалiзацiя (погашення), або якщо планується його продаж або використання протягом 12 мiсяцiв пiсля звiтної дати. Iншi активи (зобов'язання) класифiкуються як довгостроковi.

Фiнансовi iнструменти класифiкуються виходячи з очiкуваного строку їх корисного використання.

Операцiї в iноземнiй валютi Операцiєю в iноземнiй валютi визнається операцiя, яка виражена в iноземнiй валютi або припускає розрахунок в iноземнiй валютi, у тому числi операцiї, якi пiдприємство проводить при: придбаннi чи продажi продукцiї, цiни на яку встановленi в iноземнiй валютi; отриманнi позики або наданнi коштiв, якщо суми, якi пiдлягають виплатi або отриманню, встановленi в iноземнiй валютi. При первiсному визнаннi операцiя в iноземнiй валютi враховується у функцiональнiй валютi iз застосуванням до суми в iноземнiй валютi поточного обмiнного курсу за станом на дату операцiї. На кожну звiтну дату: монетарнi статтi в iноземнiй валютi вiдображаються з використанням валютного курсу на кiнець дня дати балансу; немонетарнi статтi, якi вiдображенi за iсторичною собiвартiстю i зарахування яких до балансу пов'язано з операцiєю в iноземнiй валютi, вiдображаються за валютним курсом на початок дня дати здiйснення операцiї;

Монетарними вважаються статтi: грошовi кошти в касi та на розрахункових рахунках; активи та зобов'язання до отримання або виплати у валютi - дебiторська i кредиторська заборгованiсть в iноземнiй валютi; кредити i позики отриманi i виданi. Немонетарними вважаються такi статтi: основнi засоби; нематерiальнi активи; запаси; авансовi платежi за товари i послуги. Визначення курсових рiзниць за монетарними статтями в iноземнiй валютi проводиться на дату балансу, а також на дату здiйснення господарської операцiї в її межах або за всiєю статтею . Для визначення курсових рiзниць на дату балансу застосовується валютний курс на кiнець дня дати балансу. При визначеннi курсових рiзниць на дату здiйснення господарської операцiї застосовується валютний курс на початок дня дати здiйснення операцiї. Прибутки або збитки вiд курсових рiзниць, що виникають в результатi розрахунку по операцiях i перерахунку монетарних активiв i зобов'язань, деномiнованих в iноземнiй валютi, у функцiональну валюту АТ "Полтавахолод", включаються до складу фiнансового результату.

Подiї пiсля звiтної дати

Подiї пiсля звiтної дати, якi надають додаткову iнформацiю про фiнансовий стан АТ "Полтавахолод" на звiтну дату (коригуючи подiї), вiдображаються у фiнансовiй звiтностi. Подiї, якi вiдбулися пiсля звiтної дати, якi не є коригуючими подiями, вiдображаються в примiтках до фiнансової звiтностi, якщо вони є суттєвими.

Умовнi активи i зобов'язання

Для забезпечення повноти iнформацiї про фiнансове становище пiдприємства у користувачiв фiнансової звiтностi, АТ "Полтавахолод" розкриває у фiнансовiй звiтностi умовнi активи i умовнi зобов'язання. Умовне зобов'язання - це: можливе зобов'язання, яке виникає внаслiдок минулих подiй i iснування якого пiдтвердиться лише пiсля того, як вiдбудеться або не вiдбудеться одна чи кiлька невизначених майбутнiх подiй, не повнiстю контрольованих АТ "Полтавахолод" або iснуюче зобов'язання, яке виникає внаслiдок минулих подiй, але не визнається, оскiльки:

а) немає ймовiрностi, що вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди, буде необхiдним для погашення зобов'язання, або

б) суму зобов'язання не можна оцiнити достатньо достовiрно.

Отже, умовне зобов'язання - це зобов'язання, яке не вiдповiдає або визначенню зобов'язання, або критерiям його визнання. Умовнi зобов'язання не визнаються у звiтностi. Iнформацiя про умовнi зобов'язання на кiнець звiтного перiоду розкривається в примiтках до фiнансової звiтностi у наступному виглядi: короткий опис характеру умовного зобов'язання; розрахункова оцiнка його впливу на фiнансовi показники; ознака невизначеностi у вiдношеннi величини i сум можливого вибуття ресурсiв; можливiсть будь-якого вiдшкодування. АТ "Полтавахолод" постiйно переглядає умовнi зобов'язання з метою визначення, чи не стало вiрогiдним вибуття ресурсiв, що мiстять економiчнi вигоди. Якщо стає ймовiрним, що для статтi, ранiше визнаної як умовне зобов'язання, знадобиться вибуття майбутнiх економiчних вигод, резерв визнається у фiнансовiй звiтностi того перiоду, в якому вiдбулася змiна ступеня ймовiрностi. Умовний актив - можливий актив, який виникає внаслiдок минулих подiй i iснування якого пiдтвердиться лише пiсля того, як вiдбудеться або не вiдбудеться одна чи кiлька невизначених майбутнiх подiй, не повнiстю контрольованих АТ "Полтавахолод". Умовнi активи не визнаються у фiнансовiй звiтностi, оскiльки це призводить до визнання доходу, який може бути нiколи не отримано, i викривляє фiнансову звiтнiсть. Якщо ж отримання доходу представляється очевидним, то цей актив не є умовним i його слiд визнати. При розкриттi iнформацiї щодо умовних активiв пiдприємством у примiтках до фiнансової звiтностi наводиться: короткий опис природи умовних активiв; оцiнка їх фiнансового ефекту (якщо можливо).

АТ "Полтавахолод" проводить постiйну оцiнку умовних активiв i в разi, якщо надходження економiчних вигiд стає практично безперечним, даний актив i вiдповiдний дохiд визнаються у фiнансовiй звiтностi за той перiод, в якому вiдбулася ця змiна.

 Вiдображення змiн в облiковiй полiтицi

Змiни в облiкову полiтику АТ "Полтавахолод" можуть бути внесенi в наступних випадках:

змiненi вимоги МСФЗ або їх iнтерпретацiй;

змiни в облiковiй полiтицi дозволять вiдображати фiнансовий стан пiдприємства, результати його дiяльностi та рух грошових коштiв бiльш достовiрно.

Змiни в облiкову полiтику вносяться наказом Генерального директора АТ "Полтавахолод".

Змiни в облiковiй полiтицi застосовуються ретроспективно, тобто при змiнi в облiковiй полiтицi необхiдно скорегувати вхiдне сальдо кожного компонента власного капiталу, якого стосуються змiни, за найбiльш раннiй представлений перiод та iншi вiдповiднi суми, розкритi за кожний поданий у звiтностi попереднiй перiод.

Виключення з ретроспективного застосування:

1. Переоцiнка основних засобiв та нематерiальних активiв.

2. Якщо змiни в облiковiй полiтицi викликанi першим застосуванням стандарту, то необхiдно керуватися положеннями перехiдного перiоду (якщо вони є).

3. Якщо неможливо визначити вплив змiн на конкретний перiод, або на всю звiтнiсть. Не є змiнами облiкової полiтики: застосування облiкової полiтики до таких операцiй, iнших подiй або умов, якi вiдрiзняються по сутi вiд тих, що ранiше вiдбувалися; застосування облiкової полiтики до таких операцiй, iнших подiй або умов, якi не вiдбувалися ранiше або були несуттєвими.

**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**

Основними видами продукцiї якi виробляло пiдприємство у 2019 роцi були: морозиво, закуски, десерти.

Обсяг виробництва морозива за 2019 рiк 1168,6 тис.кг; середньореалiзацiйна цiна 93,38 грн. за кг. Сума виручки вiд реалiзацiї морозива за 2019 рiк108933,5 тис. грн. з ПДВ.

Обсяг виробництва закусок за 2019 рiк 351,2 тис. кг; середньореалiзацiйна цiна 73,08 грн. за кг. Сума виручки вiд реалiзацiїзакусок за 2019 рiк 24514,2 тис. грн. з ПДВ.

Обсяг виробництва десертiв за 2019 рiк 26,8 тис. кг; середньореалiзацiйна цiна 38,93 грн. за кг. Сума виручки вiд реалiзацiї десертiв за 2019 рiк 934,8 тис.грн. з ПДВ.

Експорт продукцiї в звiтному перiодi не проводився.

Товариство має залежнiсть вiд сезонних змiн.

Основнi ринки збуту продукцiї - територiя України. Джерела сировини - територiя України. Динамiка цiн на сировину мала тенденцiю до постiйного зростання.

В звiтному перiодi помiтно оновився i розширився асортимент випускаємого морозива, закусок, полiпшилась їх якiсть, змiнився зовнiшнiй вигляд, ускладнилась структура.

Щоб успiшно дiяти на конкретному ринку, пiдприємство постiйно дослiджує конкурентiв, виявляє їх слабкi i сильнi сторони, а також проводить їх систематичний аналiз. За допомогою вивчення та аналiзу конкурентного середовища визначаються основнi конкуренти, ступiнь конкуренцiї та її види, конкурентноспроможнiсть пiдприємства сьогоднi та перспективи на майбутнє.

В перспективi пiдприємство робить ставку на пiдвищення якостi продукцiї за допомогою полiпшення умов постачання i зберiгання морозива, закусок, десертiв та iншої продукцiї, на створення абсолютно нових їх видiв, за допомогою креативних iдей, вдалих назв i сучасної упаковки, розраховану як на оптового, так i на кiнцевого покупця.

**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**

Придбання основних засобiв у 2015 роцi: машини та обладнання - 185 тис. грн. Були вiдчудженi активи, якi застарiли та у використаннi яких Товариство не має потреби - 195 тис. грн. Кошти отриманi пiдприємством вiд продажу майна були спрямованi на виробничо-господарську дiяльнiсть акцiонерного товариства.

Придбання основних засобiв у 2016 роцi: машини та обладнання - 87 тис. грн. Були вiдчудженi активи, якi застарiли та у використаннi яких Товариство не має потреби - 35 тис. грн. Кошти отриманi пiдприємством вiд продажу майна були спрямованi на виробничо-господарську дiяльнiсть акцiонерного товариства.

Придбання основних засобiв у 2017 роцi: машини та обладнання - 2795 тис. грн. Були вiдчудженi активи, якi застарiли та у використаннi яких Товариство не має потреби - 59 тис. грн. Кошти отриманi пiдприємством вiд продажу майна були спрямованi на виробничо-господарську дiяльнiсть акцiонерного товариства.

Придбання основних засобiв у 2018 роцi: машини та обладнання - 200 тис. грн. Були вiдчудженi активи, якi застарiли та у використаннi яких Товариство не має потреби - 4 тис. грн. Кошти отриманi пiдприємством вiд продажу майна були спрямованi на виробничо-господарську дiяльнiсть акцiонерного товариства.

Придбання основних засобiв у 2019 роцi: машини та обладнання - 751 тис. грн. Були вiдчудженi активи, якi застарiли та у використаннi яких Товариство не має потреби - 570 тис. грн. Кошти отриманi пiдприємством вiд продажу майна були спрямованi на виробничо-господарську дiяльнiсть акцiонерного товариства.

**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**

Облiк основних засобiв ведеться згiдно з МСФЗ № 16 iз застосуванням прямолiнiйного методу нарахування амортизацiї. Первiсна вартiсть основних засобiв на кiнець 2019 року 14590,6 тис. грн. Накопичений знос на кiнець 2019 року: 8554,6 тис. грн. Нарахований знос за 2019 рiк - 849,3 тис. грн. Ступiнь зносу:58,6%. Середньорiчна потужнiсть обладнання використовується достатньо. В 2019 р. капiтальнi iнвестицiї спрямовувалися на придбання та виготовлення основних засобiв. Проведено придбання,виготовлення, модернiзацiю основних засобiв на суму 371,2 тис. грн. Спосiб утримання активiв полягає в тому, що активи пiдприємства щорiчно iнвентаризуються, їх вартiсть вiдображається в балансi пiдприємства. Мiсцезнаходження основних засобiв вiдповiдає фактичнiй адресi пiдприємства. Витрати з оперативної оренди основних засобiв складають 3123,5 тис.грн.. Вiд наданих в оренду основних засобiв (будiвлi та споруди, обладнання, оргтехнiка), iнше за звiтний перiод отримано доходу 4295,1,9 тис. грн. На даний час Товариство не має планiв щодо капiтального будiвництва, так як такi плани потребують значних грошових вкладень та залучення кредитних ресурсiв, вартiсть яких є високою. Екологiчний стан задовiльний, неiстотно впливає на навколишнє середовище. Утримання активiв пiдприємства не призводить до негативних екологiчних наслiдкiв. За звiтний рiк не було проведено переоцiнки основних засобiв, що призвела до змiни розмiру додаткового капiталу та обмеження його розподiлу мiж власниками (учасниками)

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

До iстотних проблем, якi впливають на дiяльнiсть емiтента, належить: значний рiвень iнфляцiї, нестабiльнiсть фiнансового та валютного ринкiв, високi вiдсотковi ставки для отримання кредитних ресурсiв, високий рiвень оподаткування, змiни та неврегульованiсть базового законодавства України, пiдвищення цiн на енергоносiї, сезоннi зниження обсягiв реалiзацiї продукцiї споживачам. Ступiнь залежностi вiд законодавчих або економiчних обмежень: високий. Керiвництво вживає всi необхiднi заходи для забезпечення стабiльної дiяльностi та розвитку Товариства.

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

Основна мета роботи пiдприємства - отримання прибутку вiд виробництва та реалiзацiї готової продукцiї в iнтересах акцiонерiв, покращення iнвестицiйної привабливостi пiдприємства, а також задоволення потреб пiдприємств всiх форм власностi та громадян в продукцiї та послугах шляхом здiйснення виробничо-господарської дiяльностi. . Виходячи з цього на звiтний рiк заплановано беззбитковий рiвень виробництва. Робота виключно на споживача. Зростання обсягiв виготовленої продукцiї вiдбувається в рамках жорстокої економiї по всiм статтям собiвартостi в частинi витрат матерiалiв на виготовлення продукцiї, електроенергiї, послуг побiчних органiзацiй. Пiдприємство складає щомiсячний бюджет руху грошових потокiв. Це в першу чергу розрахунки з оплати працi, з бюджетом та по позабюджетними платежами. Таким чином ,щоб забезпечити робочi мiсця, роботу без збиткiв - весь колектив пiдприємства працює над планом з жорстоким контролем за виконанням всiх показникiв. Пiдприємство є самостiйним госпрозрахунковим пiдприємством i державного фiнансування не одержує. Фiнансова стiйкiсть оцiнюється за спiввiдношенням власного i позиченого капiталу у активах пiдприємства за темпами нагромадження власного капiталу, спiввiдношенням довготермiнових i короткотермiнових зобов'язань пiдприємства, достатнiм забезпеченням матерiальних оборотних активiв власними джерелами. Платоспроможнiсть пiдприємства визначається за даними балансу на основi характеристик лiквiдностi оборотнiх коштiв. Фiнансовий стан пiдприємства планується полiпшити за рахунок збiльшення обсягiв виробництва, впровадження нових видiв продукцiї, пошуку нових замовникiв, зменшення енергомiсткостi продукцiї.

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

Iнформацiя не може бути надана у зв'язку з її конфiденцiйнiстю.

**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)**

В 2020 роцi та наступних роках Товариство планує здiйснювати заходи, направленi на розширення виробництва, реконструкцiю основних засобiв, полiпшення фiнансового стану, а саме - освоєння нових видiв продукцiї, залучення нових клiєнтiв, впровадження нового устаткування, ремонт технiки i обладнання. Iстотними факторами, якi можуть вплинути на дiяльнiсть емiтента в майбутньому, є збiльшення iнфляцiї, зростання цiн на сировину i матерiали, подорожчання кредитних ресурсiв, що негативно вплине на дiяльнiсть Товариства. Тому основнi напрямки в дiяльностi АТ "Полтавахолод" - розвиток номенклатурного ряду й полiпшення якостi. Це тi конкурентнi переваги, якi дозволяють збiльшувати обсяги виробництва й стабiльно працювати.

Товариство планує збiльшення доходiв шляхом нарощування об'ємiв виробництва готової продукцiї (морозива, закусок, десертiв, сирiв), розширення кола наданих послуг (передача в оперативну оренду низькотемпературних камер, послуг по зберiганню продуктiв харчування, розвантажуванню-навантажуванню товарiв).

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

Iнформацiя не може бути надана у зв'язку з її конфiденцiйнiстю.

**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**

Iнша iнформацiя, яка може бути iстотною для оцiнки iнвесторами фiнансового стану та результатiв дiяльностi емiтента, вiдсутня.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Вищий орган Товариства - Загальнi збори | Вищим органом Товариства є Загальнi збори.  | У Загальних зборах можуть брати участь особи, включенi до перелiку акцiонерiв, якi мають право на таку участь, або їх уповноваженi представники. |
| Наглядова рада | Наглядова рада складається з 3 осiб, включаючи Голову Наглядової ради | Голова Наглядової ради - Ягольнiцер Олександ ЯковичЧлен наглядової ради - Сидоренко Свiтлана МиколаївнаЧлен Наглядової ради - Хайло Олексiй Iванович |
| Виконавчий орган Товариства (одноосiбний) - Генеральний директор | Генеральний директор є одноосiбним Виконавчим органом Товариства, який здiйснює керiвництво поточною дiяльнiстю Товариства. | Генеральний директор - Янович Людмила Миколаївна |
| Ревiзiйна комiсiя | Ревiзiйна комiсiя складається з 3 членiв, що обираються Загальними зборами з числа фiзичних осiб, якi мають повну цивiльну дiєздатнiсть, термiном на 3 роки. | Голова ревiзiйної комiсiї - Бабенко Надiя ВолодимирiвнаЧлен ревiзiйної комiсiї - Фидря Янiна АндрiївнаЧлен ревiзiйної комiсiї - Безотосна Марина Андрiївна |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Рік народження** | **Освіта** | **Стаж роботи (років)** | **Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | **Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Генеральний директор | Янович Людмила Миколаївна | 1956 | вища | 42 | ПАТ "Полтавахолод", генеральний директор | 29.12.2016, обрано на 1 рiк |
| **Опис:**Повноваження посадової особи визначенi статутом товариства. Виплачених винагород, у тому числi у натуральнiй формi за звiтний перiод не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. |
| 2 | Головний бухгалтер | Iвченко Сергiй Миколайович | 1953 | вища | 43 | ПАТ "Полтавахолод", головний бухгалтер | 07.06.2010, обрано на 2 роки |
| **Опис:**Повноваження посадової особи визначенi статутом товариства. Виплачених винагород, у тому числi у натуральнiй формi за звiтний перiод не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. |
| 3 | Голова Наглядової ради | Ягольнiцер Олександр Якович | 1949 | вища | 35 | ТОВ "Полтаваоблбудремсервiс", генеральний директор | 27.07.2018, обрано на 3 роки |
| **Опис:**Повноваження посадової особи визначенi статутом товариства. Виплачених винагород, у тому числi у натуральнiй формi за звiтний перiод не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. |
| 4 | Член Наглядової ради | Сидоренко Свiтлана Миколаївна | 1960 | середня спецiальна | 42 | ТОВ "Компанiя Крок", заступник головного бухгалтера | 27.07.2018, обрано на 3 роки |
| **Опис:**Повноваження посадової особи визначенi статутом товариства. Виплачених винагород, у тому числi у натуральнiй формi за звiтний перiод не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. |
| 5 | Член Наглядової ради | Хайло Олексiй Iванович | 1971 | середня | 13 | ТОВ "Полтаваоблбудремсервiс", монтажник будiвельний | 27.07.2018, обрано на 3 роки |
| **Опис:**Повноваження посадової особи визначенi статутом товариства. Виплачених винагород, у тому числi у натуральнiй формi за звiтний перiод не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. |
| 6 | Голова ревiзiйної комiсiї | Бабенко Надiя Володимирiвна | 1966 | вища | 30 | ТОВ "Божкiвський комбiкормовий завод", головний бухгалтер | 27.07.2018, обрано на 3 роки |
| **Опис:**Повноваження посадової особи визначенi статутом товариства. Виплачених винагород, у тому числi у натуральнiй формi за звiтний перiод не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. |
| 7 | Член ревiзiйної комiсiї | Фидря Янiна Андрiївна | 1990 | вища | 7 | ПАТ "Полтавахолод", бухгалтер | 27.07.2018, обрано на 3 роки |
| **Опис:**Повноваження посадової особи визначенi статутом товариства. Виплачених винагород, у тому числi у натуральнiй формi за звiтний перiод не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. |
| 8 | Член ревiзiйної комiсiї | Безотосна Марина Андрiївна | 1982 | вища | 13 | ТОВ "Компанiя Крок", iнспектор з кадрiв | 27.07.2018, обрано на 3 роки |
| **Опис:**Повноваження посадової особи визначенi статутом товариства. Виплачених винагород, у тому числi у натуральнiй формi за звiтний перiод не було. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Особа не дала згоди на розкриття паспортних даних. |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи**  |  **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Генеральний директор | Янович Людмила Миколаївна | 40 | 0,00007 | 40 | 0 |
| Головний бухгалтер | Iвченко Сергiй Миколайович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова Наглядової ради | Ягольнiцер Олександр Якович | 26 739 300 | 49,98 | 26 739 300 | 0 |
| Член Наглядової ради | Сидоренко Свiтлана Миколаївна | 1 | 0,000002 | 1 | 0 |
| Член Наглядової ради | Хайло Олексiй Iванович | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова ревiзiйної комiсiї | Бабенко Надiя Володимирiвна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Фидря Янiна Андрiївна | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Безотосна Марина Андрiївна | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Юридичнi особи в кiлькостi -6 | н/д | н/д, н/д, н/д р-н, н/д, н/д | 0,104879 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| Акцiонери в кiлькостi 17562 | 99,895117 |
| **Усього** | 100 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Перспективи розвитку пiдприємства залежать вiд комплексної оцiнки основних аспектiв його функцiонування. Ухвалюючи управлiнськi рiшення в процесi реалiзацiї стратегiї, керiвництво пiдприємства моделює чинники, якi впливають, насамперед на рiвень витрат в короткостроковому перiодi. Реалiзацiя таких управлiнських рiшень має забезпечити досягнення поставленої мети пiдприємства, а отримуванi грошовi надходження - задовольнити потреби всiх зацiкавлених в економiчних результатах виробництва осiб : власникiв, кредиторiв, керiвникiв, працiвникiв.

**2. Інформація про розвиток емітента**

Портфель товарiв та послуг та динамiка розвитку.

Продукти/послуги

Перiод 2013 рiк 2014 рiк 2015 рiк 2016 рiк 2017 рiк 2018 рiк 2019 рiк

Од. вимiру тис. грн тис. грн тис. грн тис. грн тис. грн тис. грн тис. грн

Гот. прод-я 45260,4 37109,2 58938,1 77099,5 99268,2 102013,1 115842,2

Товари 4996,3 474,6 586,5 1682,6 1726,7 5206,8 8688,7

Роботи,

 послуги 289,9 2543,6 2354,8 2924,3 4562,9 6207,5 7103,9

Всього: 50546,6 40127,4 61879,4 81706,4 105557,8 113427, 131634,8

**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:**

**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**

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

Метою управлiння ризиками є їхня мiнiмiзацiя або мiнiмiзацiя їхнiх наслiдкiв. Наражання на фiнансовi ризики виникає в процесi звичайної дiяльностi Товариства.

Основнi фiнансовi iнструменти пiдприємства, якi несуть в собi фiнансовi ризики, включають грошовi кошти, дебiторську заборгованiсть, кредиторську заборгованiсть, та пiддаються наступним фiнансовим ризикам:

- ринковий ризик: змiни на ринку можуть iстотно вплинути на активи/зобов'язання.

Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки i цiнового ризику;

- ризик втрати лiквiдностi: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатностi (дефiциту) обiгових коштiв; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за бiльш низькою цiною, нiж їхня справедлива вартiсть, з метою погашення зобов'язань;

- кредитний ризик: товариство може зазнати збиткiв у разi невиконання фiнансових зобов'язань контрагентами (дебiторами).

Ринковий ризик

Всi фiнансовi iнструменти схильнi до ринкового ризику - ризику того, що майбутнi ринковi умови можуть знецiнити iнструмент. Пiдприємство пiддається валютному ризику, тому що у звiтному роцi здiйснювало валютнi операцiї i має валютнi залишки та заборгованостi. Цiновим ризиком є ризик того, що вартiсть фiнансового iнструмента буде змiнюватися внаслiдок змiн ринкових цiн. Цi змiни можуть бути викликанi факторами, характерними для окремого iнструменту або факторами, якi впливають на всi iнструменти ринку. Процентних фiнансових зобов'язань немає. Пiдприємство не пiддається ризику коливання процентних ставок, оскiльки не має кредитiв.

Ризик втрати лiквiдностi

Товариство перiодично проводить монiторинг показникiв лiквiдностi та вживає заходiв, для запобiгання зниження встановлених показникiв лiквiдностi. Товариство має доступ до фiнансування у достатньому обсязi. Пiдприємство здiйснює контроль лiквiдностi, шляхом планування поточної лiквiдностi. Пiдприємство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Кредитний ризик

Пiдприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент

- дебiтор не буде здатний в повному обсязi i в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управлiння кредитним ризиком здiйснюється, в основному, за допомогою аналiзу здатностi контрагента сплатити заборгованiсть. Пiдприємство укладає угоди виключно з вiдомими та фiнансово стабiльними сторонами. Кредитний ризик стосується дебiторської заборгованостi. Дебiторська заборгованiсть регулярно перевiряється на iснування ознак знецiнення, створюються резерви пiд знецiнення за необхiдностi.

Крiм зазначених вище, суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства можуть мати такi зовнiшнi ризики, як:

- нестабiльнiсть, суперечливiсть законодавства;

- непередбаченi дiї державних органiв;

- нестабiльнiсть економiчної (фiнансової, податкової, зовнiшньоекономiчної i iн.) полiтики;

- непередбачена змiна кон'юнктури внутрiшнього i зовнiшнього ринку;

- непередбаченi дiї конкурентiв.

Служби з внутрiшнього контролю та управлiння ризиками не створено. Менеджмент приймає рiшення з мiнiмiзацiї ризикiв, спираючись на власнi знання та досвiд, та застосовуючи наявнi ресурси.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

1.1. Товариство в своїй дiяльностi не керується власним кодексом корпоративного управлiння.

Вiдповiдно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управлiння. Ст.33 Закону України "Про акцiонернi товариства" питання затвердження принципiв (кодексу) корпоративного управлiння товариства вiднесено до виключної компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв. Загальними зборами акцiонерiв Акцiонерного Товариства "Полтавахолод" кодекс корпоративного управлiння не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управлiння, яким керується емiтент, не наводиться.

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

1.2. 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. Крiм того, акцiї АТ "Полтавахолод" на фондових бiржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осiб. У зв'язку з цим, посилання на зазначенi в цьому пунктi кодекси не наводяться.

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

1.3. Посилання на всю вiдповiдну iнформацiю про практику корпоративного управлiння, застосовану понад визначенi законодавством вимоги: принципи корпоративного управлiння, що застосовуються Товариством в своїй дiяльностi, визначенi чинним законодавством України та Статутом, який розмiщений за посиланням https:usr.minjust.gov.ua Будь-яка iнша практика корпоративного управлiння не застосовується.

**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 щодо вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння не наводиться, оскiльки Товариство не має власного кодексу корпоративного управлiння та не користується кодексами корпоративного управлiння iнших пiдприємств, установ, органiзацiй.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **річні** | **позачергові** |
|  | X |
| **Дата проведення** | 20.09.2019 |
| **Кворум зборів** | 99,2 |
| **Опис** | Рiшенням Наглядової ради Товариства вiд 19.08.2019 року призначено Голову загальних зборiв товариства - Кришталя Олександра Володимировича та секретарем загальних зборiв товариства - Сидоренко Свiтлану Миколаївну.Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийнятi з них рiшення:Питання 1. Обрання членiв лiчильної комiсiї та прийняття рiшення про припинення їх повноважень. Прийняте рiшення: 1. Обрати лiчильну комiсiю Загальних Зборiв у складi трьох осiб:Пехота Павло Миколайович - голова лiчильної комiсiї;Кушнiренко Тетяна Василiвна - член лiчильної комiсiї;Пiддубна Олександра Валентинiвна - член лiчильної комiсiї.2. Визначити, що повноваження обраної лiчильної комiсiї дiють до закiнчення Загальних Зборiв.Питання 2. Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних ЗборiвПрийняте рiшення: Затвердити порядок (регламент) проведення Загальних Зборiв:- Час для виступiв доповiдачiв з питань порядку денного - до 10 хвилин.- Для виступiв на Загальних Зборах слово може бути надане лише акцiонерам або їх представниками, якi зареєструвались для участi у Загальних Зборах, головi та секретарю Загальних Зборiв, представникам Виконавчого органу, Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та бухгалтерiї Товариства.- Голова Загальних Зборiв виносить на розгляд питання порядку денного Загальних Зборiв у тiй послiдовностi, в якiй вони перелiченi в опублiкованому проектi порядку денного (змiнах до нього), або в iншiй послiдовностi якщо про це прийнято вiдповiдне рiшення Загальними Зборами.- Голосування з питань порядку денного Загальних Зборiв проводиться виключно з використанням бюлетенiв для голосування, форма i текст, яких були затвердженi Наглядовою радою Товариства, та якi були виданi учасникам Загальних Зборiв для голосування. - Бюлетенi для голосування засвiдчуються перед їх видачею акцiонеру (його представнику) пiд час його реєстрацiї для участi в Загальних Зборах пiдписом голови або члена реєстрацiйної комiсiї.Пiдрахунок голосiв за результатами голосування з питання "Про обрання членiв лiчильної комiсiї та прийняття рiшення про припинення їх повноважень" здiйснює тимчасова лiчильна комiсiя. Оголошення результатiв голосування та прийнятих рiшень здiйснює Голова Загальних Зборiв.- Бюлетень для голосування визнається недiйсним у разi, якщо: а) вiн вiдрiзняється вiд офiцiйно виготовленого акцiонерним товариством зразка; б) на ньому вiдсутнi пiдпис (пiдписи), прiзвище, iм'я та по батьковi акцiонера (представника акцiонера) та найменування юридичної особи у разi, якщо вона є акцiонером; в) вiн складається з кiлькох аркушiв, якi не пронумерованi; г) акцiонер (представник акцiонера) не позначив в бюлетенi жодного або позначив бiльше одного варiанта голосування щодо одного проекту рiшення; д) акцiонер (представник акцiонера) зазначив у бюлетенi для кумулятивного голосування бiльшу кiлькiсть голосiв, нiж йому належить за таким голосуванням. Бюлетенi для голосування, що визнанi недiйсними, не враховуються пiд час пiдрахунку голосiв. Бюлетень для голосування не враховується тимчасовою лiчильною комiсiєю та/або Лiчильною комiсiєю, якщо вiн не надiйшов до тимчасової лiчильної комiсiї та/або Лiчильної комiсiї у встановлений термiн або у ньому мiстяться стороннi написи та/або виправлення.- Мова, якою проводяться (ведуться) Загальнi Збори та оформлюється протокол Загальних Зборiв є українська мова.- Протокол Загальних Зборiв вiд iменi Загальних Зборiв пiдписують обранi Голова та Секретар Загальних Зборiв.- З усiх iнших процедур та питань, якi виникають пiд час проведення цих Загальних Зборiв керуватися нормами Статуту, внутрiшнiх положень та чинного законодавства України.Питання 3. Розгляд звiту виконавчого органу (Генерального директора) Товариства за 2018 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.Прийняте рiшення: Прийняти до вiдома звiт Генерального директора Товариства про пiдсумки фiнансово-господарської дiяльностi Товариства за 2018 рiк. Роботу Генерального директора Товариства визнати задовiльною.Питання 4: Розгляд звiту Наглядової ради Товариства за 2018 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.Прийняте рiшення: Прийняти до вiдома звiт Наглядової ради Товариства про пiдсумки дiяльностi Товариства за 2018 рiк. Роботу Наглядової ради Товариства визнати задовiльною.Питання 5. Розгляд звiту та висновкiв Ревiзiйної комiсiї Товариства за 2018 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.Прийняте рiшення: 1. Звiт Ревiзiйної комiсiї Товариства за 2018 рiк прийняти до вiдома. 2. Затвердити висновок Ревiзiйної комiсiї Товариства за 2018 рiк.3. Роботу Ревiзiйної комiсiї Товариства визнати задовiльною.Питання 6. Затвердження рiчного звiту Товариства за 2018 рiк.Прийняте рiшення: Затвердити рiчний звiт Товариства за 2018 рiк.Питання 7. Розподiл прибутку Товариства (порядок покриття збиткiв) за пiдсумками 2018 року.Прийняте рiшення: 1. Чистий прибуток в розмiрi 4 316 тис. грн., отриманий Товариством у 2018 роцi направити на поточне та довгострокове забезпечення дiяльностi Товариства, розвиток та модернiзацiю виробництва. 2. Дивiденди за пiдсумками роботи Товариства за 2018 рiк не нараховувати та не сплачувати.Питання 8. Про затвердження угод (договорiв), якi були укладенi Товариством в 2018 роцi.Прийняте рiшення: Затвердити умови угод (договорiв), якi були ранiше укладенi Товариством в 2018 роцi.Питання 9. Попереднє схвалення значних правочинiв, якi можуть вчинятися Товариством.Прийняте рiшення: 1. На пiдставi ч. 3 ст. 70 та ч. 1 ст. 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 р. (№ 514-VI), надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинiв, ринкова вартiсть майна, робiт або послуг, що є їх предметом становить вiд 25 (двадцяти п'яти) вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, якi вчинятимуться Товариством у ходi його поточної господарської дiяльностi протягом 1 (одного) року з дня проведення цих Загальних Зборiв, а саме: - правочинiв по вiдчуженню Товариством виробленої ним продукцiї, виконанню Товариством робiт i наданню ним послуг третiм особам, - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 110 млн. грн. (сто десять мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 170 млн. грн. ( сто сiмдесят мiльйонiв гривень). - правочинiв по розпорядженню основними фондами Товариства, що вiдносяться до об'єктiв нерухомого майна (вiдчуження чи передача в користування третiх осiб), по придбанню Товариством об'єктiв нерухомого майна, - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 55 млн. грн. (п'ятдесят п'ять мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 55 млн. грн. (п'ятдесят п'ять мiльйонiв гривень). - правочинiв по розпорядженню основними фондами Товариства, що не вiдносяться до об'єктiв нерухомого майна (вiдчуження чи передача в користування третiх осiб), по придбанню Товариством машин, обладнання, комплектуючих, - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 15 млн. грн. ( п'ятнадцять мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 15 млн. грн. (п'ятнадцять мiльйонiв гривень). - правочинiв по придбанню та вiдчуженню Товариством оборотних засобiв, включаючи сировину, паливо, матерiали, енергоресурси, товари та iнше майно, - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 100 млн. грн.(сто мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати 180 млн. грн. (сто вiсiмдесят мiльйонiв гривень). - правочинiв, направлених на отримання Товариством грошових коштiв (договори позики, кредитнi договори, договори iпотеки та застави) - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 60 млн. грн.( шiстдесят мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 110 млн. грн. ( сто десять мiльйонiв гривень). - правочинiв по забезпеченню виконання Товариством чи iншими особами своїх зобов'язань за укладеними договорами (договори застави, поруки), - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 85 млн. грн. (вiсiмдесят п'ять мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 125 млн. грн. (сто двадцять п'ять мiльйонiв гривень). - правочинiв по передачi Товариством третiм особам своїх прав i обов'язкiв по укладених договорах (договори про переведення боргу, про вiдступлення права вимоги), - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 60 млн. грн. (шiстдесят мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 125 млн. грн. (сто двадцять п'ять мiльйонiв гривень). - будь - яких iнших правочинiв за згодою Наглядової ради Товариства.2. Правочини, на вчинення яких надано попередню згоду, вчиняються пiсля надання Наглядовою радою Товариства згоди на їх вчинення. Протягом 1 (одного) року з дати проведення цих Загальних Зборiв, Наглядовiй радi Товариства розглядати питання надання згоди на вчинення Товариством значних правочинiв, якщо ринкова вартiсть майна, робiт або послуг, що є їх предметом становить вiд 25 (двадцяти п'яти) вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк. 3. Уповноважити Генерального директора Товариства або особу, що виконує його обов'язки, або iншу особу уповноважену на це Наглядовою радою Товариства, протягом 1 (одного) року з дати проведення цих Загальних Зборiв здiйснювати всi необхiднi дiї щодо вчинення вiд iменi Товариства правочинiв, вказаних в пунктi 1 цього рiшення, за умови дотримання пункту 2 цього рiшення.4. Для укладення та виконання значних правочинiв, укладання яких було схвалено Загальними Зборами акцiонерiв Товариства вiдповiдно до пункту 1. цього рiшення та надано Наглядовою радою товариства згоди на їх вчинення не вимагається прийняття будь-якого наступного рiшення Загальними Зборами акцiонерiв, Наглядовою радою або iншим органом управлiння Товариства.Питання 10. Збiльшення статутного капiталу Товариства шляхом розмiщення додаткових акцiй iснуючої номiнальної вартостi за рахунок додаткових внескiвПрийняте рiшення: Збiльшити статутний капiтал Товариства за рахунок додаткових внескiв з 2 464 867 (два мiльйони чотириста шiстдесят чотири тисячi вiсiмсот шiстдесят сiм) гривень 25 копiйок до 13 375 000 (тринадцять мiльйонiв триста сiмдесят п'ять тисяч) гривень 00 копiйок шляхом розмiщення простих iменних акцiй Товариства у кiлькостi 43 640 531 (сорок три мiльйони шiстсот сорок тисяч п'ятсот тридцять одна) штук номiнальною вартiстю 0,25 грн (25 копiйок) за одну акцiю, загальною номiнальною вартiстю 10 910 132 (десять мiльйонiв дев'ятсот десять тисяч сто тридцять двi) гривнi 75 копiйок.Питання 11. Невикористання переважного права акцiонера на придбання акцiй додаткової емiсiї у процесi їх розмiщення.Прийняте рiшення: Не використовувати переважного права акцiонера Товариства на придбання акцiй додаткової емiсiї у процесi їх розмiщення.Питання 12. Емiсiя акцiй (iз зазначенням учасникiв розмiщення).Прийняте рiшення: 1. Здiйснити емiсiю простих iменних акцiй Товариства (без здiйснення публiчної пропозицiї).2. Затвердити рiшення про емiсiю акцiй Товариства iз зазначенням учасникiв розмiщення, яке викласти в окремому додатку, який є невiд'ємною частиною протоколу Загальних Зборiв.Питання 13. Визначення уповноваженого органу Товариства, якому надаються повноваження щодо забезпечення емiсiї акцiй.Прийняте рiшення: Визначити Наглядову раду уповноваженим органом Товариства, якому надаються повноваження щодо: визначення (затвердження) цiни розмiщення акцiй пiд час реалiзацiї переважного права та розмiщення акцiй у процесi емiсiї; залучення до розмiщення андеррайтера; прийняття рiшення про дострокове закiнчення розмiщення у процесi емiсiї акцiй (у разi якщо на запланований обсяг акцiй укладено договори з першими власниками та акцiї повнiстю оплачено); затвердження результатiв емiсiї акцiй; затвердження звiту про результати емiсiї акцiй; прийняття рiшення про вiдмову вiд емiсiї акцiй; повернення внескiв, внесених в оплату за акцiї, у разi визнання емiсiї недiйсною або незатвердження в установленi законодавством строки результатiв емiсiї акцiй органом емiтента, уповноваженим приймати таке рiшення, або невнесення в установленi законодавством строки змiн до статуту, або у разi прийняття рiшення про вiдмову вiд емiсiї акцiй; повiдомлення кожного акцiонера (у разi неприйняття Загальними Зборами рiшення про невикористання переважного права), який має переважне право на придбання розмiщуваних Товариством акцiй, про можливiсть реалiзацiї такого права в порядку, встановленому Законом України "Про акцiонернi товариства".Питання 14. Визначення уповноважених осiб Товариства, яким надаються повноваження щодо забезпечення емiсiї акцiй.Прийняте рiшення: Визначити Генерального директора уповноваженою особою Товариства, якiй надаються повноваження:  проводити дiї щодо забезпечення реалiзацiї акцiонерами свого переважного права на придбання акцiй, щодо яких прийнято рiшення про емiсiю; проводити дiї щодо забезпечення розмiщення акцiй; проводити дiї щодо здiйснення обов'язкового викупу акцiй у акцiонерiв, якi реалiзують право вимагати здiйснення викупу Товариством належних їм акцiй. |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | **річні** | **позачергові** |
|  | X |
| **Дата проведення** | 15.11.2019 |
| **Кворум зборів** | 99,2 |
| **Опис** | Рiшенням Наглядової ради Товариства вiд 15.10.2019 року призначено Голову загальних зборiв товариства - Кришталя Олександра Володимировича та секретарем загальних зборiв товариства - Сидоренко Свiтлану Миколаївну.Питання, що розглядалися на Загальних зборах, та прийнятi з них рiшення:Питання 1. Обрання членiв лiчильної комiсiї та прийняття рiшення про припинення їх повноважень Прийняте рiшення: 1. Обрати лiчильну комiсiю Загальних Зборiв у складi трьох осiб:Пехота Павло Миколайович - голова лiчильної комiсiї;Кушнiренко Тетяна Василiвна - член лiчильної комiсiї;Пiддубна Олександра Валентинiвна - член лiчильної комiсiї.2. Визначити, що повноваження обраної лiчильної комiсiї дiють до закiнчення Загальних Зборiв.Питання 2. Затвердження порядку (регламенту) проведення Загальних ЗборiвПрийняте рiшення: Затвердити порядок (регламент) проведення Загальних Зборiв:- Час для виступiв доповiдачiв з питань порядку денного - до 10 хвилин.- Для виступiв на Загальних Зборах слово може бути надане лише акцiонерам або їх представниками, якi зареєструвались для участi у Загальних Зборах, головi та секретарю Загальних Зборiв, представникам Виконавчого органу, Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї та бухгалтерiї Товариства.- Голова Загальних Зборiв виносить на розгляд питання порядку денного Загальних Зборiв у тiй послiдовностi, в якiй вони перелiченi в опублiкованому проектi порядку денного (змiнах до нього), або в iншiй послiдовностi якщо про це прийнято вiдповiдне рiшення Загальними Зборами.- Голосування з питань порядку денного Загальних Зборiв проводиться виключно з використанням бюлетенiв для голосування, форма i текст, яких були затвердженi Наглядовою радою Товариства, та якi були виданi учасникам Загальних Зборiв для голосування. - Бюлетенi для голосування засвiдчуються перед їх видачею акцiонеру (його представнику) пiд час його реєстрацiї для участi в Загальних Зборах пiдписом голови або члена реєстрацiйної комiсiї.Пiдрахунок голосiв за результатами голосування з питання "Про обрання членiв лiчильної комiсiї та прийняття рiшення про припинення їх повноважень" здiйснює тимчасова лiчильна комiсiя. Оголошення результатiв голосування та прийнятих рiшень здiйснює Голова Загальних Зборiв.- Бюлетень для голосування визнається недiйсним у разi, якщо: а) вiн вiдрiзняється вiд офiцiйно виготовленого акцiонерним товариством зразка; б) на ньому вiдсутнi пiдпис (пiдписи), прiзвище, iм'я та по батьковi акцiонера (представника акцiонера) та найменування юридичної особи у разi, якщо вона є акцiонером; в) вiн складається з кiлькох аркушiв, якi не пронумерованi; г) акцiонер (представник акцiонера) не позначив в бюлетенi жодного або позначив бiльше одного варiанта голосування щодо одного проекту рiшення; д) акцiонер (представник акцiонера) зазначив у бюлетенi для кумулятивного голосування бiльшу кiлькiсть голосiв, нiж йому належить за таким голосуванням. Бюлетенi для голосування, що визнанi недiйсними, не враховуються пiд час пiдрахунку голосiв. Бюлетень для голосування не враховується тимчасовою лiчильною комiсiєю та/або Лiчильною комiсiєю, якщо вiн не надiйшов до тимчасової лiчильної комiсiї та/або Лiчильної комiсiї у встановлений термiн або у ньому мiстяться стороннi написи та/або виправлення.- Мова, якою проводяться (ведуться) Загальнi Збори та оформлюється протокол Загальних Зборiв є українська мова.- Протокол Загальних Зборiв вiд iменi Загальних Зборiв пiдписують обранi Голова та Секретар Загальних Зборiв.- З усiх iнших процедур та питань, якi виникають пiд час проведення цих Загальних Зборiв керуватися нормами Статуту, внутрiшнiх положень та чинного законодавства України.Питання 3. Внесення змiн до статуту Товариства шляхом викладення його в новiй редакцiї у зв'язку iз змiною розмiру статутного капiталу Товариства.Прийняте рiшення: 1. Внести змiни до статуту Товариства шляхом викладення його в новiй редакцiї у зв'язку iз збiльшенням розмiру статутного капiталу Товариства.2. Надати повноваження i доручити Генеральному директору Товариства пiдписати нову редакцiю статуту Товариства.3. Надати повноваження i доручити Генеральному директору Товариства здiйснити всi необхiднi дiї для проведення реєстрацiї статуту Товариства в органах державної реєстрацiї з правом передоручення цих повноважень.Iншi загальнi збори акцiонерiв протягом 2019 року не скликалися та не проводилися. |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Персональний склад наглядової ради** | **Незалежний член наглядової ради** | **Залежний член наглядової ради** |
| Ягольнiцер Олександр Якович | X |  |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | Органiзовує та керує роботою Наглядової ради; скликає засiдання Наглядової ради та головує на них; затверджує порядок денний засiдань Наглядової ради;постiйно пiдтримує контакти з iншими органами Товариства та їх посадовими особами, виступає вiд iменi Наглядової ради та представляє її права та iнтереси у взаємовiдносинах iз ними, а також - на пiдставi рiшення Наглядової ради - представляє iнтереси Наглядової ради у взаємовiдносинах з стороннiми юридичними та фiзичними особами; звiтує перед Загальними зборами про дiяльнiсть Наглядової ради, загальний стан справ Товариства та вжитi Наглядовою радою заходи, спрямованi на досягнення мети Товариства. Звiт про дiяльнiсть Наглядової ради Товариства може бути пiдготовлений вiдповiдно до вимог частини першої статтi 51-1 Закону України "Про акцiонернi товариства"; пiдписує вiд iменi Наглядової ради розпорядження, що видаються на пiдставi рiшень Наглядової ради; на пiдставi рiшень Загальних зборiв, укладає i розриває договори мiж Товариством та членами Ревiзiйної комiсiї; на пiдставi вiдповiдних рiшень Наглядової ради пiдписує вiд iменi Товариства трудовий договiр (контракт) з особою, обраною на посаду Генерального директора, розриває такий договiр (контракт), вносить змiни до нього; надає Наглядовiй радi пропозицiї щодо кандидатури для обрання Корпоративним секретарем; здiйснює iншi повноваження необхiднi для ефективного виконання Наглядовою радою її функцiй та задач.  |
| Сидоренко Свiтлана Миколаївна | X |  |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | Отримувати будь-яку iнформацiю (за виключенням iнформацiї, доступ до якої обмежений чинним законодавством про державну таємницю у разi вiдсутностi у члена (членiв) Наглядової ради допуску до державної таємницi у вiдповiдностi до чинного законодавства) вiдносно Товариства, якщо така iнформацiя йому потрiбна для виконання функцiй члена Наглядової ради; вносити письмовi пропозицiї з формування плану роботи Наглядової ради, порядку денного засiдань Наглядової ради;висловлювати письмовому незгоду з рiшеннями Наглядової ради; iнiцiювати скликання засiдання Наглядової ради; вносити пропозицiї, обговорювати та голосувати з питань порядку денного засiдань Наглядової ради; ознайомлюватися з протоколами засiдань Наглядової ради, вiдповiдних комiтетiв Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї, протоколами нарад, наказами та розпорядженнями Генерального директора. |
| Хайло Олексiй Iванович | X |  |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | Отримувати будь-яку iнформацiю (за виключенням iнформацiї, доступ до якої обмежений чинним законодавством про державну таємницю у разi вiдсутностi у члена (членiв) Наглядової ради допуску до державної таємницi у вiдповiдностi до чинного законодавства) вiдносно Товариства, якщо така iнформацiя йому потрiбна для виконання функцiй члена Наглядової ради; вносити письмовi пропозицiї з формування плану роботи Наглядової ради, порядку денного засiдань Наглядової ради;висловлювати письмовому незгоду з рiшеннями Наглядової ради; iнiцiювати скликання засiдання Наглядової ради; вносити пропозицiї, обговорювати та голосувати з питань порядку денного засiдань Наглядової ради; ознайомлюватися з протоколами засiдань Наглядової ради, вiдповiдних комiтетiв Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї, протоколами нарад, наказами та розпорядженнями Генерального директора. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | Протягом 2019 року вiдбулися засiдання наглядової ради:08.01.2019 На засiданнi присутнi 3 члена Наглядової ради, а тому засiдання є правомочним приймати рiшення по всiм питанням, що вiднесенi до її компетенцiї.Прийнято рiшенння Надати згоду на вчинення правочинiв по вiдчуженню Товариством виробленої ним продукцiї ТОВ "Альянс Фуд", АТ "Житомирський маслозавод", ТОВ "ВТК "Крок", ТОВ "Наш продукт плюс", ТОВ "Посад Рiтейл", ТОВ "Сiльпо Фуд", ТОВ "Торгiвельна Дистрибуцiйна компанiя".10.01.2019 На засiданнi присутнi 3 члена Наглядової ради, а тому засiдання є правомочним приймати рiшення по всiм питанням, що вiднесенi до її компетенцiї.Прийнято рiшенння про отримання фiнансової допомоги вiд ТОВ "ВТК "Крок"11.01.2019 На засiданнi присутнi 3 члена Наглядової ради, а тому засiдання є правомочним приймати рiшення по всiм питанням, що вiднесенi до її компетенцiї.Прийнято рiшенння Надати згоду на вчинення правочинiв по вiдчуженню Товариством оборотних засобiв, включаючи товари та iнше майно ТОВ "ВТК "Крок", ТОВ "Компанiя Крок". 15.01.2019 На засiданнi присутнi 3 члена Наглядової ради, а тому засiдання є правомочним приймати рiшення по всiм питанням, що вiднесенi до її компетенцiї.Прийнято рiшенння Надати згоду на вчинення правочинiв по наданню послуг Товариством ФОП Сергiєнко В.I.. 18.01.2019 На засiданнi присутнi 3 члена Наглядової ради, а тому засiдання є правомочним приймати рiшення по всiм питанням, що вiднесенi до її компетенцiї.Прийнято рiшенння Надати згоду на вчинення правочинiв по придбанню Товариством оборотних засобiв, включаючи сировину, матерiали, товари та iнше майно вiд ТОВ МНВП "Арiс" ЛТД, АТ "Житомирський маслозавод", ФОП Корж О.П., ТОВ "ВТК "Крок", ТОВ "Компанiя Крок", ТОВ "Медiаджет", ТОВ "Мел Ком", ТОВ "Сiнергiя-Груп", СУНП в формi ТОВ "ТВП Україна ЛТД", ТОВ Корпорацiя "Українськi мiнеральнi води", ТОВ "Фiш-Альянс"22.01.2019 На засiданнi присутнi 3 члена Наглядової ради, а тому засiдання є правомочним приймати рiшення по всiм питанням, що вiднесенi до її компетенцiї.Прийнято рiшенння Надати згоду на вчинення правочинiв по отриманню енергоресурсiв, послуг Товариством вiд ТОВ "Полтаваенергозбут", ПАТ "Полтаваобленерго", ПП "Полтавахолод", ТОВ "Сiльпо-Фуд", ТОВ фiрма "ТДК".18.02.2019 На засiданнi присутнi 3 члена Наглядової ради, а тому засiдання є правомочним приймати рiшення по всiм питанням, що вiднесенi до її компетенцiї.Прийнято рiшення надати згоду на вчинення значного правочину- укладення договору поставки 25.02.2019 На засiданнi присутнi 3 члена Наглядової ради, а тому засiдання є правомочним приймати рiшення по всiм питанням, що вiднесенi до її компетенцiї.Прийнято рiшенння про надання фiнансової допомоги вiд ТОВ "Фiш-Альянс"19.08.2019 Наглядова рада присутня у повному складi. Кворум засiдання 100%Прийнято рiшення Провести позачерговi загальнi збори акцiонерiв Товариства 20 вересня 2019 року Встановити, що реєстраця акцiонерiв вiдбудеться 20.09.2019 р. за мiсцем їх проведенняВстановити, що Збори скликаються у вiдповiдностi до вимог частини 5 статтi 47 ЗУ "Про акцiонернi товариства" iз здiйсненням повiдомлення про скликання Зборiв не пiзнiше нiж за 15 днiв до дати їх проведенняЗатверджено порядок денний позачергових Загальних зборiв якi вiдбудуться 20.09.2019 рокуВизначено дату складання перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення Зборiв-19 серпня 2019 р.Визначено дату складання перелiку акцiонерiв, якi мають право на участь у Зборах-16 вересня 2019 р.Вирiшили обрати реєстрацiйну комiсiю для проведення реєстрацiї акцiонерiв на позачергових загальних зборах акцiонерiв Товариства, що вiдбудуться 20.09.2019 р.у складi 3 чоловiк.Вирiшили обрати лiчильну комiсiю для пiдрахунку голосiв з 1-го питання порядку денного у складi 3 чоловiк.Прийнято рiшення обрати суб'єкт оцiночної дiяльностi для здiйснення оцiнки ринкової вартостi акцiй Товариства та затвердити умови договору про проведення оцiнки ринкової вартостi акцiй з ним.Обрано голову та секретаря загальних зборiв ТоваристваЗатверджено проекти рiшень з питань порядку денного загальних зборiв акцiонерiв Товариства, якi вiдбудуться 20.09.2019 року, форму та текст бюлетенiв для голосування з питань порядку денного Зборiв.20.08.2019 На засiданнi присутнi 3 члена Наглядової ради, а тому засiдання є правомочним приймати рiшення по всiм питанням, що вiднесенi до її компетенцiї.Прийнято рiшення переукласти контракт з генеральним директором АТ "Полтавахолод" строком на один рiк.10.09.2019 Наглядова рада присутня у повному складi. Кворум засiдання 100%Прийнято рiшення Затвердити ринкову вартiсть однiєї простої акцiї Товариства станом на 02.09.2019 р.,затвердити звiт щодо пояснення причин включення до порядку денного загальних зборiв акцiонерiв Товариства питання про невикористання переважного права акцiонерiв на придбання акцiй додаткової емiсiї.20.09.2019 Наглядова рада присутня у повному складi. Кворум засiдання 100%Прийнято рiшення затвердити цiну розмiщення акцiй Товариства пiд час розмiщення акцiй у процесi емiсiї23.09.2019 Наглядова рада присутня у повному складi. Кворум засiдання 100%Прийнято рiшення затвердити цiну розмiщення акцiй Товариства пiд час розмiщення акцiй у процесi емiсiїВирiшили у зв'язку з тим, що позачерговими загальними зборами акцiонерiв Товариства вiд 20.09.2019 р., прийнято рiшення про невикористання переважного права акцiонерiв на придбання акцiй додаткової емiсiї, цiну розмiщення акцiй пiд час реалiзацiї переважного права не визначати.15.10.2019 Наглядова рада присутня у повному складi. Кворум засiдання 100%Прийнято рiшення провести позачерговi загальнi збори акцiонерiв Товариства 15.11.2019 р.Встановити, що реєстраця акцiонерiв вiдбудеться 15.11.2019 р. за мiсцем їх проведенняВстановити, що Збори скликаються у вiдповiдностi до вимог частини 5 статтi 47 ЗУ "Про акцiонернi товариства" iз здiййсненням повiдомлення про скликання Зборiв не пiзнiше нiж за 15 днiв до дати їх проведенняЗатверджено порядок денний позачергових Загальних зборiв якi вiдбудуться 15.11.2019 рокуВизначено дату складання перелiку акцiонерiв, якi мають бути повiдомленi про проведення Зборiв-15 жовтня 2019 р.Визначено дату складання перелiку акцiонерiв, якi мають право на участь у Зборах-11 листопада 2019 р.Вирiшили обрати реєстрацiйну комiсiю для проведення реєстрацiї акцiонерiв на позачергових загальних зборах акцiонерiв Товариства, що вiдбудуться 15.11.2019 р.у складi 3 чоловiк.Вирiшили обрати лiчильну комiсiю для пiдрахунку голосiв з 1-го питання порядку денного у складi 3 чоловiк.Обрано голову та секретаря загальних зборiв ТоваристваЗатверджено проекти рiшень з питань порядку денного загальних зборiв акцiонерiв Товариства, якi вiдбудуться 15.11.2019 року, форму та текст бюлетенiв для голосування з питань порядку денного Зборiв.22.10.2019 Наглядова рада присутня у повному складi. Кворум засiдання 100%Прийнято рiшення затвердити повiдомлення акцiонерiв про проведення позачергових загальних зборiв акцiонерiв Товариства, що вiдбудуться 15.11.2019 р.Вирiшили здiйснити повiдомлення акцiонерiв про проведення позачергових загальних зборiв акцiонерiв Товариства у порядку та в спосiб передбачений ст. 35-36, 47 Закону України "Про акцiонернi товариства" та статутом Товариства.14.11.2019 Наглядова рада присутня у повному складi. Кворум засiдання 100%Прийнято рiшення достроково закiнчити розмiщення у процесi емiсiї акцiй Товариства, затвердити результати емiсiї акцiй Товариства, затвердити звiт про результати емiсiї акцiй Товариства.18.12.2019 На засiданнi присутнi 3 члена Наглядової ради, а тому засiдання є правомочним приймати рiшення по всiм питанням, що вiднесенi до її компетенцiї.Прийнято рiшенння про отримання фiнансової допомоги вiд ТОВ "ВТК "Крок"20.12.2019 Наглядова рада присутня у повному складi. Кворум засiдання 100%Прийнято рiшення про обрання суб'єкта оцiночної дiяльностi для здiйснення оцiнки ринкової вартостi акцiй Товариства станом на 19.12.2019 р., затвердити умови договору про проведення оцiнки ринкової вартостi акцiй Товариства з суб'єктом оцiночної дiяльностi.26.12.2019 Присутнi два з трьох членiв Наглядової ради. Кворум для проведення засiдання є.Прийнято рiшення обрати головуючого на цьому засiданняВирiшили затвердити ринкову вартiсть акцiй Товариства, визначену суб'єктом оцiночної дiяльностi вiдповiдно до ст. 8 Закону України "Про акцiонернi товариства" станом на останнiй робочий день, що передує дню набуття одночасно власником контролюючого пакета акцiй та домiнуючого контрольного пакета акцiй Товариства, станом на 19.12.2019 року. |

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

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

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи наглядової ради** | Рiшення , якi приймала Наглядова рада АТ "Полтавахолод" у 2019 роцi були спрямованiна реалiзацiю як короткострокових, так i довгострокових цiлей та базувалися на результатах регулярного й ретельного аналiзу дiяльностi пiдприємства, обговорення шляхiв покращення та пiдвищення рiвня ефективностi його дiяльностi. За результатами 2019 року поставленi цiлi досягнутi.  |

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

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

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

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

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

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

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки члена виконавчого органу** |
| Генеральний директор | Генеральний директор пiдзвiтний Загальним зборам i Наглядовiй радi, органiзовує виконання їх рiшень. Особа обрана на посаду Генерального директора здiйснює свої повноваження на пiдставi статуту та укладеного з нею трудового договору (контракту)  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства** | нi |

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** |  |

**Примітки**

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

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

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

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

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

**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 порядок розподілу прибутку |  | X |
| Інше (запишіть) |  |

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**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 | Фiзична особа, UKR |  | 49,979999 |
| 2 | Фiзична особа, UKR |  | 35,070356 |
| 3 | Фiзична особа, UKR |  | 9,99 |

**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 | Вiдповiдно до даних останнього реєстру власникiв акцiй Товариства, загальна кiлькiсть голосуючих акцiй АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ПОЛТАВАХОЛОД" складає 50904503 штук, що становить 95,15% вiд загальної кiлькостi акцiй Товариства Iншi власники не уклали з обраною емiтентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цiнних паперах вiд власного iменi та не здiйснили переказ належних їм прав на цiннi папери на свiй рахунок у цiнних паперах, вiдкритий в iншiй депозитарнiй установi. Тому вiдповiдно до п.10 Прикiнцевих та перехiдних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку №08/03/18049/НК вiд 30.09.2014 року, їхнi акцiї не враховуються при визначеннi кворуму та при голосуваннi в органах емiтента.Iншi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах емiтентiв невiдомi. |  |
| Опис |  |

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

Згiдно з п.15.4 Статуту, посадовi особи органiв Товариства - Голова та члени Наглядової ради, голова та члени Ревiзiйної комiсiї, Генеральний директор Товариства.

Вiдповiдно до п.17.5 та 17.6 , 17.7, 17.8 Статуту, Наглядова рада обирається загальними зборами у кiлькостi 3 членiв строком на 3 роки. До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради та два члени Наглядової ради. Члени Наглядової ради обираються акцiонерами пiд час проведення Загальних зборiв шляхом кумулятивного голосування . Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради на засiданнi Наглядової ради iз числа обраних Загальними зборами членiв Наглядової ради простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради.

Прийняття рiшення про припинення повноважень членiв Наглядової ради належить до виключної компетенцiї Загальних збрiв акцiонерiв (п.16.2.1 Статуту).

Вiдповiдно до п.17.7.4 Статуту, 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 Товариством письмового повiдомлення про змiну члена Наглядової ради, який є представником акцiонера.

Вiдповiдно до п.18.4 Статуту, Генеральний директор обирається Наглядовою радою Товариства. Прийняття Наглядовою радою рiшення про обрання (призначення) особи на посаду Генерального директора є пiдставою для укладення з особою, обраною на вказану посаду трудового договору (контракту) iз Товариством. Особа, обрана на посаду Генерального директора здiйснює свої повноваження на пiдставi Статуту та укладеного з нею трудового договору (контракту) (п.18.5 Статуту). Контракт з Генеральним директором укладає (пiдписує) та/або розриває вiд iменi Товариства - Наглядова рада. Вiд iменi Товариства такий контракт пiдписує Голова Наглядової ради чи особа уповноважена на таке пiдписання Наглядовою радою (п.18.6,п.18.7 Статуту). Генеральний директор може бути вiдсторонений вiд здiйснення повноважень за рiшенням Наглядової ради (п.18.8 Статуту).

Вiдповiдно до п.19.3 Статуту, Ревiзiйна комiсiя складається з 3 (трьох) членiв, що обираються загальними зборами акцiонерiв з числа фiзичних осiб, якi мають цивiльну дiєздатнiсть, термiном на 3 (три) роки. Обраними до складу Ревiзiйної комiсiї вважаються кандидати кiлькiсть яких вiдповiдає кiлькостi членiв Ревiзiйної комiсiї, за яких було вiддано найбiльшу кiлькiсть кумулятивних голосiв акцiонерiв порiвняно з iншими кандитами (п. 19.11.1 Статуту)

Голова Ревiзiйної комiсiї (далi - Голова Ревiзiйної комiсiї) обирається членами Ревiзiйної комiсiї з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Ревiзiйної комiсiї.

Голова Ревiзiйної комiсiї обирається на першому засiданнi Ревiзiйної комiсiї на термiн повноважень Ревiзiйної комiсiї, але може бути переобраним у будь-який час.

 Вiдповiдно до п.19.11.3, Статуту, рiшення про припинення повноважень (дострокове припинення повноважень) членiв Ревiзiйної комiсiї може бути прийнято Загальними зборами з будь яких пiдстав та у будь який час, але тiльки по вiдношенню до всiх членiв Ревiзiйної комiсiї (вiдповiдного складу).

Вiдповiдно до п. 19.11.4. Повноваження члена Ревiзiйної комiсiї припиняються без рiшення Загальних зборiв з одночасним припиненням договору мiж Товариством та таким членом Ревiзiйної комiсiї у наступних випадках:

(1) За його бажанням за умови письмового повiдомлення про це Товариства не менш нiж за 14 (чотирнадцять) днiв до дати складення повноважень.

(2) В разi неможливостi виконання обов'язкiв члена Ревiзiйної комiсiї - фiзичної особи за станом здоров'я.

(3) В разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду щодо члена Ревiзiйної комiсiї - фiзичної особи, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання обов'язкiв члена Ревiзiйної комiсiї.

(4) В разi смертi члена Ревiзiйної комiсiї - фiзичної особи, визнання його недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм або померлим.

(5) В разi припинення члена Ревiзiйної комiсiї - юридичної особи.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

НАГЛЯДОВА РАДА (п.3.5, п.3.1 Положення про Наглядову раду,п. 17.13Статуту):

Члени наглядової ради мають право:

(1) Отримувати будь-яку iнформацiю (за виключенням iнформацiї, доступ до якої обмежений чинним законодавством про державну таємницю у разi вiдсутностi у члена (членiв) Наглядової ради допуску до державної таємницi у вiдповiдностi до чинного законодавства) вiдносно Товариства, якщо така iнформацiя йому потрiбна для виконання функцiй члена Наглядової ради.

(2) Вносити письмовi пропозицiї з формування плану роботи Наглядової ради, порядку денного засiдань Наглядової ради.

(3) Висловлювати письмовому незгоду з рiшеннями Наглядової ради.

(4) Iнiцiювати скликання засiдання Наглядової ради.

(5) Вносити пропозицiї, обговорювати та голосувати з питань порядку денного засiдань Наглядової ради.

(6) Ознайомлюватися з протоколами засiдань Наглядової ради, вiдповiдних комiтетiв Наглядової ради, Ревiзiйної комiсiї, протоколами нарад, наказами та розпорядженнями Генерального директора.

(7) Добровiльно скласти свої повноваження члена Наглядової ради, передчасно попередивши про це Товариство не менш нiж за 14 (чотирнадцять) днiв.

(8) Отримувати винагороду та компенсацiї, пов'язанi з виконанням повноважень члена Наглядової ради.

Голова наглядової ради здiйснює наступнi повноваження:

(1) Органiзовує та керує роботою Наглядової ради.

(2) Скликає засiдання Наглядової ради та головує на них.

(3) Затверджує порядок денний засiдань Наглядової ради.

(4) Постiйно пiдтримує контакти з iншими органами Товариства та їх посадовими особами, виступає вiд iменi Наглядової ради та представляє її права та iнтереси у взаємовiдносинах iз ними, а також - на пiдставi рiшення Наглядової ради - представляє iнтереси Наглядової ради у взаємовiдносинах з стороннiми юридичними та фiзичними особами.

(5) Звiтує перед Загальними зборами про дiяльнiсть Наглядової ради, загальний стан справ Товариства та вжитi Наглядовою радою заходи, спрямованi на досягнення мети Товариства. Звiт про дiяльнiсть Наглядової ради Товариства може бути пiдготовлений вiдповiдно до вимог частини першої статтi 51-1 Закону України "Про акцiонернi товариства".

(6) Пiдписує вiд iменi Наглядової ради розпорядження, що видаються на пiдставi рiшень Наглядової ради.

(7) На пiдставi рiшень Загальних зборiв, укладає i розриває договори мiж Товариством та членами Ревiзiйної комiсiї.

(8) На пiдставi вiдповiдних рiшень Наглядової ради пiдписує вiд iменi Товариства трудовий договiр (контракт) з особою, обраною на посаду Генерального директора, розриває такий договiр (контракт), вносить змiни до нього.

(9) Надає Наглядовiй радi пропозицiї щодо кандидатури для обрання Корпоративним секретарем.

(10) Здiйснює iншi повноваження необхiднi для ефективного виконання Наглядовою радою її функцiй та задач.

ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР (п.4.4 Положення про виконавчий орган, п.18.17 Статуту):

Генеральний директор має право:

(1) Вирiшувати питання поточної господарської дiяльностi Товариства.

(2) Без довiреностi здiйснювати будь-якi юридичнi та фактичнi дiї вiд iменi Товариства, щодо яких вiн був уповноважений цим Статутом, в межах компетенцiї та повноважень останнього, або був уповноважений вiдповiдним рiшенням Наглядової ради,Загальних зборiв.

(3) Представляти Товариство без довiреностi в його вiдносинах з iншими юридичними та фiзичними особами, банкiвськими та фiнансовими установами, органами державної влади та мiсцевого самоврядування, установами та органiзацiями, незалежно вiд форми власностi та пiдпорядкування, вести переговори;

(4) Самостiйно укладати та пiдписувати вiд iменi Товариства будь-якi угоди, договори, контракти та iншi правочини у випадку якщо ринкова вартiсть майна або послуг, що є їх предметом, не перевищує 1000000 (мiльйон) гривень за умови що зазначена вартiсть майна або послуг не перевищує 10 вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi;

(5) Укладати та пiдписувати вiд iменi Товариства будь-якi угоди, договори, контракти та iншi правочини, для здiйснення яких, вiдповiдно до цього Статуту та внутрiшнiх положень Товариства, необхiдно рiшення Наглядової ради,та/або Загальних зборiв Товариства - пiсля отримання рiшень вказаних органiв Товариства про вчинення таких правочинiв;

(6) Укладати та розривати правочини (договори, угоди, контракти), рiшення щодо укладення або розiрвання яких було прийняте Наглядовою радою, та/або Загальними зборами.

(7) Вiдкривати поточнi та iншi рахунки в банкiвських та фiнансових установах України або за кордоном для зберiгання коштiв, здiйснення всiх видiв розрахункiв, кредитних, депозитних, касових та iнших фiнансових операцiй Товариства у порядку, передбаченому чинним законодавством України.

(8) Розпоряджатися майном та коштами Товариства, з урахуванням обмежень встановлених цим Статутом, внутрiшнiми положеннями Товариства та рiшеннями Наглядової ради та/або Загальних зборiв.

(9) З урахуванням вимог цього Статуту видавати, пiдписувати та вiдкликати доручення й довiреностi працiвникам Товариства, iншим фiзичним та юридичним особам на здiйснення вiд iменi Товариства юридично значимих дiй.

(10) Видавати накази, розпорядження та iншi органiзацiйно-розпорядчi документи щодо дiяльностi Товариства.

(11) Приймати на роботу, звiльняти з роботи, приймати iншi рiшення з питань трудових вiдносин Товариства з працiвниками Товариства, з урахуванням положень цього Статуту.

(12) Надавати розпорядження та/або вказiвки, якi є обов'язковими для виконання усiма особами, якi знаходяться у трудових вiдносинах iз Товариством, та усiма уповноваженими представниками Товариства.

(13) Приймати рiшення та пiдписувати вiд iменi Товариства претензiї, позови, скарги, заяви, клопотання, iншi процесуальнi документи, що пов'язанi або стосуються використання Товариством своїх прав та здiйсненням обов'язкiв як заявника, позивача, вiдповiдача, третьої особи у судах загальної юрисдикцiї, судах конституцiйної юрисдикцiї, мiжнародних комерцiйних та iнших судах, органах виконавчої служби, податкових, митних та iнших державних органах та органiзацiях, органах мiсцевого самоврядування.

(14) Призначати наказом особу, яка тимчасово виконує обов'язки Генерального директора на перiод тимчасової вiдсутностi Генерального директора (у випадку хвороби, вiдрядження, вiдпустки тощо).

(15) Затверджувати штатний розклад Товариства.

(16) Пiдписувати банкiвськi, фiнансовi та iншi документи, пов'язанi з поточною дiяльнiстю Товариства.

(17) Приймати рiшення щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку в Товариствi.

(18) Приймати рiшення щодо органiзацiї i ведення дiловодства в Товариствi.

(19) Визначати склад, обсяг та порядок захисту конфiденцiйної iнформацiї та вiдомостей, що становлять комерцiйну таємницю Товариства.

(20) Затверджувати посадовi iнструкцiї працiвникiв структурних пiдроздiлiв Товариства.

(21) Забезпечувати розробку, укладання та виконання колективного договору.

(22) Здiйснювати iншi права та повноваження, передбаченi цим Статутом.

РЕВIЗIЙНА КОМIСIЯ(п.4.2 Положення про Ревiзiйну комiсiю, п.19.14 Статуту)

Ревiзiна комiсiя має право:

(1) Отримувати вiд органiв Товариства, посадових осiб Товариства необхiднi матерiали, бухгалтерськi, фiнансовi та iншi документи, необхiднi для належного виконання покладених на неї функцiй, протягом 3 днiв з дати подання письмової вимоги Голови Ревiзiйної комiсiї про надання такої iнформацiї та документiв.

(2) Вносити пропозицiї до порядку денного Загальних зборiв, вимагати скликання позачергових Загальних зборiв, проведення засiдань Наглядової ради.

(3) Оглядати примiщення Товариства, де зберiгаються грошовi кошти i матерiальнi цiнностi та перевiряти їх фактичну наявнiсть.

(4) Вимагати та отримувати письмовi пояснення вiд посадових осiб та працiвникiв Товариства щодо питань, якi належать до компетенцiї Ревiзiйної комiсiї, пiд час проведення перевiрок.

(5) Вимагати явку та надання особистих пояснень вiд працiвникiв Товариства та/або його посадових осiб на засiданнях Ревiзiйної комiсiї.

(6) Проводити службовi розслiдування.

(7) Отримувати, розглядати звiти аудиторiв, складати вiдповiднi висновки.

(8) Залучати на договiрнiй основi до своєї роботи експертiв, аудиторськi фiрми та стороннiх консультантiв з оплатою їх послуг за рахунок Товариства.

(9) Вносити пропозицiї щодо усунення виявлених пiд час проведення перевiрки порушень та недолiкiв у фiнансово-господарськiй дiяльностi Товариства.

(10) Iнiцiювати питання про вiдповiдальнiсть працiвникiв Товариства у разi порушення ними положень, правил та iнструкцiй з питань фiнансово-господарської дiяльностi Товариства.

Голова Ревiзiйної комiсiї:

- органiзовує роботу Ревiзiйної комiсiї;

- скликає засiдання Ревiзiйної комiсiї та головує на них, затверджує порядок денний засiдань, органiзовує ведення протоколiв засiдань Ревiзiйної комiсiї;

- доповiдає про результати проведених Ревiзiйною комiсiєю перевiрок Загальним зборам та Наглядовiй радi;

- пiдтримує постiйнi контакти iз iншими органами та посадовими особами Товариства

Вiд емiтента: Генеральний директор Янович Людмила Миколаївна

 АТ "Полтавахолод"

 У вiдповiдностi до ч. 3 ст. 401 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок", аудиторською фiрмою - Товариством з обмеженою вiдповiдальнiстю "Полтавське бюро судово-економiчної експертизи та аудиту" перевiрено iнформацiю, зазначену у пунктах I-IV та висловлено думку щодо iнформацiї, зазначеної у пунктах V-IX цього Звiту про корпоративне управлiння. Звiт аудиторської фiрми додається, i є невiд'ємною частиною цього Звiту про корпоративне управлiння.

Директор

ТОВ "Полтавське бюро судово-

економiчної експертизи та аудиту" Шейко Олександр Миколайович

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

Практикуючий фахiвець виконав завдання з надання об?рунтованої впевненостi щодо iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння АТ "Полтавахолод", що включає опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками, перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй, iнформацiю про обмеження прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах, опис порядку призначення та звiльнення посадових осiб, опис повноважень посадових осiб за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року. На нашу думку, iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння, що додається, складена у усiх суттєвих аспектах, вiдповiдно до вимог пунктiв 5-9 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" та пiдпунктiв 5-9 пункту 4 роздiлу VII додатка 38 до "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".

 Управлiнський персонал Замовника несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю, яка включається до Звiту про корпоративне управлiння вiдповiдно до вимог частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" та подається в такому звiтi з врахуванням вимог пiдпунктiв 1-4 пункту 4 роздiлу VII додатка 38 до "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв", затвердженого рiшення НКЦПФР 03.12.2013 № 2826 (з подальшими змiнами та доповненнями) (надалi - iнша iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння).

 Iнша iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння включає:

1) iнформацiя про кодекс корпоративного управлiння;

2) iнформацiя щодо вiдхилень вiд положень кодексу корпоративного управлiння;

3) iнформацiя про загальнi збори акцiонерiв;

4) iнформацiя про наглядову раду та виконавчий орган Товариства;

5) опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками Товариства;

6) перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй Товариства;

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

8) порядок призначення та звiльнення посадових осiб емiтента. Iнформацiя про будь-якi винагороди або компенсацiї, якi мають бути виплаченi посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення;

9) повноваження посадових осiб емiтента.

 Думка практикуючого фахiвця щодо iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння не поширюється на iншу iнформацiю Звiту про корпоративне управлiння, i практикуючий фахiвець не надає висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо такої iнформацiї.

 У зв'язку з виконання завдання з надання впевненостi вiдповiдальнiстю практикуючого фахiвця згiдно вимог частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" є перевiрка iншої iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння. Практикуючий фахiвець не виявив суттєвої невiдповiдностi мiж iншою iнформацiєю та iнформацiєю Звiту про корпоративне управлiння, своїми знаннями, отриманими пiд час виконання завдання з надання впевненостi, та iнша iнформацiя має вигляд такої, що не мiстить суттєве викривлення.

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за типами акцій** |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| фiзична особа | 26 739 300 | 49,979999 | 26 739 300 | 0 |
| фiзична особа | 18 762 641 | 35,070356 | 18 762 641 | 0 |
| фiзична особа | 5 344 650 | 9,99 | 5 344 650 | 0 |
| **Усього** | 50 846 591 | 95,040355 | 50 846 591 | 0 |

**IX. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій / Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, у разі, якщо сумарна кількість прав за такими акціями стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій**

**1. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата отримання інформації від Центрального депозитарію цінних паперів або акціонера** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або найменування юридичної особи власника (власників) акцій** | **Ідентифікаційний код юридичної особи - резидента або код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи - нерезидента** | **Розмір частки акціонера до зміни (у відсотках до статутного капіталу)** | **Розмір частки акціонера після зміни (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | 22.08.2019 | Ягольнiцер Олександр Якович |  | 24,900002 | 49,79976 |
| **Зміст інформації:** |
| АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВАХОЛОД" (надалi - Товариство) згiдно отриманої 22.08.2019р. вiд Центрального депозитарiю цiнних паперiв iнформацiї повiдомляє про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що належано акцiонеру - Ягольнiцер Олександр Якович змiнилось: до змiн - 2455008 акцiй, що становило 24,900002% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй, пiсля змiн становить 4909992 акцiй, що становить 49,79976% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй. Дiя набуття та яким чином (прямо або опосередковано) вона вiдбувалась: iнформацiя вiдсутня. Вiдомостi про осiб (прiзвище, iм'я, по батьковi фiзичної особи або найменування та iдентифiкацiйний код юридичної особи, вiдсоток прав голосу, якщо вiн дорiвнює або перевищує порогове значення), якi входять до ланцюга володiння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що дiють спiльно) здiйснює(ють) розпорядження акцiями: iнформацiя вiдсутня. Дата, в яку пороговi значення було досягнуто або перетнуто (за наявностi): iнформацiя вiдсутня.  |
| 2 | 22.08.2019 | ТОВ "Компанiя Крок" | 33190936 | 24,899758 | 0 |
| **Зміст інформації:** |
| АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВАХОЛОД" (надалi - Товариство) згiдно отриманої 22.08.2019р. вiд Центрального депозитарiю цiнних паперiв iнформацiї повiдомляє про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй. Кiлькiсть голосуючих акцiй, що належано акцiонеру - Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "КОМПАНIЯ КРОК"(код ЄДРПОУ: 33190936) змiнилось: до змiн - 2454984 акцiй, що становило 24,899758% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй, пiсля змiн становить 0 акцiй, що становить 0,000000% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй. Дiя вiдчудження та яким чином (прямо або опосередковано) вона вiдбувалась: iнформацiя вiдсутня. Вiдомостi про осiб (прiзвище, iм'я, по батьковi фiзичної особи або найменування та iдентифiкацiйний код юридичної особи, вiдсоток прав голосу, якщо вiн дорiвнює або перевищує порогове значення), якi входять до ланцюга володiння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що дiють спiльно) здiйснює(ють) розпорядження акцiями: iнформацiя вiдсутня. Дата, в яку пороговi значення було досягнуто або перетнуто (за наявностi): iнформацiя вiдсутня.  |
| 3 | 18.09.2019 | Ягольнiцер Олександр Якович |  | 49,79976 | 39,80977 |
| **Зміст інформації:** |
| АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВАХОЛОД" (надалi - Товариство) згiдно отриманої 18.09.2019р. вiд Центрального депозитарiю цiнних паперiв iнформацiї повiдомляє про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй.Кiлькiсть голосуючих акцiй, що належано акцiонеру - Ягольнiцер Олександр Якович змiнилось:до змiн - 4909992 акцiй, що становило 49,79976% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй,пiсля змiн становить 3925032 акцiй, що становить 39,80977% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй.Дiя набуття та яким чином (прямо або опосередковано) вона вiдбувалась: iнформацiя вiдсутня.Вiдомостi про осiб (прiзвище, iм'я, по батьковi фiзичної особи або найменування та iдентифiкацiйний код юридичної особи, вiдсоток прав голосу, якщо вiн дорiвнює або перевищує порогове значення), якi входять до ланцюга володiння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що дiють спiльно) здiйснює(ють) розпорядження акцiями: iнформацiя вiдсутня.Дата, в яку пороговi значення було досягнуто або перетнуто (за наявностi): iнформацiя вiдсутня. |
| 4 | 18.09.2019 | Попельнюк Вiталiй Павлович |  | 0 | 9,98999 |
| **Зміст інформації:** |
| АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВАХОЛОД" (надалi - Товариство) згiдно отриманої 18.09.2019р. вiд Центрального депозитарiю цiнних паперiв iнформацiї повiдомляє про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй.Кiлькiсть голосуючих акцiй, що належано акцiонеру - Попельнюк Вiталiй Павлович змiнилось:до змiн - 0 акцiй, що становило 0,00000% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй,пiсля змiн становить 984960 акцiй, що становить 9,98999% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй.Дiя набуття та яким чином (прямо або опосередковано) вона вiдбувалась: iнформацiя вiдсутня.Вiдомостi про осiб (прiзвище, iм'я, по батьковi фiзичної особи або найменування та iдентифiкацiйний код юридичної особи, вiдсоток прав голосу, якщо вiн дорiвнює або перевищує порогове значення), якi входять до ланцюга володiння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що дiють спiльно) здiйснює(ють) розпорядження акцiями: iнформацiя вiдсутня.Дата, в яку пороговi значення було досягнуто або перетнуто (за наявностi): iнформацiя вiдсутня. |
| 5 | 29.01.2020 | Ягольнiцер Олександр Якович |  | 39,80977 | 49,98 |
| **Зміст інформації:** |
| АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВАХОЛОД" (надалi - Товариство) згiдно отриманої 29.01.2020 р. вiд Центрального депозитарiю цiнних паперiв iнформацiї повiдомляє про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй.Кiлькiсть голосуючих акцiй, що належано акцiонеру - Ягольнiцер Олександр Якович змiнилось:до змiн - 3 925 032 акцiй, що становить 39,80977% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй,пiсля змiн становить 26 739 300 акцiй, що становить 49,98000% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй.Дiя набуття та яким чином (прямо або опосередковано) вона вiдбувалась: вiдомостi вiдсутнiВiдомостi про осiб (прiзвище, iм'я, по батьковi фiзичної особи або найменування та iдентифiкацiйний код юридичної особи, вiдсоток прав голосу, якщо вiн дорiвнює або перевищує порогове значення), якi входять до ланцюга володiння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що дiють спiльно) здiйснює(ють) розпорядження акцiями: iнформацiя вiдсутня.Дата, в яку пороговi значення було досягнуто або перетнуто (за наявностi): вiдомостi вiдсутнi |
| 6 | 29.01.2020 | Попельнюк Вiталiй Павлович |  | 9,98999 | 9,99 |
| **Зміст інформації:** |
| Кiлькiсть голосуючих акцiй, що належано акцiонеру - Попельнюк Вiталiй Павлович змiнилось:до змiн - 984 960 акцiй, що становить 9,98999% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй,пiсля змiн становить 5 344 650 акцiй, що становить 9,99000% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй.Дiя набуття та яким чином (прямо або опосередковано) вона вiдбувалась:вiдомостi вiдсутнiВiдомостi про осiб (прiзвище, iм'я, по батьковi фiзичної особи або найменування та iдентифiкацiйний код юридичної особи, вiдсоток прав голосу, якщо вiн дорiвнює або перевищує порогове значення), якi входять до ланцюга володiння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що дiють спiльно) здiйснює(ють) розпорядження акцiями: iнформацiя вiдсутня.Дата, в яку пороговi значення було досягнуто або перетнуто (за наявностi): вiдомостi вiдсутнi |
| 7 | 29.01.2020 | Малогулко Тамара Михайлiвна |  | 23,28795 | 35,07036 |
| **Зміст інформації:** |
| АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВАХОЛОД" (надалi - Товариство) згiдно отриманої 29.01.2020 р. вiд Центрального депозитарiю цiнних паперiв iнформацiї повiдомляє про змiну акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй.Кiлькiсть голосуючих акцiй, що належано акцiонеру - Малогулко Тамара Михайлiвна змiнилось:до змiн - 2 296 068 акцiй, що становить 23,28795 % вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй,пiсля змiн становить 18 762 641 акцiй, що становить 35,07036% вiд загальної кiлькостi голосуючих акцiй.Дiя набуття та яким чином (прямо або опосередковано) вона вiдбувалась: вiдомостi вiдсутнiВiдомостi про осiб (прiзвище, iм'я, по батьковi фiзичної особи або найменування та iдентифiкацiйний код юридичної особи, вiдсоток прав голосу, якщо вiн дорiвнює або перевищує порогове значення), якi входять до ланцюга володiння корпоративними правами юридичної особи, через яких особа (особи, що дiють спiльно) здiйснює(ють) розпорядження акцiями: iнформацiя вiдсутня.Дата, в яку пороговi значення було досягнуто або перетнуто (за наявностi): вiдомостi вiдсутнi. |

**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** |
| простi iменнi акцiї | 53 500 000 | 0,25 | (1) Продавати, давати в заставу, в завдаток, iпотеку, заклад, передавати iншим пiдприємствам, установам, органiзацiям, обмiнювати, здавати в оренду, лiзинг, надавати безкоштовно в тимчасове користування або в позику, вносити в якостi внеску до статутного капiталу господарських товариств належнi йому будiвлi, споруди, устаткування, земельнi дiлянки, об'єкти нерухомого майна, транспортнi засоби, iнвентар, сировину, грошовi кошти, цiннi папери, валютнi та iншi матерiальнi цiнностi, а також списувати їх з балансу в порядку, встановленому чинним законодавством та цим Статутом.(2) Купувати, отримувати у власнiсть, брати в заставу, в завдаток та iпотеку, одержувати вiд уступки, дарування, орендувати або iншим способом одержувати рухоме та нерухоме майно, грошовi кошти, цiннi папери, валютнi цiнностi та iншi матерiальнi цiнностi, будь-якi оборотнi та необоротнi активи, iнше майно або права на нього у держави Україна, iноземних держав, пiдприємств, установ, органiзацiй, юридичних та фiзичних осiб, у порядку, передбаченому чинним законодавством та цим Статутом. (3) Вчиняти правочини та укладати договори, угоди, контракти, зокрема, але не виключно, купiвлi-продажу, пiдряду, будiвельного пiдряду, страхування, перевезення, зберiгання, доручення, комiсiї, позики, надання послуг, виконання робiт та iншi правочини згiдно з чинним законодавством, набувати майновi та особистi немайновi права, брати на себе зобов'язання в порядку, встановленому чинним законодавством та цим Статутом.(4) Представляти свої iнтереси в органах державної влади України, органах мiсцевого самоврядування, в судових органах, в органах, установах та органiзацiях iнших держав, перед iншими громадськими органами та органiзацiями, юридичними чи фiзичними особами.(5) Емiтувати власнi цiннi папери та їх похiднi, розмiщувати їх в Українi та за її межами, купувати та набувати права на власнi цiннi папери та цiннi папери iнших осiб, в тому числi тi, що розмiщенi державою в порядку та способами, передбаченими чинним законодавством України та Статутом Товариства.(6) Створювати об'єднання, набувати права участi та брати участь в об'єднаннях з iншими суб'єктами господарської дiяльностi, громадськими, науковими, екологiчними установами та органiзацiями, будь-якими юридичними або фiзичними особами.(7) Створювати на територiї України та за її межами свої фiлiї, представництва, вiддiлення та iншi вiдокремленi пiдроздiли, якi не є юридичними особами, а також дочiрнi пiдприємства (юридичнi особи, єдиним засновником та власником яких є Товариство). (8) Створенi Товариством фiлiї, представництва, вiддiлення й iншi вiдокремленi пiдроздiли та дочiрнi пiдприємства можуть надiлятися майном та обiговими коштами, що належать Товариству. Фiлiї, представництва, вiддiлення та iншi вiдокремленi пiдроздiли Товариства дiють на пiдставi положень про них, затверджених наглядовою радою Товариства (далi - Наглядова рада), а дочiрнi пiдприємства - на пiдставi статуту, затвердженого у порядку, встановленому цим Статутом. Фiлiї, представництва, вiддiлення та iншi вiдокремленi пiдроздiли Товариства здiйснюють свою дiяльнiсть вiд iменi Товариства. Керiвники фiлiй, представництв, вiддiлень та iнших вiдокремлених пiдроздiлiв призначаються Товариством та дiють на пiдставi довiреностi, виданої Товариством.(9) Вiдповiдальнiсть за дiяльнiсть фiлiй, представництв, вiддiлень та iнших вiдокремлених пiдроздiлiв несе Товариство.(10) Виступати засновником та/або учасником пiдприємств, спiльних пiдприємств, господарських товариств та iнших юридичних осiб, набувати оплатним або безоплатним способами частки, паї, акцiї та корпоративнi права юридичних осiб.(11) Здiйснювати iнвестицiйну дiяльнiсть. (12) Брати участь у торгах, аукцiонах, здiйснювати бiржовi правочини, укладати лiцензiйнi угоди.(13) Самостiйно встановлювати форми, розмiри та види оплати працi, включаючи оплату в натуральнiй формi, а у визначених законодавством випадках - в iноземнiй валютi.(14) Залучати до роботи спецiалiстiв, в тому числi iноземцiв та/або осiб без громадянства. (15) Видавати працiвникам Товариства процентнi або безпроцентнi позики та позички для вирiшення ними своїх соцiально-побутових питань. (16) Здiйснювати iншi юридично значимi дiї, що не суперечать чинному законодавству та цьому Статуту. 5.2. Товариство зобов'язане: (1) Здiйснювати дiяльнiсть у вiдповiдностi з вимогами чинного законодавства України та положеннями цього Статуту. (2) У встановленому чинним законодавством України та цим Статутом порядку здiйснювати сплату податкiв, зборiв та iнших обов'язкових платежiв, дивiдендiв та вiдрахувань.(3) Сумлiнно виконувати прийнятi на себе зобов'язання. (4) Не пiзнiше нiж за 30 днiв до початку розмiщення акцiй додаткової емiсiї з наданням акцiонерам Товариства переважного права, повiдомляє кожного акцiонера, який має таке право, про можливiсть його реалiзацiї та розмiщує повiдомлення про це на власному веб-сайтi та у загальнодоступнiй iнформацiйнiй базi даних Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку про ринок цiнних паперiв або через особу, яка провадить дiяльнiсть iз оприлюднення регульованої iнформацiї вiд iменi учасникiв фондового ринку.(5) Виконувати iншi обов'язки, передбаченi чинним законодавством України.5.3. Товариство має iншi права та обов'язки i несе вiдповiдальнiсть згiдно з чинним законодавством України.5.4. Товариство набуває прав та обов'язкiв через свої органи, якi дiють з урахуванням повноважень та обмежень, наданих цим Статутом, внутрiшнiми документами Товариства та чинним законодавством.5.5. Орган Товариства та особа, що вiдповiдно до наданих повноважень виступає вiд iменi Товариства, зобов'язанi дiяти в iнтересах Товариства добросовiсно i розумно та не перевищувати своїх повноважень й компетенцiї. Якщо особи чи органи Товариства, якi дiють вiд iменi Товариства, порушують свої обов'язки, вони несуть вiдповiдальнiсть за збитки, завданi такими дiями Товариству. | вiдсутня |
| **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 |
| 30.10.2019 | 66/1/2019 | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | UA4000136717 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0,25 | 53 500 000 | 13 375 000 | 100 |
| Опис | Статутний фонд Товариства складає 13375000,00 грн., подiлений на 53500000 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 грн. кожна. Iнформацiя про зовнiшнi ринки, на яких здiйснюється торгiвля цiнними паперами емiтента: Iнформацiя щодо внутрiшнiх та зовнiшнiх ринкiв, на яких здiйснюється торгiвля цiнними паперами емiтента, щодо поданих заяв або намiри щодо подання заяв для допуску на бiржi не може бути надана у зв'язку з її вiдсутнiстю. Iнформацiя щодо факту лiстингу/делiстингу цiнних паперiв емiтента на фондових бiржах: Лiстинг не проходили, заяв не подавали |

**XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Інформація про виплату дивідендів** | **За результатами звітного періоду** | **У звітному періоді** |
| **за простими акціями** | **за привілейованими акціями** | **за простими акціями** | **за привілейованими акціями** |
| **Сума нарахованих дивідендів, грн.** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.** | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Дата прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** |  |  |  |  |
| **Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** |  |  |  |  |
| **Спосіб виплати дивідендів** |  |  |  |  |
| **Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату** |  |  |  |  |
| **Дата (дати) перерахування/ відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату** |  |  |  |  |
| **Опис** |  |

**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: | 6 499 | 5 996 | 1 144 | 1 118 | 7 643 | 7 114 |
|  будівлі та споруди | 1 435 | 1 407 | 880 | 861 | 2 315 | 2 268 |
|  машини та обладнання | 4 052 | 4 275 | 127 | 125 | 4 179 | 4 400 |
|  транспортні засоби | 713 | 191 | 137 | 132 | 850 | 323 |
|  земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  інші | 299 | 123 | 0 | 0 | 299 | 123 |
| 2. Невиробничого призначення: | 42 | 40 | 0 | 0 | 42 | 40 |
|  будівлі та споруди | 41 | 40 | 0 | 0 | 41 | 40 |
|  машини та обладнання | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 |
|  транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
|  інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 6 541 | 6 036 | 1 144 | 1 118 | 7 685 | 7 154 |
| Опис | Основнi засоби на пiдприємствi - це частка майна, яка використовується на протязi тривалого часу (бiльше 12 мiсяцiв) при виробництвi продукцiї, виконаннi робiт, наданнi послуг, а також в управлiнських цiлях, або для надання пiдприємством за плату в тимчасове використання з метою отримання доходу.Середньорiчна вартiсть основних засобiв в 2019 р.- 6686 т. грн. Середньорiчна вартiсть основних засобiв в 2018р. - 6543 т. грн. В 2018 роцi знос склав 54,5% первинної вартостi. В 2019 роцi знос склав 58,6% первинної вартостi. у т.ч. будiвлi та споруди -64,3% машини та обладнання - 56,1% транспортнi засоби - 37,0% iншi - 79,4%. Коефiцiент використання потужностей - 0,36 Оновлення протягом року: будiвлi та споруди - 0,0% машини та обладнання - 3,9% транспортнi засоби - 0,0% iншi - 5,7% Вибуття протягом року: будiвлi та споруди - 0,0% (0 тис. грн.) машини та обладнання - 0,00% (0 тис. грн.) транспортнi засоби - 59,3% (570,4 тис. грн.) iншi - 0,2% (0,6 тис. грн.) Умови користування за всiма групами задовiльнi. Основнi засоби за усiма групами використовуються за призначенням. Первiсна вартiсть основних засобiв на початок звiтного перiоду -14371 тис. грн.., на кiнець звiтного перiоду - 14591 тис. грн. Сума нарахованого зносу на початок звiтного перiоду 7830 тис. грн., на кiнець звiтного перiоду 8555 тис. грн. Змiни вартостi основних засобiв вiдбулися за рахунок їх придбання, модернiзацiї, вибуття та зносу. У звiтному перiодi на пiдприємствi не було основних засобiв, щодо яких iснують передбаченi чинним законодавством обмеження володiння, користування та розпорядження. |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | 33 567 | 18 642 |
| Статутний капітал (тис.грн) | 13 375 | 2 465 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | 13 375 | 2 465 |
| **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 20192 тис.грн. Рiзниця мiж розрахунковою вартiстю чистих активiв та скоригованим статутним капiталом на кiнецьзвiтного перiоду становить 20192 тис.грн. Рiзниця мiж розрахунковою вартiстю чистих активiв i статутним капiталом на кiнець попереднього перiоду становить 16177 тис.грн. Рiзниця мiж розрахунковою вартiстю чистих активiв та скоригованим статутним капiталом на кiнець попереднього перiоду становить 16177 тис.грн.  |
| **Висновок** | Вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства не менша 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 | 5 145 | X | X |
| у тому числі: |  |
| АТ "УкрСиббанк" | 18.11.2019 | 5 145 | 15,9 | 06.11.2020 |
| 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 | 251 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 9 004 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 23 177 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 37 577 | X | X |
| Опис | Зобов'язання у вiдповiдностi з укладеними договорами, по заробiтнiй платi, по податках перед бюджетом є поточними, строк оплати яких на 31.12.19 р. не настав. |

**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 | морозиво | 1168,6 т | 76490,4 | 72,6 | 1166,5 т | 108933,5 | 73,6 |
| 2 | закуски | 351,2 т | 17265,2 | 21,8 | 335,5 т | 24514,2 | 21,2 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | матерiальнi витрати (сировина, матерiали, електроенергiя, газ, вода) | 81,6 |
| 2 | витрати на оплату працi | 13,3 |
| 3 | iншi операцiйнi витрати | 4,9 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04107, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Тропiнiна, буд.7-г |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | д/н |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | д/н |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 591-04-44 |
| **Факс** |  |
| **Вид діяльності** | депозитарна дiяльнiсть |
| **Опис** | вiдкриття та ведення рахункiв в цiнних паперах емiтента, обслуговування операцiй емiтента щодо розмiщення цiнних паперiв бездокументарної форми iснування та обслуговування операцiй емiтента щодо випущених ним цiнних паперiв. Не заповнюються пункти щодо номеру лiцензiї або iншого документу на цей вид дiяльностi, назва державного органу, що видав лiцензiю або iнший документ та дата видачi лiцензiї або iншого документу оскiльки депозитарна дiяльнiсть Центрального депозитарiю, що здiйснює Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" не є лiцензiйною. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з додатковою вiдповiдальнiстю "Страхове товариство "Мегаполiс" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з додатковою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 343348559 |
| **Місцезнаходження** | 01042, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Фiлатова, 22/8 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ № 429921 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з регулювання ринкiв фiнансових послуг України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 07.11.2008 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 2337327 |
| **Факс** | (044) 2468820 |
| **Вид діяльності** | страхування цiвiльно-правової вiдповiдальностi |
| **Опис** | проводить обов'язкове страхування цiвiльної вiдповiдальностi за шкоду заподiяну третiм особам яка може бути заподiяна пожежами та аварiями на об'єктах пiдвищеної небезпеки |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Приватне акцiонерне товариство "Страхова компанiя "Брокбiзнес" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 20344871 |
| **Місцезнаходження** | 04050, Україна, Київська обл., м. Київ, вул. Бiлоруська,3 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | д/н |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | д/н |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** |  |
| **Міжміський код та телефон** | (044)2466722 |
| **Факс** |  |
| **Вид діяльності** | страхування цiвiльно-правової вiдповiдальностi |
| **Опис** | проводить обов'язкове страхування цiвiльно-правової вiдповiдальностi власникiв наземних транспортних засобiв |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Бул-Спред" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30070412 |
| **Місцезнаходження** | 37307, Україна, Полтавська обл., м. Черкаси, вул. Слави, 11,кв.4 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ № 286005 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 08.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (0532)500420 |
| **Факс** |  |
| **Вид діяльності** | депозитарна дiяльнiсть |
| **Опис** | вiдкриття та ведення рахункiв в цiнних паперах емiтента, обслуговування операцiй емiтента щодо розмiщення цiнних паперiв бездокументарної форми iснування та обслуговування операцiй емiтента щодо випущених ним цiнних паперiв |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Полтавське бюро судово-економiчної експертизи та аудиту" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 23561178 |
| **Місцезнаходження** | 36003, Україна, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Соборностi,41а, к.4 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4696 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.2017 |
| **Міжміський код та телефон** | (0532)60-66-59 |
| **Факс** |  |
| **Вид діяльності** | аудиторська дiяльнiсть |
| **Опис** | здiйснення завдання з обгрунтованої впевненостi щодо iнформацiї, наведеної вiдповiдно до вимог пунктiв 5-9 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" у Звiтi про корпоративне управлiння |

**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 про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів 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** | **URL-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 | 20.09.2019 | Загальнi збори акцiонерiв | 170 000 | 56 314 | 301,9 | На пiдставi ч. 3 ст. 70 та ч. 1 ст. 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 р. (№ 514-VI), надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинiв, ринкова вартiсть майна, робiт або послуг, що є їх предметом становить вiд 25 (двадцяти п'яти) вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, якi вчинятимуться Товариством у ходi його поточної господарської дiяльностi протягом 1 (одного) року з дня проведення цих Загальних зборiв акцiонерiв, а саме: - правочинiв по вiдчуженню Товариством виробленої ним продукцiї, виконанню Товариством робiт i наданню ним послуг третiм особам, - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 110 млн. грн. (сто десять мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 170 млн. грн. ( сто п'ятдесят мiльйонiв гривень). |  | poltavaholod.pat.ua |
| **Опис:** |
| Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй, що що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 7263972; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "за" прийняття рiшення: 7206060; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "проти" прийняття рiшення: 0; кiлькiсть голосуючих акцiй, що не брали участь у голосуваннi: 57912 |
| 2 | 20.09.2019 | Загальнi збори акцiонерiв | 55 000 | 56 314 | 97,7 | На пiдставi ч. 3 ст. 70 та ч. 1 ст. 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 р. (№ 514-VI), надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинiв, ринкова вартiсть майна, робiт або послуг, що є їх предметом становить вiд 25 (двадцяти п'яти) вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, якi вчинятимуться Товариством у ходi його поточної господарської дiяльностi протягом 1 (одного) року з дня проведення цих Загальних зборiв акцiонерiв, а саме:правочинiв по розпорядженню основними фондами Товариства, що вiдносяться до об'єктiв нерухомого майна (вiдчуження чи передача в користування третiх осiб), по придбанню Товариством об'єктiв нерухомого майна, - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 55 млн. грн. (Сорок мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 55 млн. грн. (Сорок мiльйонiв гривень) |  | poltavaholod.pat.ua |
| **Опис:** |
| Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй, що що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 7263972; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "за" прийняття рiшення: 7206060; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "проти" прийняття рiшення: 0; кiлькiсть голосуючих акцiй, що не брали участь у голосуваннi: 57912 |
| 3 | 20.09.2019 | Загальнi збори акцiонерiв | 15 000 | 56 314 | 26,6 | На пiдставi ч. 3 ст. 70 та ч. 1 ст. 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 р. (№ 514-VI), надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинiв, ринкова вартiсть майна, робiт або послуг, що є їх предметом становить вiд 25 (двадцяти п'яти) вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, якi вчинятимуться Товариством у ходi його поточної господарської дiяльностi протягом 1 (одного) року з дня проведення цих Загальних зборiв акцiонерiв, а саме: правочинiв по розпорядженню основними фондами Товариства, що не вiдносяться до об'єктiв нерухомого майна (вiдчуження чи передача в користування третiх осiб), по придбанню Товариством машин, обладнання, комплектуючих, - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 15 млн. грн. (П'ятнадцять мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 15 млн. грн. (П'ятнадцять мiльйонiв гривень). |  | poltavaholod.pat.ua |
| **Опис:** |
| Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй, що що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 7263972; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "за" прийняття рiшення: 7206060; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "проти" прийняття рiшення: 0; кiлькiсть голосуючих акцiй, що не брали участь у голосуваннi: 57912 |
| 4 | 20.09.2019 | Загальнi збори акцiонерiв | 180 000 | 56 314 | 319,6 | На пiдставi ч. 3 ст. 70 та ч. 1 ст. 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 р. (№ 514-VI), надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинiв, ринкова вартiсть майна, робiт або послуг, що є їх предметом становить вiд 25 (двадцяти п'яти) вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, якi вчинятимуться Товариством у ходi його поточної господарської дiяльностi протягом 1 (одного) року з дня проведення цих Загальних зборiв акцiонерiв, а саме:правочинiв по придбанню та вiдчуженню Товариством оборотних засобiв, включаючи сировину, паливо, матерiали, енергоресурси, товари та iнше майно, - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 100 млн. грн.( сто мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати 180 млн. грн. (сто вiсiмдесят мiльйонiв гривень). |  | poltavaholod.pat.ua |
| **Опис:** |
| Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй, що що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 7263972; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "за" прийняття рiшення: 7206060; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "проти" прийняття рiшення: 0; кiлькiсть голосуючих акцiй, що не брали участь у голосуваннi: 57912 |
| 5 | 20.09.2019 | Загальнi збори акцiонерiв | 110 000 | 56 314 | 195,3 | На пiдставi ч. 3 ст. 70 та ч. 1 ст. 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 р. (№ 514-VI), надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинiв, ринкова вартiсть майна, робiт або послуг, що є їх предметом становить вiд 25 (двадцяти п'яти) вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, якi вчинятимуться Товариством у ходi його поточної господарської дiяльностi протягом 1 (одного) року з дня проведення цих Загальних зборiв акцiонерiв, а саме: правочинiв, направлених на отримання Товариством грошових коштiв (договори позики, кредитнi договори,договори iпотеки та застави) - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 60 млн. грн.( шiстдесят мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 110 млн. грн. ( Сто десять мiльйонiв гривень).  |  | poltavaholod.pat.ua |
| **Опис:** |
| Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй, що що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 7263972; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "за" прийняття рiшення: 7206060; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "проти" прийняття рiшення: 0; кiлькiсть голосуючих акцiй, що не брали участь у голосуваннi: 57912 |
| 6 | 20.09.2019 | Загальнi збори акцiонерiв | 125 000 | 56 314 | 222 | На пiдставi ч. 3 ст. 70 та ч. 1 ст. 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 р. (№ 514-VI), надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинiв, ринкова вартiсть майна, робiт або послуг, що є їх предметом становить вiд 25 (двадцяти п'яти) вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, якi вчинятимуться Товариством у ходi його поточної господарської дiяльностi протягом 1 (одного) року з дня проведення цих Загальних зборiв акцiонерiв, а саме: правочинiв по забезпеченню виконання Товариством чи iншими особами своїх зобов'язань за укладеними договорами (договори застави, поруки), - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 85 млн. грн. (Вiсiмдесят п'ять мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 125 млн. грн. (Сто двадцять п'ять мiльйонiв гривень). |  | poltavaholod.pat.ua |
| **Опис:** |
| Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй, що що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 7263972; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "за" прийняття рiшення: 7206060; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "проти" прийняття рiшення: 0; кiлькiсть голосуючих акцiй, що не брали участь у голосуваннi: 57912 |
| 7 | 20.09.2019 | Загальнi збори акцiонерiв | 125 000 | 56 314 | 222 | На пiдставi ч. 3 ст. 70 та ч. 1 ст. 33 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17.09.2008 р. (№ 514-VI), надати попередню згоду на вчинення Товариством значних правочинiв, ринкова вартiсть майна, робiт або послуг, що є їх предметом становить вiд 25 (двадцяти п'яти) вiдсоткiв вартостi активiв за даними останньої рiчної фiнансової звiтностi Товариства за 2018 рiк, якi вчинятимуться Товариством у ходi його поточної господарської дiяльностi протягом 1 (одного) року з дня проведення цих Загальних зборiв акцiонерiв, а саме: правочинiв по передачi Товариством третiм особам своїх прав i обов'язкiв по укладених договорах (договори про переведення боргу, про вiдступлення права вимоги), - вартiсть кожного правочину не повинна перевищувати суму 60 млн. грн. (шiстдесят мiльйонiв гривень). Схвалити граничну сукупну вартiсть, на яку можуть бути здiйсненi такi правочини, яка не повинна перевищувати суму 125 млн. грн. (Сто двадцять п'ять мiльйонiв гривень).  |  | poltavaholod.pat.ua |
| **Опис:** |
| Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй, що що зареєстрованi для участi у загальних зборах: 7263972; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "за" прийняття рiшення: 7206060; кiлькiсть голосуючих акцiй, що прголосували "проти" прийняття рiшення: 0; кiлькiсть голосуючих акцiй, що не брали участь у голосуваннi: 57912 |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Акцiонерне товариство "Полтавахолод" | **за ЄДРПОУ** | 01553770 |
| **Територія** | Полтавська область, Полтава | **за КОАТУУ** | 5310100000 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво морозива | **за КВЕД** | 10.52 |

**Середня кількість працівників:** 193

**Адреса, телефон:** 36009 м. Полтава, вул. Зiнькiвська, буд. 51/2, (0532) 536113

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

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

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

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2019 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 | 14 | 14 |
|  накопичена амортизація | 1002 | ( 14 ) | ( 14 ) |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 0 | 0 |
| Основні засоби | 1010 | 6 541 | 6 036 |
|  первісна вартість | 1011 | 14 371 | 14 591 |
|  знос | 1012 | ( 7 830 ) | ( 8 555 ) |
| 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 | 18 | 59 |
| 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 | 6 559 | 6 095 |
|  II. Оборотні активи |  |  |  |
| Запаси | 1100 | 8 186 | 25 683 |
| Виробничі запаси | 1101 | 6 284 | 10 627 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 1 697 | 2 100 |
| Готова продукція | 1103 | 205 | 307 |
| Товари | 1104 | 0 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 8 266 | 8 828 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  |  |
|  за виданими авансами | 1130 | 32 881 | 25 038 |
|  з бюджетом | 1135 | 46 | 0 |
|  у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 46 | 0 |
|  з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 |
|  із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 54 | 48 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 40 | 197 |
| Готівка | 1166 | 3 | 1 |
| Рахунки в банках | 1167 | 37 | 196 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 |
| у тому числі в: |  |  |  |
|  резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | 0 |
|  резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 |
|  резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 |
|  інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 282 | 120 |
| Усього за розділом II | 1195 | 49 755 | 59 914 |
|  III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | 0 |
| Баланс | 1300 | 56 314 | 66 009 |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
|  I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 2 465 | 13 375 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 4 131 | 4 106 |
| Додатковий капітал | 1410 | 2 369 | 3 678 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 1 309 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 510 | 510 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 9 167 | 11 898 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 18 642 | 33 567 |
|  II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 10 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
|  резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
|  резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
|  резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
|  інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 10 |
|  IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 9 000 | 5 145 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
|  довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 0 |
|  товари, роботи, послуги | 1615 | 22 160 | 22 007 |
|  розрахунками з бюджетом | 1620 | 222 | 251 |
|  у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 1 |
|  розрахунками зі страхування | 1625 | 93 | 123 |
|  розрахунками з оплати праці | 1630 | 391 | 486 |
|  одержаними авансами | 1635 | 56 | 8 |
|  розрахунками з учасниками | 1640 | 30 | 30 |
|  із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
|  страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 219 | 255 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 5 501 | 4 127 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 37 672 | 32 432 |
| 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 | 56 314 | 66 009 |

Примітки: Баланс, як фiнансовий звiт емiтента вiдображає узагальнену, укрупнену, побудовану за стандартизованою формою iнформацiю про активи та зобов'язання емiтента на певний момент часу. Його лiквiднiсть - здатнiсть пiдприємства розраховуватися за своїми фiнансовими зобов'язаннями шляхом перетворення активiв у грошi.. Пiдсумок балансу станом на 31 грудня 2019 року становить 66009 тис. грн. Вартiсть основних засобiв у звiтному роцi становить 6036 тис. грн., запаси 25683 тис. грн., грошi та їх еквiваленти 197 тис. грн., власний капiтал 33567 тис. грн., поточнi зобов'язання i забезпеченя становлять 32432 тис. грн.

Керівник

Головний бухгалтер

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Акцiонерне товариство "Полтавахолод" | **за ЄДРПОУ** | 01553770 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2019 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 | 126 121 | 109 267 |
| 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 | ( 107 489 ) | ( 89 651 ) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Валовий:** прибуток | 2090 | 18 632 | 19 616 |
|  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 | 5 514 | 5 284 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 4 610 ) | ( 3 944 ) |
| Витрати на збут | 2150 | ( 5 185 ) | ( 6 318 ) |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 9 942 ) | ( 7 770 ) |
| 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 | 4 409 | 6 868 |
|  збиток | 2195 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 0 | 0 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 1 104 ) | ( 1 597 ) |
| 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 | 3 305 | 5 271 |
|  збиток | 2295 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -599 | -955 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| **Чистий фінансовий результат:** прибуток | 2350 | 2 706 | 4 316 |
|  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 | 2 706 | 4 316 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 87 752 | 78 865 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 17 668 | 14 934 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 3 882 | 3 309 |
| Амортизація | 2515 | 849 | 861 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 10 714 | 10 881 |
| Разом | 2550 | 120 865 | 108 850 |

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 | 15 120 245 | 9 859 469 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 0 | 0 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,178970 | 0,437750 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,000000 | 0,000000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Примітки: Метою складання Звiту про фiнансовi результати є надання зацiкавленим особам повної, правдивої та неупередженої iнформацiї про доходи, витрати, прибутки i збитки вiд дiяльностi емiтента за звiтний перiод, а саме за 2019 рiк. Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) у 2019 роцi становить 1126121 тис. грн., собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 107489 тис. грн., валовий прибуток 18632 тис. грн. Адмiнiстративнi витрати, витрати на збут та iншi витрати у 2019 роцi становлять 19737 тис. грн. У 2019 роцi за результатами дiяльностi пiдприємства емiтентом отриманий чистий прибуток у розмiрi 2706 тис. грн. Також у данному звiтi розшифрованi операцiйнi витрати за економiчними елементами, розкрита iнформацiя про акцiї емiтента, розрахунок показникiв прибутковостi акцiй.

Керівник

Головний бухгалтер

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Акцiонерне товариство "Полтавахолод" | **за ЄДРПОУ** | 01553770 |

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

За 2019 рік

Форма №3

|  |  |
| --- | --- |
| Код за ДКУД | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**Надходження від: |  |  |  |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 157 076 | 130 934 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 600 |
|  у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 0 |
| Цільового фінансування | 3010 | 288 | 268 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 5 | 2 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 27 020 | 33 180 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | 0 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 5 748 | 4 966 |
| 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 | 114 | 27 |
| Витрачання на оплату:  |  |  |  |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 175 689 ) | ( 139 065 ) |
| Праці | 3105 | ( 14 239 ) | ( 11 995 ) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 3 968 ) | ( 3 336 ) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 9 169 ) | ( 8 128 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 552 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 5 002 ) | ( 5 057 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 3 615 ) | ( 3 071 ) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 8 504 ) | ( 25 747 ) |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 5 572 ) | ( 861 ) |
| 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 | ( 245 ) | ( 183 ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | -27 135 | -19 338 |
| **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 | 0 |
|  дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | 0 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання: |  |  |  |
|  фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | ( 0 ) |
|  необоротних активів | 3260 | ( 882 ) | ( 368 ) |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -882 | -368 |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**Надходження від: |  |  |  |
| Власного капіталу | 3300 | 12 219 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 42 277 | 74 658 |
| 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 | ( 25 100 ) | ( 53 342 ) |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 1 222 ) | ( 1 556 ) |
| 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 ) | ( 17 ) |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 28 174 | 19 743 |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 157 | 37 |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 40 | 3 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 197 | 40 |

Примітки: Звiт про рух грошових коштiв за результатами 2019 року складений з урахуванням вимог МСБО № 7. Пiд час заповнення роздiлiв форми застосовується прямий метод, який базується на безпосередньому використаннi даних з регiстрiв бухгалтерського облiку щодо дебетових або кредитових оборотiв грошових коштiв за звiтний перiод у кореспонденцiї з рахунками бухгалтерського облiку операцiй, активiв або зобов'язань. У <Звiтi про рух грошових коштiв> подається iнформацiя про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси у пiдприємства за рiк у розрiзi операцiйної, iнвестицiйної та фiнансової дiяльностi. Цей документ характеризує здатнiсть Товариства своєю дiяльнiстю генерувати приток грошових коштiв, використовується для оцiнювання потреб пiдприємства щодо напрямiв та обсягiв їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективнiсть кожного економiчного виду дiяльностi пiдприємства - операцiйної, iнвестицiйної та фiнансової. По пiдприємству за 2019 рiк, чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi - чисте надходження грошових коштiв, тобто перевищення суми надходження грошових коштiв над сумою їх видаткiв складає - -27135 тис. грн., у 2018роцi чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi складав - -19338 тис. грн. Чистий рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi - чистий видаток грошових коштiв, тобто перевищення суми видаткiв грошових коштiв над сумою їх надходження у 2019 р. складає - -882 тис. грн., 2018р. - -368 тис. грн. На кiнець року на поточних рахунках пiдприємства облiковується 197 тис. грн.

Керівник

Головний бухгалтер

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Акцiонерне товариство "Полтавахолод" | **за ЄДРПОУ** | 01553770 |

**Звіт про власний капітал**

За 2019 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 | 2 465 | 4 131 | 2 369 | 510 | 9 167 | 0 | 0 | 18 642 |
| **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 | 2 465 | 4 131 | 2 369 | 510 | 9 167 | 0 | 0 | 18 642 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період**  | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 706 | 0 | 0 | 2 706 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період**  | 4110 | 0 | -25 | 0 | 0 | 25 | 0 | 0 | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів  | 4111 | 0 | -25 | 0 | 0 | 25 | 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 | 10 910 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 910 |
| 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 | 1 309 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 309 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві  | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Разом змін у капіталі**  | 4295 | 10 910 | -25 | 1 309 | 0 | 2 731 | 0 | 0 | 14 925 |
| **Залишок на кінець року**  | 4300 | 13 375 | 4 106 | 3 678 | 510 | 11 898 | 0 | 0 | 33 567 |

Примітки: Звiт про власний капiтал розкриває iнформацiю про змiни у складi власного капiталу Товариства протягом звiтного перiоду. Власний капiтал дорiвнює вартостi чистих активiв, тобто активiв пiдприемства за мiнусом його зобов'язань.

Керівник

Головний бухгалтер

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

Примiтки до фiнансової звiтностi,

складеної вiдповiдно до мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi

АКЦIОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "Полтавахолод"

за 2019 рiк

 ПРИМIТКА 1. IНФОРМАЦIЯ ПРО ПIДПРИЄМСТВО

Повна офiцiйна назва : Акцiонерне товариство "Полтавахолод" (далi - Пiдприємство або Товариство).

Код ЄДРПОУ - 01553770

Органiзацiйно-правова форма - приватне акцiонерне товариство.

Юридична та фактична адреса : Україна, Полтавська область, м. Полтава, вул. Зiнькiвська, будинок 51/2.

Дата державної реєстрацiї - 12.07.1996 року, здiйснена виконавчим комiтетом Полтавської мiської ради, номер запису 1 588 120 0000 000249.

Найменування - Акцiонерне товариство "Полтавахолод" є новим найменуванням Публiчного акцiонерного товариства "Полтавахолод", яке є правонаступником Вiдкритого акцiонерного товариства "Полтавахолод", яке у свою чергу створене внаслiдок приватизацiї державного торгiвельно-виробничого пiдприємства "Полтавахолод" на пiдставi наказу Фонду державного майна України № 49 вiд 24 червня 1996 року.

Товариство змiнило своє найменування з Публiчного акцiонерного товариства "Полтавахолод" на Акцiонерне товариство "Полтавахолод" у зв'язку з приведенням Статуту у вiдповiднiсть до Закону України "Про акцiонернi Товариства" згiдно рiшення загальних зборiв акцiонерiв Товариства (Протокол вiд 27 липня 2018 року).

Товариство створено з метою задоволення суспiльних потреб у виробництвi продукцiї та її реалiзацiї, виконаннi робiт, наданнi послуг, а також здiйснення iншої предприємницької дiяльностi в сферах, якi є предметом дiяльностi Товариства, з метою одержання прибутку.

АТ "Полтавахолод" є юридичною особою, має самостiйний баланс, розрахунковий, валютний та iншi рахунки в установах банкiв, печатки та штампи зi своiм повним найменуванням, та здiйснює свою дiяльнiсть згiдно Статуту та у вiдповiдностi до норм чинного законодавства України.

 Основними видами дiяльностi Пiдприємства є виробництво морозива, закусок, десертiв, масла та сиру.

 Середня кiлькiсть працiвникiв за 2019 рiк склала 193 особи.

 АТ "Полтавахолод" вiдокремлених пiдроздiлiв та фiлiй не має. Пiдприємство має спецiальнi лiцензiї та дозволи на право здiйснення пiдприємницької дiяльностi.

 Перспективнi плани розвитку АТ "Полтавахолод" полягають у збiльшеннi обсягiв виробництва, залученнi нових клiєнтiв, покращеннi якостi робiт. Задоволення потреб ринка в морозивi, закусках, десертах та iнших продуктах харчування шляхом їх виробництва з використанням новiтнiх технологiй, квалiфiкованого персоналу, що базується на розвитку традицiй пiдприємства в галузi якостi, культури виробництва та взаємовiдносин мiж людьми.

ПРИМIТКА 2. ОСНОВНI ПIДХОДИ ДО СКЛАДАННЯ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

 Метою облiкової полiтики Пiдприємства є складання фiнансової звiтностi вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ), прийнятих Радою з МСФЗ.

 2.1. Достовiрне подання та вiдповiднiсть МСФЗ

Фiнансова звiтнiсть Товариства є фiнансовою звiтнiстю загального призначення, яка сформована з метою достовiрного подання фiнансового стану, фiнансових результатiв дiяльностi та грошових потокiв Товариства для задоволення iнформацiйних потреб широкого кола користувачiв при прийняттi ними економiчних рiшень.

Концептуальною основою фiнансової звiтностi Товариства за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року, є Мiжнароднi стандарти фiнансової звiтностi (МСФЗ), включаючи Мiжнароднi стандарти бухгалтерського облiку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), виданi Радою з Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку (РМСБО), в редакцiї чиннiй на 1 сiчня 2019 року, що офiцiйно оприлюдненнi на веб-сайтi Мiнiстерства фiнансiв України.

Пiдготовлена Товариством фiнансова звiтнiсть чiтко та без будь-яких застережень вiдповiдає всiм вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змiн, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовiрне подання iнформацiї в фiнансовiй звiтностi, а саме, доречної, достовiрної, зiставної та зрозумiлої iнформацiї.

При формуваннi фiнансової звiтностi Товариство керувалося також вимогами нацiональних законодавчих та нормативних актiв щодо органiзацiї i ведення бухгалтерського облiку та складання фiнансової звiтностi в Українi, якi не протирiчать вимогам МСФЗ.

2.2 Основоположнi припущення, якi використовуються при складаннi фiнансової звiтностi

 Пiдприємство здiйснює облiкову полiтику на основi Закону вiд 16.07.1999 р. № 996-ХIV "Про бухгалтерський облiк i фiнансову звiтнiсть в Українi" та Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

 Нацiональною валютою України є гривня, яка є функцiональною валютою i валютою, в якiй представлена фiнансова звiтнiсть Пiдприємства. Вся фiнансова звiтнiсть представлена у тисячах українських гривень.

 При веденнi бухгалтерського облiку та складаннi фiнансової звiтностi використовуються тi професiйнi судження та положення систем облiку, котрi дозволяють однозначно тлумачити iнформацiю фiнансової звiтностi.

 Фiнансова звiтнiсть складається з урахуванням двох основоположних припущень :

 1. Метод нарахування. Вiдповiдно до цього методу, результати операцiй та iнших подiй визнаються при їх настаннi (а не при отриманнi чи виплатi грошових коштiв або їх еквiвалентiв) i враховуються в тому звiтному перiодi i вiдображаються у фiнансових звiтах тих звiтних перiодiв, в яких вони вiдбулися.

 2. Безперервнiсть дiяльностi. При пiдготовцi фiнансової звiтностi керiвництво АТ "Полтавахолод" оцiнює спроможнiсть пiдприємства продовжувати свою дiяльнiсть. Фiнансова звiтнiсть складається на основi припущення бесперервностi дiяльностi. У разi ж, якщо фiнансова звiтнiсть склоадається не на основi припущення бесперервностi дiяльностi, цей факт розкривається у звiтностi разом з основою, використаною при пiдготовцi фiнансової звiтностi, а також причиною, по якiй пiдприємство вважається нездатним безперервно продовжувати свою дiяльнiсть.

 2.3. Якiснi характеристики фiнансової звiтностi

 Фiнансова звiтнiсть Пiдприємства складається з урахуванням таких якiсних характеристик :

 1. Доречнiсть. Iнформацiя є доречною, коли вона впливає на економiчнi рiшення користувачив фiнансової звiтностi, допомогаючи їм оцiнювати минулi, поточнi i майбутнi подiї, пiдтверджувати або коригувати їх минулi оцiнки.

 2. Суттєвiсть. Виконання пiдприємством конкретної вимоги будь-якого МСФЗ щодо розкриття iнформацiї не вимагається, якщо вiдповiдна iнформацiя не є суттєвою. Iнформацiя вважається суттєвою, якщо її пропуск або викривлення могли б вплинути на економiчнi рiшення користувачiв, прийнятi на основi фiнансових звiтiв.

 3. Правдиве представлення. Iнформацiя правдиво представляє операцiї та iншi подiї.

 4. Повнота. Iнформацiя є повною, оскiльки пропуск може зробити її помилковою або дезорiєнтуючою.

 5. Нейтральнiсть. При складаннi звiтностi Пiдприємства вiдсутня упередженiсть у подборi або подачi iнформацiї.

 6. Свобода вiд помилок. Не повинно бути помилок або пропускiв в описi явища, процесу, використаннi iнформацiї, що подається у звiтностi.

 7. Порiвнянiсть фiнансової звiтностi за рiзнi перiоди, а також порiвнянiсть фiнансової звiтностi рiзних пiдприємств.

 8. Можливiсть перевiрки.

 9. Своєчастнiсть. У разi невиправданої затримки в наданнi iнформацiї вона може втратити свою доречнiсть.

 10. Зрозумiлiсть. Iнформацiя повинна бути доступна певним користувачам.

 11. Баланс мiж вигодами i витратами. Вигоди, якi надає iнформацiя, повиннi перевищувати витрати на її отримання.

2.4. Рiшення про затвердження фiнансової звiтностi

Фiнансова звiтнiсть Товариства затверджена до випуску (з метою оприлюднення) керiвником Товариства 14 лютого 2020 року. Нi учасники Товариства, нi iншi особи не мають права вносити змiни до цiєї фiнансової звiтностi пiсля її затвердження до випуску.

2.5. Звiтний перiод фiнансової звiтностi

Звiтним перiодом, за який формується фiнансова звiтнiсть, вважається 2019 рiк, тобто перiод з 01 сiчня по 31 грудня 2019 року.

2.6 Елементи фiнансової звiтностi

 Елементами фiнансової звiтностi є активи, зобов'язання i капiтал.

 АКТИВ - це ресурс, контрольований Пiдприємством в результатi минулих подiй, вiд якого очiкуються надходження майбутнiх економiчних вигод.

 Якщо актив не приносить економiчної вигоди, то витрати на його придбання списуються на витрати звiтного перiоду.

 Майбутня економiчна вигода, яка мiститься в активi, - це можливiсть прямо або опосередковано сприяти надходженню на пiдприємство грошових коштiв та їх еквiвалентiв або скорочення вiдтоку грошових коштiв. Економiчнi вигоди можуть бути отриманi в результатi того, що актив:

 використовується окремо або у поєднаннi з iншими активами у виробництвi товарiв i послуг, що реалiзуються Пiдприємством;

 обмiнюється на iншi активи;

 використовується в якостi засобу погашення зобов'язання;

 розподiляється серед власникiв Пiдприємства.

 ЗОБОВ'ЯЗАННЯ - це заборгованiсть Пiдприємства, що виникла в результатi подiй минулих перiодiв, врегулювання якої призведе до вiдтоку ресурсiв, що мiстять економiчнi вигоди.

 ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ - це частка в активах Пiдприємства, що залишається пiсля вирахування

всiх його зобов'язань.

 2.7. Справедлива вартiсть

 Справедлива вартiсть - це сума, за якою можна обмiняти актив або погасити заборгованiсть в операцiї мiж обiзнаними, зацiкавленими та незалежними сторонами.

 2.8. Функцiональна валюта звiтностi

 Статтi, якi представленi у фiнансовiй звiтностi Пiдприємства, оцiнюються з використанням валюти первинного економiчного середовища, в якому здiйснює дiяльнiсть пiдприємство (функцiональної валюти). Функцiональною валютою Пiдприємства i валютою представлення є гривня.

 2.9. Короткострокова i довгострокова класифiкацiя

 Актив (зобов'язання) класифiкується як короткостроковий, якщо планується його реалiзацiя (погашення), або якщо планується його продаж або використання протягом 12 мiсяцiв пiсля звiтної дати. Iншi активи (зобов'язання) класифiкуються як довгостроковi. Фiнансовi iнструменти класифiкуються виходячи з очiкуваного строку їх корисного використання.

 2.10. Операцiї в iноземнiй валютi

 Операцiєю в iноземнiй валютi визнається операцiя, яка виражена в iноземнiй валютi або припускає розрахунок в iноземнiй валютi, у тому числi операцiї, якi пiдприємство проводить при:

 придбаннi чи продажi продукцiї, цiни на яку встановленi в iноземнiй валютi;

 отриманнi позики або наданнi коштiв, якщо суми, якi пiдлягають виплатi або отриманню, встановленi в iноземнiй валютi.

 При первiсному визнаннi операцiя в iноземнiй валютi враховується у функцiональнiй валютi iз застосуванням до суми в iноземнiй валютi поточного обмiнного курсу за станом на дату операцiї.

 На кожну звiтну дату:

 монетарнi статтi в iноземнiй валютi вiдображаються з використанням валютного курсу на кiнець дня дати балансу;

 немонетарнi статтi, якi вiдображенi за iсторичною собiвартiстю i зарахування яких до балансу пов'язано з операцiєю в iноземнiй валютi, вiдображаються за валютним курсом на початок дня дати здiйснення операцiї;

 Монетарними вважаються статтi:

 грошовi кошти в касi та на розрахункових рахунках;

 активи та зобов'язання до отримання або виплати у валютi - дебiторська i кредиторська заборгованiсть в iноземнiй валютi;

 кредити i позики отриманi i виданi.

 Немонетарними вважаються такi статтi:

 основнi засоби;

 нематерiальнi активи;

 запаси;

 авансовi платежi за товари i послуги.

 Визначення курсових рiзниць за монетарними статтями в iноземнiй валютi проводиться на дату балансу, а також на дату здiйснення господарської операцiї в її межах або за всiєю статтею . Для визначення курсових рiзниць на дату балансу застосовується валютний курс на кiнець дня дати балансу. При визначеннi курсових рiзниць на дату здiйснення господарської операцiї застосовується валютний курс на початок дня дати здiйснення операцiї.

 Прибутки або збитки вiд курсових рiзниць, що виникають в результатi розрахунку по операцiях i перерахунку монетарних активiв i зобов'язань, деномiнованих в iноземнiй валютi, у функцiональну валюту Пiдприємства, включаються до складу фiнансового результату.

 2.11. Подiї пiсля звiтної дати

 Подiї пiсля звiтної дати, якi надають додаткову iнформацiю про фiнансовий стан Пiдприємства на звiтну дату (коригуючи подiї), вiдображаються у фiнансовiй звiтностi. Подiї, якi вiдбулися пiсля звiтної дати, якi не є коригуючими подiями, вiдображаються в примiтках до фiнансової звiтностi, якщо вони є суттєвими.

 2.12. Умовнi активи i зобов'язання

 Для забезпечення повноти iнформацiї про фiнансове становище пiдприємства у користувачiв фiнансової звiтностi, Пiдприємство розкриває у фiнансовiй звiтностi умовнi активи i умовнi зобов'язання.

 Умовне зобов'язання - це:

 можливе зобов'язання, яке виникає внаслiдок минулих подiй i iснування якого пiдтвердиться лише пiсля того, як вiдбудеться або не вiдбудеться одна чи кiлька невизначених майбутнiх подiй, не повнiстю контрольованих Пiдприємством або

iснуюче зобов'язання, яке виникає внаслiдок минулих подiй, але не визнається, оскiльки:

 а) немає ймовiрностi, що вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди, буде необхiдним для погашення зобов'язання, або

 б) суму зобов'язання не можна оцiнити достатньо достовiрно.

 Отже, умовне зобов'язання - це зобов'язання, яке не вiдповiдає або визначенню зобов'язання, або критерiям його визнання.

 Умовнi зобов'язання не визнаються у звiтностi. Iнформацiя про умовнi зобов'язання на кiнець звiтного перiоду розкривається в примiтках до фiнансової звiтностi у наступному виглядi:

 короткий опис характеру умовного зобов'язання;

 розрахункова оцiнка його впливу на фiнансовi показники;

 ознака невизначеностi у вiдношеннi величини i сум можливого вибуття ресурсiв;

 можливiсть будь-якого вiдшкодування.

 Пiдприємство постiйно переглядає умовнi зобов'язання з метою визначення, чи не стало вiрогiдним вибуття ресурсiв, що мiстять економiчнi вигоди. Якщо стає ймовiрним, що для статтi, ранiше визнаної як умовне зобов'язання, знадобиться вибуття майбутнiх економiчних вигод, резерв визнається у фiнансовiй звiтностi того перiоду, в якому вiдбулася змiна ступеня ймовiрностi.

 Умовний актив - можливий актив, який виникає внаслiдок минулих подiй i iснування якого пiдтвердиться лише пiсля того, як вiдбудеться або не вiдбудеться одна чи кiлька невизначених майбутнiх подiй, не повнiстю контрольованих АТ "Полтавахолод".

 Умовнi активи не визнаються у фiнансовiй звiтностi, оскiльки це призводить до визнання доходу, який може бути нiколи не отримано, i викривляє фiнансову звiтнiсть. Якщо ж отримання доходу представляється очевидним, то цей актив не є умовним i його слiд визнати.

 При розкриттi iнформацiї щодо умовних активiв пiдприємством у примiтках до фiнансової звiтностi наводиться:

короткий опис природи умовних активiв;

оцiнка їх фiнансового ефекту (якщо можливо).

 Пiдприємство проводить постiйну оцiнку умовних активiв i в разi, якщо надходження економiчних вигiд стає практично безперечним, даний актив i вiдповiдний дохiд визнаються у фiнансовiй звiтностi за той перiод, в якому вiдбулася ця змiна.

 2.13. Вiдображення змiн в облiковiй полiтицi

 Змiни в облiкову полiтику Пiдприємства можуть бути внесенi в наступних випадках:

 змiненi вимоги МСФЗ або їх iнтерпретацiй;

 змiни в облiковiй полiтицi дозволять вiдображати фiнансовий стан пiдприємства, результати його дiяльностi та рух грошових коштiв бiльш достовiрно.

 Змiни в облiкову полiтику вносяться наказом Генерального директора Пiдприємства.

 Змiни в облiковiй полiтицi застосовуються ретроспективно, тобто при змiнi в облiковiй полiтицi необхiдно скорегувати вхiдне сальдо кожного компонента власного капiталу, якого стосуються змiни, за найбiльш раннiй представлений перiод та iншi вiдповiднi суми, розкритi за кожний поданий у звiтностi попереднiй перiод.

 Виключення з ретроспективного застосування:

 1. Переоцiнка основних засобiв та нематерiальних активiв.

 2. Якщо змiни в облiковiй полiтицi викликанi першим застосуванням стандарту, то необхiдно керуватися положеннями перехiдного перiоду (якщо вони є).

 3. Якщо неможливо визначити вплив змiн на конкретний перiод, або на всю звiтнiсть.

 Не є змiнами облiкової полiтики:

 застосування облiкової полiтики до таких операцiй, iнших подiй або умов, якi вiдрiзняються по сутi вiд тих, що ранiше вiдбувалися;

 застосування облiкової полiтики до таких операцiй, iнших подiй або умов, якi не вiдбувалися ранiше або були несуттєвими.

2.14. Основи оцiнки, застосованi при складаннi фiнансової звiтностi

Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi iсторичної собiвартостi та справедливої вартостi або амортизацiйної собiвартостi окремих фiнансових iнструментiв вiдповiдно до МСФЗ 9 "Фiнансовi iнструменти", а також iнвестицiйної нерухомостi, яка вiдображається за справедливою вартiстю вiдповiдно до МСБО 40 "Iнвестицiйна нерухомiсть". Оцiнка справедливої вартостi здiйснюється з використанням методiв оцiнки фiнансових iнструментiв, дозволених МСФЗ 13 "Оцiнки за справедливою вартiстю". Такi методи оцiнки включають використання справедливої вартостi як цiни, яка була б тримана за продаж активу, або сплачена за передачу зобов'язання у звичайнiй операцiї мiж учасниками ринку на дату оцiнки. Зокрема, використання бiржових котирувань або даних про поточну ринкову вартiсть iншого аналогiчного за характером iнструменту, аналiз дисконтованих грошових потокiв або iншi моделi визначення справедливої вартостi. Передбачувана справедлива вартiсть фiнансових активiв i зобов'язань визначається з використанням наявної iнформацiї про ринок i вiдповiдних методiв оцiнки.

2.12. Використання нових та переглянутих стандартiв, якi були випущенi i набирають чинностi в 2019 роцi.

Новi стандарти, роз'яснення та поправки до чинних стандартiв та роз'яснення

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

МСФЗ (IFRS) 16 був випущений в сiчнi 2016 року i замiнює собою МСФЗ (IAS) 17 "Оренда", Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 4 "Визначення наявностi в угодi ознак оренди", Роз'яснення ПКР (SIC) 15 "Операцiйна оренда - стимули" i Роз'яснення ПКР (SIC) 27 "Визначення сутностi операцiй, якi мають юридичну форму угоди про оренду". МСФЗ (IFRS) 16 встановлює принципи визнання, оцiнки, подання та розкриття iнформацiї про оренду i вимагає, щоб орендарi вiдбивали всi договори оренди з використанням єдиної моделi облiку в балансi, аналогiчно порядку облiку, передбаченому в МСФЗ (IAS) 17 для фiнансової оренди. Стандарт передбачає два звiльнення вiд визнання для орендарiв - щодо оренди активiв з низькою вартiстю (наприклад, персональних комп'ютерiв) i короткострокової оренди (наприклад, оренди з термiном не бiльше 12 мiсяцiв). На дату початку оренди орендар буде визнавати зобов'язання щодо орендних платежiв (наприклад, зобов'язання з оренди), а також актив, який представляє право користування базовим активом протягом термiну оренди (наприклад, актив у формi права користування). Орендарi будуть зобов'язанi визнавати витрати на вiдсотки за зобов'язанням по орендi окремо вiд витрат по амортизацiї активу в формi права користування.

Орендарi також повиннi будуть переоцiнювати зобов'язання з оренди при настаннi певної подiї (наприклад, змiну термiнiв оренди, змiнi майбутнiх орендних платежiв в результатi змiни iндексу або ставки, що використовуються для визначення таких платежiв). У бiльшостi випадкiв орендар буде враховувати суми переоцiнки зобов'язання з оренди в якостi коригування активу в формi права користування.

Порядок облiку для орендодавця вiдповiдно до МСФЗ (IFRS) 16 практично не змiнюється в порiвняннi з дiючими в даний момент вимог МСФЗ (IAS) 17. Орендодавцi будуть продовжувати класифiкувати оренду, використовуючи тi ж принципи класифiкацiї, що i в МСФЗ (IAS) 17, видiляючи при цьому два види оренди: операцiйну i фiнансову.

Крiм цього, МСФЗ (IFRS) 16 вимагає вiд орендодавцiв i орендарiв розкриття бiльшого обсягу iнформацiї в порiвняннi з МСФЗ (IAS) 17.

МСФЗ (IFRS) 16 набуває чинностi для рiчних перiодiв, що починаються 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати. Допускається застосування до цiєї дати, але не ранiше дати застосування органiзацiєю МСФЗ (IFRS) 15. Орендар має право застосовувати даний стандарт з використанням ретроспективного пiдходу або модифiкованого ретроспективного пiдходу. Перехiднi положення стандарту передбачають певнi звiльнення.

Застосування МСФЗ 16 "Оренда" не має суттєвий вплив на фiнансову звiтнiсть Товариства.

 ПРИМIТКА 3. СУТТЄВI ПОЛОЖЕННЯ ОБЛIКОВОЇ ПОЛIТИКИ.

3.1 Основа подання iнформацiї

При пiдготовцi та поданнi iнформацiї Пiдприємство керується МСБО 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки", МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi" та iншими МСФЗ та МСБО. Вiдповiдно до вказаних МСФЗ та МСБО Пiдприємство намагається забезпечити, щоб фiнансова звiтнiсть Пiдприємства, складена за МСФЗ, та її промiжна фiнансова звiтнiсть за частину перiоду, охопленого цiєю фiнансовою звiтнiстю, мiстили високоякiсну iнформацiю.

Iстотнi оцiнки, думки та припущення Пiдприємство робить на основi МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi", МСБО 8 "Облiковi полiтики, змiни в облiкових оцiнках та помилки" та iнших МСФЗ та МСБО.

Повний комплект фiнансової звiтностi Пiдприємства включає:

Звiт про фiнансовий стан на кiнець перiоду.

Звiт про сукупний дохiд за перiод.

Звiт про власний капiтал за перiод.

Звiт про рух грошових коштiв за перiод.

Примiтки, що мiстять стислий виклад суттєвих облiкових полiтик та iншi пояснення.

Пiдприємство подає з однаковою значимiстю всi фiнансовi звiти повного комплекту фiнансової звiтностi.

Пiдприємство складає фiнансову звiтнiсть на основi безперервностi, тобто здатностi продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.

У разi якщо Пiдприємство буде мати намiр лiквiдуватися чи припинити дiяльнiсть або не буде реальної альтернативи таким заходам, то фiнансова звiтнiсть не буде складена на основi припущення про безперервнiсть i iнформацiя про цей факт та причини його будуть розкритi в примiтках до фiнансової звiтностi.

Пiдприємство подає фiнансову звiтнiсть (крiм iнформацiї про рух грошових коштiв) за принципом нарахування.

Пiдприємство розкриває порiвняльну iнформацiю стосовно попереднього перiоду щодо всiх сум, наведених у фiнансовiй звiтностi поточного перiоду та подає два звiти про фiнансовий стан та з усiх iнших звiтiв та вiдповiднi примiтки.

Пiдприємство встановлює суттєвiсть фiнансової звiтностi на рiвнi 0,1% вiд пiдсумку звiту про фiнансовий стан за перiод.

Функцiональною валютою i валютою представлення звiтностi Пiдприємства є українська гривня.

3.2 Форма та назви фiнансових звiтiв

3.2.1 Звiт про фiнансовий стан Пiдприємства включає статтi , що подають такi суми:

Нематерiальнi активи;

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї;

Основнi засоби;

Довгострокова дебiторська заборгованiсть;

Запаси;

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги;

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками;

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть;

Грошi та їх еквiваленти;

Iншi оборотнi активи;

Статутний капiтал;

Капiтал у дооцiнках;

Додатковий капiтал;

Резервний капiтал;

Нерозподiлений прибуток;

Довгостроковi зобов'язання i забезпечення;

Короткостроковi кредити банкiв; ?

Поточна кредиторська заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями;

Поточнi забезпечення;

Iншi поточнi зобов'язання;

Пiдприємство подає усi статтi доходу та витрат, визнанi за перiод, у звiтi про сукупнi доходи.

3.2.2 Звiт про сукупний дохiд Пiдприємства включає рядки, якi подають такi суми за перiод:

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг);

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї;

Iншi операцiйнi доходи;

Адмiнiстративнi витрати;

Витрати на збут;

Iншi операцiйнi витрати;

Фiнансовий результат вiд операцiйної дiяльностi;

Фiнансовi витрати;

Фiнансовий результат до оподаткування;

Податковi витрати;

Чистий фiнансовий результат (прибуток або збиток);

Загальний сукупний прибуток.

Пiдприємство подає аналiз витрат, визнаних у прибутку чи збитку, iз застосуванням методу "функцiї витрат" згiдно МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi", вважаючи що таке подання є достовiрним i бiльш доречним.

Додатково Пiдприємство, у вiдповiдностi до МСБО 1 "Подання фiнансової звiтностi", розкриває iнформацiю про характер витрат.

3.2.3 Звiт про власний капiтал Пiдприємства включає таку iнформацiю:

загальний сукупний прибуток за перiод;

для кожного компоненту власного капiталу впливи ретроспективного застосування або ретроспективного перерахунку, визнаного вiдповiдно до МСБО 8;

для кожного компоненту власного капiталу, зiставлення вартостi на початок та на кiнець перiоду, окремо розкриваючи змiни в результатi:

а) прибутку чи збитку;

б) iншого сукупного прибутку;

3.2.4 Звiт про рух грошових коштiв Пiдприємство надає iнформацiю, яка дає користувачам змогу оцiнювати змiни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фiнансовiй структурi (у тому числi лiквiднiсть та платоспроможнiсть), а також здатнiсть впливати на суми та строки грошових потокiв з метою пристосування до змiнюваних обставин та можливостей. Звiт складається за прямим методом.

3.2.5 Примiтки до фiнансової звiтностi. Пiдприємство розкриває:

iнформацiю про основу складання фiнансової звiтностi i про конкретнi облiковi полiтики;

розкриває iнформацiю, що вимагається МСФЗ, яку не подано у фiнансовiй звiтностi;

надає iнформацiю, яку не подано у фiнансовiй звiтностi, але яка є доречною для її розумiння.

3.3. Основнi припущення, оцiнки та судження

При пiдготовцi фiнансової звiтностi Товариство здiйснює оцiнки та припущення, якi мають вплив на елементи фiнансової звiтностi, ?рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комiтетом з тлумачень мiжнародної фiнансової звiтностi. Оцiнки та судження базуються на попередньому досвiдi та iнших факторах, що за iснуючих обставин вважаються об?рунтованими i за результатами яких приймаються судження щодо балансової вартостi активiв та зобов'язань. Хоча цi розрахунки базуються на наявнiй у керiвництва Товариства iнформацiї про поточнi подiї, фактичнi результати можуть зрештою вiдрiзнятися вiд цих розрахункiв. Областi, де такi судження є особливо важливими, областi, що характеризуються високим рiвнем складностi, та областi, в яких припущення й розрахунки мають велике значення для пiдготовки фiнансової звiтностi за МСФЗ, наведенi нижче.

3.3.1. Судження щодо операцiй, подiй або умов за вiдсутностi конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операцiї, iншої подiї або умови, керiвництво Товариства застосовує судження пiд час розроблення та застосування облiкової полiтики, щоб iнформацiя була доречною для потреб користувачiв для прийняття економiчних рiшень та достовiрною, у тому значеннi, що фiнансова звiтнiсть:

" подає достовiрно фiнансовий стан, фiнансовi результати дiяльностi та грошовi потоки Товариства;

" вiдображає економiчну сутнiсть операцiй, iнших подiй або умов, а не лише юридичну форму;

" є нейтральною, тобто вiльною вiд упереджень;

" є повною в усiх суттєвих аспектах.

Пiд час здiйснення судження керiвництво Товариства посилається на прийнятнiсть наведених далi джерел та враховує їх у низхiдному порядку:

а) вимоги в МСФЗ, у яких iдеться про подiбнi та пов'язанi з ними питання;

б) визначення, критерiї визнання та концепцiї оцiнки активiв, зобов'язань, доходiв та витрат у Концептуальнiй основi фiнансової звiтностi.

Пiд час здiйснення судження керiвництво Товариства враховує найостаннiшi положення iнших органiв, що розробляють та затверджують стандарти, якi застосовують подiбну концептуальну основу для розроблення стандартiв, iншу професiйну лiтературу з облiку та прийнятi галузевi практики, тiєю мiрою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Операцiї, що не регламентуються МСФЗ Товариством не здiйснювались.

3.3.2. Судження щодо справедливої вартостi активiв Товариства

Справедлива вартiсть iнвестицiй, що активно обертаються на органiзованих фiнансових ринках, розраховується на основi поточної ринкової вартостi на момент закриття торгiв на звiтну дату. В iнших випадках оцiнка справедливої вартостi ?рунтується на судженнях щодо передбачуваних майбутнiх грошових потокiв, iснуючої економiчної ситуацiї, ризикiв, властивих рiзним фiнансовим iнструментам, та iнших факторiв з врахуванням вимог МСФЗ 13 "Оцiнка справедливої вартостi".

3.3.3. Судження щодо змiн справедливої вартостi фiнансових активiв

Протягом звiтного перiоду переоцiнка нерухомостi iз залученням незалежних оцiнювачiв не здiйснювалась.

Керiвництво Товариства вважає, що облiковi оцiнки та припущення, якi мають стосунок до оцiнки фiнансових iнструментiв, де ринковi котирування не доступнi, є ключовим джерелом невизначеностi оцiнок, тому що:

а) вони з високим ступенем ймовiрностi зазнають змiн з плином часу, оскiльки оцiнки базуються на припущеннях керiвництва щодо вiдсоткових ставок, волатильностi, змiн валютних курсiв, показникiв кредитоспроможностi контрагентiв, коригувань пiд час оцiнки iнструментiв, а також специфiчних особливостей операцiй; та

б) вплив змiни в оцiнках на активи, вiдображенi в звiтi про фiнансовий стан, а також на доходи (витрати) може бути значним.

Якби керiвництво Товариства використовувало iншi припущення щодо вiдсоткових ставок, волатильностi, курсiв обмiну валют, кредитного рейтингу контрагента, дати оферти i коригувань пiд час оцiнки iнструментiв, бiльша або менша змiна в оцiнцi вартостi фiнансових iнструментiв у разi вiдсутностi ринкових котирувань мала б iстотний вплив на вiдображений у фiнансовiй звiтностi чистий прибуток та збиток.

Розумiючи важливiсть використання облiкових оцiнок та припущень щодо справедливої вартостi фiнансових активiв в разi вiдсутностi вхiдних даних щодо справедливої вартостi першого рiвня, Керiвництво Товариства планує використовувати оцiнки та судження якi базуються на професiйнiй компетенцiї працiвникiв Пiдприємства, досвiдi та минулих подiях, а також з використанням розрахункiв та моделей вартостi фiнансових активiв. Залучення зовнiшнiх експертних оцiнок щодо таких фiнансових iнструментiв де оцiнка, яка базується на професiйнiй компетенцiї, досвiдi та розрахунках є недостатньою, на думку Керiвництва є прийнятним та необхiдним.

Використання рiзних маркетингових припущень та/або методiв оцiнки також може мати значний вплив на передбачувану справедливу вартiсть.

3.3.4. Судження щодо очiкуваних термiнiв утримування фiнансових iнструментiв

Керiвництво Товариства застосовує професiйне судження щодо термiнiв утримання фiнансових iнструментiв, що входять до складу фiнансових активiв. Професiйне судження за цим питанням ?рунтується на оцiнцi ризикiв фiнансового iнструменту, його прибутковостi й динамiцi та iнших факторах. Проте iснують невизначеностi, якi можуть бути пов'язанi з призупиненням обiгу цiнних паперiв, що не є пiдконтрольним керiвництву Товариства фактором i може суттєво вплинути на оцiнку фiнансових iнструментiв.

3.3.5. Судження щодо виявлення ознак знецiнення активiв

Вiдносно фiнансових активiв, якi оцiнюються за амортизованою вартiстю, Товариство на дату виникнення фiнансових активiв та на кожну звiтну дату визначає рiвень кредитного ризику.

Товариство визнає резерв пiд збитки для очiкуваних кредитних збиткiв за фiнансовими активами, якi оцiнюються за амортизованою вартiстю, у розмiрi очiкуваних кредитних збиткiв за весь строк дiї фiнансового активу (при значному збiльшеннi кредитного ризику/для кредитно-знецiнених фiнансових активiв) або 12-мiсячними очiкуваними кредитними збитками (у разi незначного зростання кредитного ризику).

 Зазвичай очiкується, що очiкуванi кредитнi збитки за весь строк дiї мають бути визнанi до того, як фiнансовий iнструмент стане прострочений. Як правило, кредитний ризик значно зростає ще до того, як фiнансовий iнструмент стане простроченим або буде помiчено iншi чинники затримки платежiв, що є специфiчними для позичальника, (наприклад, здiйснення модифiкацiї або реструктуризацiї).

 Кредитний ризик за фiнансовим iнструментом вважається низьким, якщо фiнансовий iнструмент має низький ризик настання дефолту, позичальник має потужнiй потенцiал виконувати свої договiрнi зобов'язання щодо грошових потокiв у короткостроковiй перспективi, а несприятливi змiни в економiчних i дiлових умовах у довгостроковiй перспективi можуть знизити, але не обов'язково здатнiсть позичальника виконувати свої зобов'язання щодо договiрних грошових потокiв.

 Фiнансовi iнструменти не вважаються такими, що мають низький кредитний ризик лише на пiдставi того, що ризик дефолту за ними є нижчим, нiж ризик дефолту за iншими фiнансовими iнструментами Товариства або нiж кредитний ризик юрисдикцiї, в якiй Товариство здiйснює дiяльнiсть.

 Очiкуванi кредитнi збитки за весь строк дiї не визнаються за фiнансовим iнструментом просто на пiдставi того, що вiн вважався iнструментом iз низьким кредитним ризиком у попередньому звiтному перiодi, але не вважається таким станом на звiтну дату. У такому випадку Товариство з'ясовує, чи мало мiсце значне зростання кредитного ризику з моменту первiсного визнання, а отже чи постала потреба у визнаннi очiкуваних кредитних збиткiв за весь строк дiї.

 Очiкуванi кредитнi збитки вiдображають власнi очiкування Товариства щодо кредитних збиткiв.

3.4. Облiкова полiтика щодо основних засобiв та нематерiальних активiв

3.4.1. Нематерiальнi активи

 Визнання та оцiнка нематерiальних активiв. Нематерiальний актив - немонетарний актив, який не має фiзичної субстанцiї та може бути iдентифiкований.

 Нематерiальнi активи придбанi або створенi зараховуються на баланс за собiвартiстю.

 Нематерiальний актив визнається у випадках якщо:

його використання дозволить в майбутньому отримати економiчнi вигоди (додатковий прибуток, знизити витрати, збiльшити обсяг продажiв). Наприклад, використання iнтелектуальної власностi в процесi виробництва може сприяти скороченню майбутнiх виробничих витрат;

 собiвартiсть активу можна достовiрно оцiнити.

 Нематерiальнi активи Пiдприємства представленi:

 правами на знаки для товарiв i послуг;

 правами на об'єкти промислової власностi;

 авторськими та сумiжними з ними правами;

 iншими нематерiальними активами.

 Придбанi нематерiальнi активи первiсно визнаються за собiвартiстю. Собiвартiсть окремо придбаного нематерiального активу складається з:

 цiни покупки нематерiального активу, включаючи iмпортнi мита та невiдшкодовуванi податки на купiвлю;

 будь-яких витрат, безпосередньо пов'язаних з пiдготовкою активу до використання за призначенням.

 У собiвартiсть самостiйно створеного нематерiального активу включаються всi прямi витрати, необхiднi для створення, виробництва, i пiдготовки цього активу до використання:

 витрати на матерiали i послуги, використанi при створеннi нематерiального активу:

 витрати на винагороди працiвникам, якi виникають у зв'язку зi створенням нематерiального активу;

 виплати, необхiднi для реєстрацiї юридичного права, амортизацiя патентiв i лiцензiй.

 Поточнi витрати на пiдтримку нематерiальних активiв в придатному для використання станi та не пов'язанi з полiпшенням їх якiсних характеристик визнаються витратами перiоду, в якому вони були понесенi.

 Переоцiнка або зменшення термiну корисного використання нематерiальних активiв не здiйснюється.

 3.4.2. Амортизацiя нематерiальних активiв.

Пiдприємство застосовує прямо-лiнiйний метод амортизацiї нематерiальних активiв.

 Амортизацiя нараховується з того моменту, коли цей актив стає доступним для використання, тобто коли його мiсце розташування i стан забезпечують можливiсть його використання.

 При розрахунку вартостi, яка амортизується залишкова вартiсть нематерiального активу з визначеним строком корисного використання дорiвнює нулю.

Метод нарахування амортизацiї нематерiального активу з визначеним строком корисного використання може переглядатися в кiнцi кожного фiнансового року.

 Амортизацiя повинна припинятися на бiльш ранню з двох дат: на дату класифiкацiї даного активу як призначеного для продажу або на дату припинення його визнання.

 Доходи або збитки, що виникають при припиненнi визнання нематерiального активу, розраховуються як рiзниця мiж сумою надходжень вiд вибуття активу та балансовою вартiстю вiдповiдного активу.

3.4.3 Основнi засоби

 Оцiнка та визнання основних засобiв. Основними засобами визнаються матерiальнi активи:

 утримують для використання у виробництвi або постачаннi товарiв чи наданнi послуг для надання в оренду або для адмiнiстративних цiлей;

 використовуватимуть, за очiкуванням, протягом бiльше одного перiоду;

 Основнi засоби на Пiдприємствi вiдображаються за собiвартiстю (первiсною вартiстю) за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi. Пiдприємство встановлює лiквiдацiйну вартiсть основних засобiв в сумi 1% вiд собiвартостi основного засобу.

 Собiвартiсть основних засобiв складається з:

 цiни його придбання, включаючи iмпортнi мита та невiдшкодовуванi податки на придбання пiсля вирахування торговельних знижок та цiнових знижок;

 будь-яких витрат, якi безпосередньо пов'язанi з доставкою активу до мiсця розташування та приведення його в стан, необхiдний для експлуатацiї у спосiб, визначений управлiнським персоналом Пiдприємства;

 первiсної попередньої оцiнки витрат на демонтаж, перемiщення об'єкта та вiдновлення територiї, на якiй вiн розташований, зобов'язання за якими суб'єкт господарювання бере або коли купує цей об'єкт, або коли використовує його протягом певного перiоду з метою, яка вiдрiзняється вiд виробництва запасiв протягом цього перiоду.

 Прикладами прямих витрат є:

 а) витрати на виплати працiвникам, якi виникають безпосередньо вiд спорудження або придбання об'єкта основних засобiв;

 б) витрати на впорядкування територiї;

 в) первiснi витрати на доставку та розвантаження;

 г) витрати на встановлення та монтаж;

 д) витрати на перевiрку вiдповiдного функцiонування активу пiсля вирахування чистих надходжень вiд продажу будь-яких об'єктiв пiд час доставки активу до теперiшнього мiсця розташування та приведення в теперiшнiй стан (наприклад, зразкiв, вироблених пiд час перевiрки обладнання);

 е) гонорари спецiалiстам.

 Витрати, що сприяють збiльшенню майбутнiх економiчних вигод, первiсно очiкуваних вiд використання об'єкта, та пов'язанi з полiпшенням виробничих якостей об'єкта основних засобiв, пiдлягають капiталiзацiї (наприклад, капiтальний ремонт, модернiзацiя, реконструкцiя об'єкта).

 Пiдприємство не визнає в балансовiй вартостi об'єкта основних засобiв витрати на щоденне обслуговування об'єкта i поточний ремонт. Цi витрати визнаються в мiру їх виникнення. Витрати на щоденне обслуговування i поточний ремонт складаються, в основному, з витрат на:

 оплату працi робiтникiв, якi обслуговують об'єкт;

 придбання витратних матерiалiв;

 незначнi деталi;

 придбання послуг стороннiх пiдприємств.

 Також передбачається включення до первiсної вартостi витрат на виплату вiдсоткiв за кредит, у разi якщо об'єкт будується (створюється) за допомогою залучення кредитiв.

 При обмiнi об'єкт основних засобiв оцiнюється за справедливою вартiстю переданого активу.

 Справедливою вартiстю землi, будiвель i споруд є їх ринкова вартiсть, за якою вони можуть бути проданi.

 Справедливою вартiстю машин, устаткування й iнших основних засобiв є їх ринкова вартiсть, за якою вони можуть бути проданi, а якщо немає таких даних - то поточна собiвартiсть придбання за вирахуванням суми амортизацiї на дату оцiнки даного основного засобу.

 Запаснi частини та допомiжне обладнання вiдображаються як запаси та визнаються в прибутку або збитку в процесi їхнього споживання. Однак основнi запаснi частини та резервне обладнання розглядаються як основнi засоби, якщо Пiдприємство очiкує, що буде використовувати їх протягом бiльше одного перiоду.

 Основнi засоби Пiдприємства представленi в основному наступними класами:

 земельнi дiлянки;

 будинки i споруди;

 машини та обладнання;

 транспортнi засоби;

 iнструменти, прилади та iнвентар.

 Припинення визнання основних засобiв.

Припинення визнання основних засобiв вiдбувається пiсля їх вибуття або в тих випадках, коли подальше використання активу, як очiкується, не принесе економiчних вигод.

 Доходи або витрати, що виникають у зв'язку з вибуттям об'єкта основних засобiв, визначаються як рiзниця мiж чистими надходженнями вiд вибуття, якщо такi є, i балансовою вартiстю об'єкта.

3.4.4. Амортизацiя основних засобiв.

Амортизацiя - це систематичний розподiл суми активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатацiї.

 Строк корисного використання активу визначається з точки зору передбачуваної корисностi активу для Пiдприємства. Таким чином, строк корисного використання активу може бути меншим, нiж фiзичний термiн його служби.

 Залишкова вартiсть та строк корисного використання активу можуть переглядатися в кiнцi кожного звiтного року, якщо первiсна оцiнка виявилася неточною. При цьому будь-якi змiни будуть вiдображатися як змiни в облiковiй оцiнцi.

 Пiдприємство застосовує метод прямолiнiйної амортизацiї основних засобiв. Величина активу, що амортизується, визначається пiсля вирахування його залишкової вартостi.

 Амортизацiю активу починають, коли вiн стає придатним для використання, тобто коли вiн доставлений до мiсця розташування та приведений у стан, в якому вiн придатний до експлуатацiї.

 Пiд час ремонту i технiчного обслуговування активу нарахування амортизацiї не припиняється.

 Амортизацiю не припиняють, коли актив не використовують або вiн вибуває з активного використання, за винятком випадкiв, коли актив повнiстю амортизований.

 Метод амортизацiї, застосований до активу, може переглядатися в кiнцi кожного звiтного року i, в разi значної змiни очiкуваного способу отримання майбутнiх економiчних вигод, утiлених в активi, метод може бути змiнений з метою вiдображення такої змiни.

 Амортизацiю активу припиняють на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше: на дату, на яку актив класифiкують як утримуваний для продажу, або на дату, на яку припиняють визнання активу.

 Незавершене будiвництво. Об'єкти, що знаходяться в процесi незавершеного будiвництва, капiталiзуються як окремий елемент основних засобiв. По завершеннi будiвництва вартiсть об'єкта переноситься у вiдповiдну категорiї основних засобiв. Амортизацiя на об'єкти незавершеного будiвництва не нараховується.

3.5. Фiнансовi активи

 Фiнансовi активи Пiдприємства представленi грошовими коштами та їх еквiвалентами, дебiторською заборгованiстю з торгових операцiй.

 Первiсне визнання. Фiнансовi активи визнаються тiльки коли Пiдприємство стає стороною за договором щодо даного фiнансового активу. Фiнансовi активи первiсно визнаються за справедливою вартiстю плюс витрати на проведення операцiї. Справедливою вартiстю при первiсному визнаннi є, як правило, цiна операцiї. Прибуток або збиток при початковому визнаннi враховується тiльки при виникненнi рiзницi мiж справедливою вартiстю та цiною операцiї, яку можуть пiдтвердити поточнi ринковi операцiї з такими ж iнструментами або методи оцiнки, при застосуваннi яких використовуються тiльки наявнi доступнi ринковi данi.

 Справедлива вартiсть фiнансового активу, який вiдповiдає ринковим умовам (наприклад, довгострокова безвiдсоткова дебiторська заборгованiсть або за ставкою, суттєво нижче ринкової) визначається шляхом дисконтування. Рiзниця мiж номiнальною та справедливої (дисконтованою) вартiстю такого активу є додатково позиченою сумою i визнається витратами, якщо не квалiфiкується як деякий iнший тип активу.

 Знецiнення. В кiнцi кожного звiтного перiоду Пiдприємство оцiнює, чи iснує об'єктивне свiдчення того, що кориснiсть фiнансового активу зменшилася.

 Припинення визнання фiнансових активiв. Пiдприємство припиняє визнання фiнансових активiв, коли:

 1. Активи вибули, або права на грошовi потоки вiд них закiнчилися iншим чином.

 2. Пiдприємство передало, в основному, всi ризики та вигоди володiння.

 3. Пiдприємство не передавало i не зберiгало в значнiй мiрi всi ризики та вигоди володiння, але не зберiгло контроль. Контроль зберiгається, коли покупець не має практичної можливостi повнiстю продати актив непов'язанiй сторонi, не накладаючи при цьому додатковi обмеження на продаж.

 Рiзниця мiж балансовою вартiстю фiнансового активу та сумою компенсацiї визнається в прибутку або збитку.

3.5.1. Дебiторська заборгованiсть

 Визнання дебiторської заборгованостi. Дебiторська заборгованiсть - сума заборгованостi дебiторiв у виглядi грошових коштiв, їх еквiвалентiв та iнших активiв на певну дату.

 Дебiторська заборгованiсть Пiдприємства представлена:

 дебiторською заборгованiстю з торговельних операцiй;

 дебiторська заборгованiсть бюджета;

 iншою дебiторської заборгованiстю;

 дебiторською заборгованiстю за виданими авансами (передплати).

 За строками погашення дебiторська заборгованiсть класифiкується на:

 поточну, яка виникає в ходi нормального операцiйного циклу або стосовно якої є впевненiсть, що вона буде погашена протягом року вiд дати балансу;

 довгострокову, тобто заборгованiсть, вiдмiнну вiд поточної, щодо якої є впевненiсть, що вона не буде погашена протягом року вiд дати балансу.

 Дебiторська заборгованiсть первiсно визнається за справедливою вартiстю плюс витрати на проведення операцiї.

 Дебiторська заборгованiсть за торговими операцiями. Дебiторська заборгованiсть за торговими операцiями - сума заборгованостi дебiторiв у виглядi грошових коштiв, їх еквiвалентiв за продукцiю, товари, роботи, послуги на певну дату.

 Визнання дебiторської заборгованостi за торговими операцiями вiдбувається одночасно з визнанням доходу вiд реалiзацiї продукцiї, товарiв, робiт, послуг.

 Iнша дебiторська заборгованiсть. Iнша дебiторська заборгованiсть Пiдприємства представлена дебiторською заборгованiстю, що виникла внаслiдок:

 нарахування дивiдендiв, вiдсоткiв та iнших доходiв;

 платежiв за договорами комiсiї, агентськими угодами та iншими аналогiчними договорами на користь комiтента, принципала тощо;

 видачi позик;

 iнших операцiй, не пов'язаних з реалiзацiєю продукцiї, товарiв, робiт, послуг

 Знецiнення дебiторської заборгованостi. В кiнцi кожного звiтного перiоду

Пiдприємство оцiнює, чи iснують об'єктивнi свiдчення знецiнення найбiльш суттєвих сум дебiторської заборгованостi в розрiзi контрагентiв, потiм проводить оцiнку на предмет знецiнення загальної суми дебiторської заборгованостi, яка залишилася, з урахуванням даних про термiни її погашення (простроченої дебiторської заборгованостi ).

 Об'єктивними свiдченнями знецiнення дебiторської заборгованостi є:

 а) значнi фiнансовi труднощi емiтента або боржника;

 б) порушення договору, наприклад, несплата або порушення строкiв платежу процентiв або основної суми боргу;

 в) надання Пiдприємством боржнику поступок, економiчно або юридично пов'язаних з фiнансовими труднощами позичальника, якi не були б наданi в iншому випадку;

 г) можливiсть банкрутства або iншого роду фiнансової реорганiзацiї позичальника.

 Резерв пiд знецiнення дебiторської заборгованостi. У випадках, коли iснує об'єктивне свiдчення того, що Пiдприємство не зможе отримати повну суму заборгованостi вiдповiдно до початкових умов, створюється резерв пiд знецiнення дебiторської заборгованостi (резерв сумнiвних боргiв). Сума резерву являє собою рiзницю мiж балансовою вартiстю активу та теперiшньою вартiстю майбутнiх грошових потокiв.

 Коли дебiторська заборгованiсть стає безнадiйною, вона списується за рахунок резерву пiд дебiторську заборгованiсть.

 Повернення ранiше списаних сум кредитується на фiнансовий результат.

3.5.2. Передплата

 Передплата враховується за первiсною вартiстю за мiнусом резерву на знецiнення. Резерв на знецiнення створюється в разi сумнiвiв у поверненнi грошей, якщо передплачена поставка не буде здiйснена. Передплата вiдноситься до категорiї довгострокової, коли товари або послуги, за якi здiйснена передплата, будуть отриманi через один рiк або пiзнiше, або коли передплата вiдноситься до активу, який пiсля первiсного визнання буде вiднесений до категорiї необоротних активiв. Передплата за придбання активiв переноситься на балансову вартiсть активу, коли Пiдприємство отримує контроль над ним i ймовiрно надходження пiдприємству майбутнiх економiчних вигод, пов'язаних з цим активом. Iнша передплата списується на фiнансовий результат при отриманнi товарiв i послуг, до яких вiдноситься передплата. Якщо є свiдчення того, що активи, товари або послуги, до яких вiдноситься передплата, не будуть отриманi, балансова вартiсть передплати зменшується, а вiдповiдний збиток вiд знецiнення вiдноситься на фiнансовий результат.

3.6. Iнвестицiйна нерухомiсть

 Iнвестицiйним майном визнається нерухомiсть (земля чи будiвля, або частина будiвлi, або i те й iнше), що знаходиться у володiннi власника, але:

 не для використання у виробництвi або постачаннi товарiв, наданнi послуг, в адмiнiстративних цiлях; а також

 не для продажу в ходi звичайної господарської дiяльностi.

 Iнвестицiйне майно призначене для отримання орендної плати або приросту вартостi капiталу, або того й iншого. Тому, iнвестицiйне майно генерує грошовi потоки в значнiй мiрi незалежно вiд iнших активiв, якими володiє Пiдприємство.

 Дохiд вiд оренди (платежi, одержуванi в рамках операцiйної оренди (за вирахуванням будь-яких отриманих вiд орендодавця пiльг)), вiдносяться на фiнансовий результат рiвномiрно протягом термiну оренди.

 Первiснi прямi витрати, понесенi Пiдприємством при пiдготовцi i укладеннi договору операцiйної оренди, додаються до балансової вартостi активу, що є предметом оренди, визнаються як витрати протягом строку оренди з використанням тих же принципiв, якi застосовуються до доходiв вiд оренди.

Витрати, включаючи витрати на амортизацiю, понесенi при отриманнi доходу вiд оренди, визнаються як витрати.

3.7. Запаси.

 Визнання та оцiнка запасiв. Запасами визнаються активи, якi призначенi для продажу протягом звичайного операцiйного циклу або для виробництва з метою виготовлення та реалiзацiї продукцiї.

 Запаси Пiдприємства пiдроздiляються на наступнi групи:

 готова продукцiя, вироблена Пiдприємством з метою продажу;

 незавершене виробництво - запаси, що знаходяться на рiзних стадiях виробництва, але ще не пройшли повного виробничого циклу;

 сировину i матерiали, необхiднi для виробництва;

товари, придбанi Пiдприємством з метою перепродажу.

 Активи, що не вiдносяться до основних засобiв, визнаються або в якостi товарно-матерiальних запасiв, або в якостi витрат того перiоду, в якому вони були придбанi.

 Запаснi частини та допомiжне обладнання вiдображаються як запаси та визнаються в прибутку або збитку в процесi їхнього використання. Однак основнi запаснi частини та резервне обладнання розглядаються як основнi засоби, якщо Пiдприємство очiкує, що буде використовувати їх протягом бiльше одного перiоду.

 Оцiнка виробничих запасiв на звiтну дату здiйснюється за меншою з таких величин: собiвартостi i чистої вартостi реалiзацiї.

 Собiвартiсть запасiв включає в себе:

 - витрати на придбання, що складаються з: цiни придбання, iмпортних мит, iнших податкiв (крiм тих, що пiдлягають вiдшкодуванню податковими органами);

 - витрат на транспортування, транспортно-заготiвельнi витрати.

 Витрати, якi не включаються до собiвартостi запасiв i визнаються як витрати в перiод виникнення:

 - наднормативнi втрати сировини, працi або iнших виробничих витрат;

 - витрати на зберiгання, якщо тiльки вони не потрiбнi в процесi виробництва для переходу до наступної стадiї виробництва;

 - адмiнiстративнi витрати;

 - витрати на збут.

 Оцiнка вибуття:

 - матерiалiв, сировини визначається з використанням методу середньозваженої собiвартостi.

 - готової продукцiї за методом середньозваженої собiвартостi.

 Метод розрахунку собiвартостi виробленої продукцiї- нормативний .

 Пiдприємство використовує один i той же спосiб розрахунку собiвартостi для всiх запасiв, що мають однаковий характер i спосiб використання пiдприємством.

 При продажу запасiв їх балансова вартiсть визнається як витрати в тому перiодi, в якому визнається вiдповiдний дохiд вiд реалiзацiї.

3.8. Грошовi кошти та їх еквiваленти

 Грошовi кошти та їх еквiваленти включають грошi в касi, грошовi кошти на банкiвських рахунках до запитання та iншi короткостроковi депозити з початковим строком розмiщення до трьох мiсяцiв.

 Суми, використання яких обмежено, виключаються зi складу грошових коштiв та їх еквiвалентiв. Суми, обмеження щодо яких не дозволяють обмiняти їх або використати для розрахунку за зобов'язаннями протягом, щонайменше, дванадцяти мiсяцiв пiсля звiтної дати, включаються до складу iнших необоротних активiв.

3.9. Знецiнення не фiнансових активiв

 На кожну звiтну дату Пiдприємство визначає, чи є ознаки можливого зменшення корисностi активу. Якщо такi ознаки iснують, або якщо необхiдно виконати щорiчне тестування активу на зменшення корисностi, Пiдприємство здiйснює оцiнку вартостi вiдшкодування активу. Вартiсть вiдшкодування активу - це найбiльша з таких величин: справедлива вартiсть активу за вирахуванням витрат на продаж, i цiннiсть вiд використання активу.

 Вартiсть вiдшкодування визначається для окремого активу, за вирахуванням випадкiв, коли актив не генерує надходження коштiв, якi здебiльшого є незалежними вiд надходжень генерованих iншими активами або групами активiв. Якщо балансова вартiсть активу перевищує його вартiсть вiдшкодування, вважається, що кориснiсть активу зменшилася, i вiн списується до вартостi вiдшкодування.

 Збитки вiд зменшення корисностi визнаються в прибутках i збитках.

 На кожну звiтну дату визначається, чи є ознаки того, що ранiше визнанi збитки вiд зменшення корисностi активу бiльше не iснують або зменшилися.

 Якщо такi ознаки є, проводяться розрахунки вартостi вiдшкодування.

Активи, термiн експлуатацiї яких не обмежений, не амортизуються, але розглядаються щорiчно на предмет знецiнення.

3.10 Фiнансовi зобов'язання

 Фiнансовi зобов'язання Пiдприємства представленi кредиторською заборгованiстю по торговельних операцiях, кредитами, позиками, iншою заборгованiстю.

 Кредиторська заборгованiсть за торговими операцiями - сума заборгованостi (у виглядi грошових коштiв та їх еквiвалентiв) Пiдприємства на певну дату.

 Первiсне визнання. Фiнансовi зобов'язання визнаються тiльки коли Пiдприємство стає стороною за договором щодо даного фiнансового iнструменту. Фiнансовi зобов'язання первiсно визнаються за справедливою вартiстю мiнус витрати на проведення операцiї. Справедливою вартiстю при первiсному визнаннi є, як правило, цiна операцiї.

 Припинення визнання фiнансових зобов'язань. Пiдприємство припиняє визнавати фiнансове зобов'язання коли воно погашене, анульоване або строк його дiї закiнчився. Рiзниця мiж балансовою вартiстю фiнансового зобов'язання та сумою компенсацiї визнається в прибутку або збитку.

 Взаємозалiк фiнансових iнструментiв. Фiнансовi активи та фiнансовi зобов'язання пiдлягають взаємозалiку, а чиста сума - вiдображенню в звiтностi тодi i тiльки тодi, коли iснує юридичне право на взаємозалiк визнаних сум, а також намiр здiйснити розрахунки на нетто-основi, або реалiзувати активи i одночасно з цим погасити зобов'язання.

3.11. Передплати отриманi

 Передплати отриманi визнаються за первiсно отриманими сумами.

3.12. Виплати працiвникам

 До цiєї категорiї вiдносяться будь-якi виплати персоналу.

 До таких виплат, зокрема, вiдносяться:

 основна i додаткова зарплата;

 оплата вiдпусток (у т. ч. i вiдпусток за хворобою в частинi, оплачуваної за рахунок роботодавця);

 заохочувальнi виплати (премiї за результатами працi);

 негрошовi виплати (наприклад: надання працiвникам рiзного роду безкоштовних послуг, оплата транспортних витрат, оплата витрат на житло i т. п.).

 Всi цi виплати вважаються короткостроковими, якщо вони виплачуються на регулярнiй основi або плануються до виплати не пiзнiше 12 мiсяцiв вiд дати балансу. Зобов'язання за короткостроковими виплатами не дисконтуються, тобто їх оцiнка (крiм випадкiв iндексацiї з причини затримки) не переглядається. У балансi вiдображаються поточнi зобов'язання за всiма видами поточних виплат, що не пiдлягають накопиченню.

 3.13 Забезпечення за зобов'язаннями та платежами

 Забезпечення (резерв) - це зобов'язання з невизначеним термiном виконання або зобов'язання невизначеної величини (зобов'язання з визначеним строком виконання i визначенної величини представляються в звiтностi у виглядi кредиторської заборгованостi).

 В якостi резервiв визнаються тiльки зобов'язання, що виникають внаслiдок минулих подiй, якi iснують незалежно вiд майбутнiх дiй суб'єкта господарювання (тобто спрямованостi дiяльностi пiдприємства в майбутньому).

 Резерв визнається у випадках, коли:

 - у пiдприємства є iснуюче зобов'язання (юридичне або конклюдентне), що виникло в результатi минулої подiї;

 - представляється вiрогiдним, що для врегулювання зобов'язання здiйснюватиметься вибуття ресурсiв, що мiстять економiчнi вигоди;

 - та можливо привести надiйну розрахункову оцiнку величини зобов'язання.

 Резерв використовується тiльки на покриття тих витрат, щодо яких цей резерв був спочатку визнаний.

 У випадках, коли це призведе до забезпечення достовiрностi звiтностi Пiдприємство може визнавати вiдповiднi види резервiв. Наприклад:

 - резерв пiд збитки по обтяжливих контрактах на всю суму можливих збиткiв;

 - резерв по поверненню проданої продукцiї;

 - резерв за судовим позовом. Створюється у разi ймовiрностi негативного результату судового позову стосовно пiдприємства;

 - резерв на оплату вiдпусток спiвробiтникiв. Створюється виходячи з даних про невикористанi вiдпустки спiвробiтникiв i середньої заробiтної плата кожного спiвробiтника.

 При створеннi резерву пiдприємство повинно провести його надiйну оцiнку. Оцiнка резерву повинна являти собою найкращу оцiнку витрат, необхiдних для виконання iснуючого зобов'язання на звiтну дату.

 Резерви переглядаються на кiнець кожного звiтного перiоду i при необхiдностi корегуються.

3.14. ОБЛIК ВЛАСНОГО КАПIТАЛУ

 Простi акцiї класифiкуються як власний капiтал.

 Пiдприємство може нести рiзнi витрати пiд час випуску або викупу своїх власних акцiй. Такi витрати можуть включати плату за реєстрацiю та iншi збори на здiйснення розпорядчих функцiй, суми, сплаченi професiйним консультантам, витрати на тиражування та iн. Витрати на операцiї з власним капiталом (за вирахуванням податкiв) враховуються як зменшення власного капiталу.

 Дивiденди. Дивiденди визнаються як зобов'язання i вираховуються з власного капiталу Пiдприємства.

3.15. ОБЛIК ДОХОДIВ

3.15.1. Визнання доходiв

 Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) - це валове надходження економiчних вигод за певний перiод в ходi звичайної дiяльностi Пiдприємства, що приводить до збiльшення капiталу, не пов'язаного з внесками учасникiв капiталу.

 До складу доходiв Пiдприємства входять:

 1. Доходи вiд реалiзацiї продукцiї, товарiв.

 2. Доходи вiд реалiзацiї робiт (надання послуг).

 3. Фiнансовi доходи.

 4. Iншi операцiйнi доходи

 5. Iншi доходи.

 Доходами не визнаються надходження у виглядi:

 надходження, що належать третiм особам;

 податкiв та обов'язкових платежiв;

 надходжень за договором комiсiї, агентським договором на користь комiтента, прiнцiпiала;

промiжнi платежi i аванси.

 Доходи оцiнюються за справедливою вартiстю отриманих коштiв або коштiв, якi повиннi бути отриманi, без урахування податку на додану вартiсть та знижок.

 У разi виникнення невизначеностi щодо можливостi отримати суму, вже включену в дохiд, недоотримана сума, або сума, ймовiрнiсть отримання якої стала малоймовiрною, визнається як витрати, а не як коригування суми первiсно визнаного доходу.

3.15.2 Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї i товарiв

 Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї i товарiв Пiдприємства визнається, якщо задовольняються всi перерахованi нижче умови:

 покупцевi переданi суттєвi ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на продукцiю i товари;

 пiдприємство бiльше не контролює проданi продукцiю i товари;

 суму доходу можна достовiрно оцiнити;

 iснує ймовiрнiсть того, що економiчнi вигоди, пов'язанi з операцiєю, надiйдуть на пiдприємство;

 понесенi або очiкуванi витрати, пов'язанi з операцiєю, можна достовiрно оцiнити.

 Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї i товарiв Пiдприємства, головним чином, являє собою продаж морозива та продуктiв харчування . Дохiд вiд продажу продукцiї, товарiв визнається в момент передачi ризикiв i вигод вiд володiння товарами. У бiльшостi випадкiв передача ризикiв i вигод вiд володiння збiгається з передачею юридичного права власностi.

 Однак якщо момент переходу права власностi i момент переходу ризикiв i вигод не збiгається i якщо ризики i вигоди значнi, визнання доходу не вiдбувається, до тих пiр, поки не вiдбудеться перехiд цих ризикiв i вигод.

 Коли товар доставляється до певного мiсця, дохiд визнається в момент передачi продукцiї, товарiв покупцю в обумовленому мiсцi.

 Доходи не визнаються якщо:

 отримання доходу вiд конкретного продажу можливо лише пiсля перепродажу товарiв покупцем;

3.15.3 Доходи вiд реалiзацiї робiт (надання послуг)

 Дохiд вiд надання послуг визнається в разi задоволення всiх наведених далi умов:

 - можна достовiрно оцiнити суму доходу;

 - є ймовiрнiсть надходження до пiдприємства економiчних вигiд, пов'язаних з операцiєю;

 - можна достовiрно оцiнити ступiнь завершеностi операцiї на кiнець звiтного перiоду;

 - можна достовiрно оцiнити витрати, понесенi у зв'язку з операцiєю, та витрати, необхiднi для її завершення.

 Ступiнь завершеностi операцiї визначається методом огляду виконаної роботи.

3.15.4. Фiнансовi доходи

 Фiнансовi доходи включають в себе дивiденди та вiдсотковий дохiд вiд вкладених коштiв, iншi доходи, отриманi вiд фiнансових iнвестицiй, дохiд вiд виникнення фiнансових iнструментiв

Процентнi доходи визнаються по мiрi нарахування з урахуванням ефективної прибутковостi активу.

Дивiденди визнаються, коли виникає право АТ "Полтавахолод" на отримання виплати.

3.15.5. Iншi операцiйнi доходи

 До складу iнших операцiйних доходiв включаються:

 а) прибуток вiд реалiзацiї iноземної валюти;

 б) дохiд вiд реалiзацiї iнших оборотних активiв (крiм фiнансових iнвестицiй);

 в) дохiд вiд реалiзацiї необоротних активiв;

 г) дохiд вiд операцiйної оренди активiв;

 д) прибуток вiд курсових рiзниць;

 е) вiдшкодування ранiше списаних активiв;

 ж) дохiд вiд списання кредиторської заборгованостi;

 з) дохiд вiд безоплатно отриманих активiв;

3.15.6. Iншi доходи

 Iншi доходи включають в т. ч.:

 а) дохiд вiд лiквiдацiї необоротних активiв;

 б) дохiд вiд реалiзацiї фiнансових iнвестицiй ;

 в) iншi доходи.

3.16. ОБЛIК ВИТРАТ

3.16.1. Визнання витрат

 Витрати - це зменшення економiчних вигод протягом звiтного перiоду, яке вiдбувається у формi вибуття або виснаження активiв або збiльшення зобов'язань, яке призводить до зменшення капiталу, не пов'язаного з виплатами власникам.

 До складу витрат Пiдприємства входять:

 1. Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг).

 2. Витрати, якi не включаються до собiвартостi запасiв i визнаються як витрати в перiод виникнення:

 а) наднормативнi втрати сировини, працi або iнших виробничих витрат;

 б) постiйнi загальновиробничi нерозподiленi витрати;

 в) адмiнiстративнi витрати;

 г) витрати на збут.

 3. Фiнансовi витрати: вiдсотки за кредит.

 4. Iншi операцiйнi витрати

 5. Iншi витрати.

 3.16.2. Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

 Собiвартiсть реалiзованої продукцiї Пiдприємства включає:

 1. Прямi матерiальнi витрати:

 2. Прямi витрати на оплату працi.

 3. Iншi прямi витрати. До складу iнших прямих витрат включаються всi iншi виробничi витрати, якi можуть бути безпосередньо вiднесенi до конкретного об'єкта витрат.

 4. Змiннi загальновиробничi. До змiнних загальновиробничих витрат належать витрати на обслуговування i управлiння виробництвом (цехiв, дiльниць), що змiнюються прямо (або майже прямо) пропорцiйно до змiни обсягу дiяльностi. Змiннi витрати вiдносяться на кожну одиницю продукцiї на основi фактичного використання виробничих потужностей.

 5. Постiйнi розподiленi загальновиробничi витрати. До постiйних загальновиробничих витрат вiдносяться витрати на обслуговування i управлiння виробництвом, що залишаються незмiнними (або майже незмiнними) при змiнi обсягу дiяльностi. Сума постiйних витрат, що вiдноситься на кожну одиницю продукцiї, не збiльшується в результатi низького рiвня виробництва або простоїв.

3.16.3. Понаднормативнi витрати

 До наднормативних витрат вiдносяться:

 1. Наднормативнi витрати на оплату iншого невiдпрацьованого робочого часу працiвникiв, безпосередньо зайнятих у виробництвi продукцiї, виконаннi робiт або наданнi послуг, якi можуть бути безпосередньо вiднесенi до конкретних об'єктiв витрат.

 2. Соцiальнi нарахування на наднормативнi витрати на оплату iншого невiдпрацьо-ваного робочого часу.

 3. Iншi наднормативнi витрати.

 Наднормативнi витрати не включаються до собiвартостi i визнаються витратами того перiоду, в якому вони понесенi.

3.16.4. Адмiнiстративнi витрати

 До адмiнiстративних витрат вiдносяться такi загальногосподарськi витрати, спрямованi на обслуговування та управлiння пiдприємством.

3.16.5. Витрати на збут

 Витрати на збут включають витрати,якi пов'язанi з реалiзацiєю (збутом) продукцiї (товарiв, робiт, послуг):

3.16.6. Фiнансовi витрати

 Фiнансовi витрати включають в себе процентнi витрати за позиковими коштами, збитки вiд дострокового погашення кредитiв (штрафнi санкцiї). Фiнансовi витрати визнаються витратами того звiтного перiоду, в якому вони нарахованi, за винятком частини фiнансових витрат, якi капiталiзуються. Не включаються у склад фiнансових витрат збитки вiд курсових рiзниць, якi виникають унаслiдок отримання позик в iноземнiй валютi, якщо вони розглядаються як коригування витрат на вiдсотки.

 Капiталiзуються фiнансовi витрати у випадках створення квалiфiкацiйного активу. Капiталiзованi фiнансовi витрати включаються до вартостi квалiфiкацiйного активу.

 Квалiфiкацiйний актив - це актив, який потребує суттєвого часу для його створення. Суттєвим вважається час, який становить бiльше, нiж 3 мiсяцi.

3.16.7. Iншi операцiйнi витрати

 До складу iнших операцiйних витрат включаються витрати, що виникають пiд час звичайної дiяльностi (крiм фiнансових витрат), але не пов'язанi безпосередньо з виробництвом та / або реалiзацiєю продукцiї (товарiв, робiт, послуг). До таких витрат належать:

 - збиток вiд операцiйної курсової рiзницi;

 - визнанi штрафи, пенi, неустойки;

 - собiвартiсть реалiзованих виробничих запасiв (у тому числi собiвартiсть реалiзованих необоротних активiв);

 - витрати по орендi ;

 - iншi втрати вiд операцiйної дiяльностi ;

 - уцiнка необоротних активiв;

 - сума безнадiйної дебiторської заборгованостi та вiдрахування до резерву сумнiвних боргiв;

 - iншi витрати;

 8.8. Iншi витрати

 - витрати на лiквiдацiю необоротних активiв ( демонтаж тощо);

 - залишкова вартiсть лiквiдованих (списаних) необоротних активiв;

 - собiвартiсть фiнансових iнвестицiй.

3.17. ОРЕНДА

 Орендою визнається договiр, згiдно з яким орендодавець передає орендарю право на використання активу протягом узгодженого перiоду часу в обмiн на платiж або ряд платежiв.

 Операцiйна оренда. Оренда класифiкується як операцiйна, якщо вона не має на метi передачу практично всiх ризикiв та вигод, пов'язаних з володiнням активом.

3.18. ПОДАТКИ

 Витрати з податку на прибуток складаються з поточних вiдрахувань та вiдстроченого податку i визнаються у складi фiнансового результату.

 Поточний податок - це сума, яку, як очiкується, потрiбно буде сплатити або вiдшкодувати у податкових органiв щодо оподатковуваного прибутку чи збиткiв поточного або попереднiх перiодiв.

 Вiдстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань вiдносно перенесених з минулих перiодiв податкових збиткiв та тимчасових рiзниць, що виникають мiж податковою базою активiв та зобов'язань та їх балансовою вартiстю для цiлей фiнансової звiтностi.

 Вiдстрочений податок оцiнюється за податковими ставкам, якi дiють або плануються до введення в дiю на звiтну дату i якi, як очiкується, будуть застосовуватися в перiодах, коли буде сторнована тимчасова рiзниця або використаний перенесений податковий збиток.

 Податок на додану вартiсть (ПДВ). ПДВ стягується за двома ставками: 20% при продажi на внутрiшньому ринку та iмпортi товарiв на територiю країни, робiт чи послуг i 0% при експортi товарiв та виконаннi робiт чи наданнi послуг за межi України. Зобов'язання платника податкiв з ПДВ дорiвнює загальнiй сумi ПДВ, акумульованої за звiтний перiод, i виникає на дату вiдвантаження товарiв клiєнту або на дату отримання оплати вiд клiєнта, в залежностi вiд того, що вiдбувається ранiше.

 Кредит з ПДВ - це сума, на яку платник податку має право зменшити свої зобов'язання з ПДВ за звiтний перiод. Право на кредит з ПДВ виникає в момент оплати постачальнику або в момент отримання товарiв, в залежностi вiд того, що вiдбувається ранiше. ПДВ з продажу та закупiвель визнається в балансi розгорнуто i показується окремо як актив i зобов'язання з ПДВ. У тих випадках, коли пiд знецiнення дебiторської заборгованостi був створений резерв, збиток вiд знецiнення враховується по валовiй сумi заборгованостi, включаючи ПДВ.

ПРИМIТКА 4. РОЗКРИТТЯ IНФОРМАЦIЇ, ЩО ПIДТВЕРДЖУЄ СТАТТI ,

 ПОДАНI У ФIНАНСОВИХ ЗВIТАХ

4.1. ПРИМIТКИ ДО ЗВIТУ ПРО ФIНАНСОВИЙ СТАН (Форма №1)

 4.1.1. Нематерiальнi активи.

 Облiк нематерiальних активiв здiйснювався згiдно з вимогами МСФЗ №38 "Нематерiальнi активи". Методи оцiнки та нарахування амортизацiї залишалися незмiнними протягом звiтного перiоду. Строк використання нематерiальних активiв визначається за групами згiдно класифiкацiї.

 На початок звiтного перiоду первiсна вартiсть нематерiальних активiв складала 14 тис. грн. Наявнiсть нематерiальних активiв станом на 31.12.2019р. в розмiрi 14 тис. грн. пiдтверджується аналiтичними даними бухгалтерського облiку.

 До складу нематерiальних активiв увiйшли:

 - права на об'єкти промислової власностi - 9 тис. грн.

 - авторське право та сумiжнi з ним права - 5 тис.грн.

 Залишкова вартiсть нематерiальних активiв на кiнець звiтного перiоду складає 0 тис. грн., зношенiсть 100,0%. За 2019 р. нарахована амортизацiя в сумi 0,0 тис. грн.

 4.1.2. Основнi засоби та iншi необоротнi матерiальнi активи.

Основнi засоби, якi є власнiстю Пiдприємства та наданi в оренду згiдно з однiєю чи кiлькома угодами про операцiйну оренду складають за первiсною вартiстю 1931,2 тис. грн.

 Аналiтичний та синтетичний облiк основних засобiв у звiтному перiодi здiйснювався вiдповiдно МСФЗ 16. Одиницею облiку вважався окремий об'єкт.

 Пiдприємство, пiсля визнання основного засобу активом, обирає своєю облiковою полiтикою модель "собiвартостi" i облiковує основнi засоби за собiвартiстю мiнус будь-яка накопичена амортизацiя та будь-якi накопиченi збитки вiд зменшення корисностi.

 В звiтному перiодi на пiдприємствi не було основних засобiв, щодо яких iснують передбаченi чинним законодавством обмеження володiння, користування та розпорядження.

 Тимчасово виведених з експлуатацiї основних засобiв для продажу не було. За рахунок цiльового фiнансування основнi засоби не придбавалися.

 В бухгалтерському облiку та звiтностi за 2019 р. операцiї з надходження, реалiзацiї, лiквiдацiї, iнвентаризацiї, ремонту та нарахування амортизацiї вiдображалися вiдповiдно до МСФЗ№16 та обраної пiдприємством облiкової полiтики. Обранi методи оцiнки та нарахування амортизацiї за 2019 року здiйснювалися за прямолiнiйним методом.

 Метод нарахування амортизацiї, очiкуваний строк корисного використання та лiквiдацiйна вартiсть переглядаються принаймнi раз на рiк i коригуються, якщо це необхiдно. Знос полiпшень орендованої нерухомостi нараховується протягом усього очiкуваного строку їх корисного використання на тiй самiй основi, що i знос власних активiв.

 Iнвентаризацiя основних засобiв проводиться раз на рiк обов'язково перед складанням рiчної фiнансової звiтностi. Термiн проведення iнвентаризацiї станом на 01.12.2019р.

 У сумi основних засобiв вiдбулися наступнi змiни :

 Сума основних засобiв за первiсною вартiстю на кiнець звiтного перiоду збiльшилась на 220 тис. грн. i складає 14591 тис. грн. Сума зносу збiльшилась на 725 тис. грн. та складає 8555 тис. грн., зношенiсть основних засобiв 58,6%.

 Залишкова вартiсть основних засобiв на кiнець звiтного перiоду складає 6036 тис. грн.

 Вибуття основних засобiв на протязi звiтного перiоду здiйснено за первiсною вартiстю в сумi 570,4 тис. грн. iз сумою зносу 120,9 тис. грн.

 Придбано та введено в експлуатацiю основних засобiв на загальну суму 371,2 тис. грн.

 За звiтний перiод нарахована амортизацiя в сумi 849,3 тис. грн.

 4.1.3. Запаси.

 Наказом по пiдприємству встановлено, що запаси визнаються, якщо вони належать пiдприємству i iснує вiрогiднiсть отримання економiчної вигоди вiд їх використання в майбутньому i їх вартiсть може бути надiйно оцiнена. Запаси оцiнюються за цiною придбання з урахуванням витрат на придбання (залiзничний тариф, митнi збори i.т.д) вiдповiдно до вимог МСБО №2 "Запаси".

 Станом на 31 грудня товарно-матерiальнi запаси були наступнi :

тис.грн.

Найменування показника Балансова вартiсть на 31.12.2019р. Балансова вартiсть на 31.12.2018р.

Сировина i матерiали 8146 4456

Паливо 120 102

Тара i тарнi матерiали 20 12

Будiвельнi матерiали 272 264

Матерiали переданi в переработку 4 5

Запаснi частини 708 590

Незавершене виробництво 2100 1697

Готова продукцiя 307 205

Товари 12649 0

Iншi матерiали 1357 855

Разом 25683 8186

 Облiкова полiтика стосовно порядку визнання та первiсної оцiнки придбання запасiв, а також оцiнки вибуття запасiв протягом звiтного перiоду не змiнювалась.

 Оцiнка виробничих запасiв на звiтну дату здiйснюється за меншою з таких величин: собiвартостi i чистої вартостi реалiзацiї

 Оцiнка вибуття матерiалiв, сировини визначається з використанням методу середньозваженої собiвартостi. Пiдприємство використовує один i той же спосiб розрахунку собiвартостi для всiх запасiв, що мають однаковий характер i спосiб використання пiдприємством.

 Перелiк i склад статей калькулювання виробничої собiвартостi робiт, послуг складається по кожному окремому виду виробленої продукцiї.

 Коли запаси реалiзовано, їхня балансова вартiсть визнається витратами перiоду, в якому визнається вiдповiдний дохiд.

 Сума списання вартостi запасiв до їх чистої вартостi реалiзацiї та втрати запасiв визнаються витратами перiоду, в якому вiдбулося списання або втрата.

У разi коли запаси розподiляються на iнший актив (як компонент основного засобу), вони визнаються витратами протягом строку корисної експлуатацiї цього активу.

 4.1.4 Дебiторська заборгованiсть.

 Визнання дебiторської заборгованостi. Дебiторська заборгованiсть - сума заборгованостi дебiторiв у виглядi грошових коштiв, їх еквiвалентiв та iнших активiв на певну дату.

 Дебiторська заборгованiсть Пiдприємства представлена:

дебiторською заборгованiстю з торговельних операцiй станом на :

 31.12.2018р. 8 266 тис.грн.

 31.12.2019р. 8828 тис.грн.

 За перiод, що минув залишок заборгованостi збiльшився на 562 тис. грн. Резерв сумнiвних боргiв Товариством не створювався.

 дебiторська заборгованiсть за розрахунками з бюджетом станом на:

 податок на прибуток

 31.12.2018р. 46 тис.грн.

 31.12.2019р. 0 тис.грн.

 iншою дебiторською заборгованiстю станом на:

 31.12.2018р. 54 тис.грн.

 31.12.2019р. 48 тис.грн.

 дебiторською заборгованiстю за виданими авансами (передплати) станом на

 31.12.2018р складає 32 881 тис. грн., у тому числi :

 - аванси вiтчизняним постачальникам в сумi 32 881 тис. грн.;

 31.12.2019р складає 25 038 тис. грн., у тому числi :

 - аванси вiтчизняним постачальникам в сумi 25 038 тис. грн.;

 4.1.5 Грошовi кошти та їх еквiваленти

 Пiдприємство визнає станом на 31 грудня 2018 року поточним фiнансовим активом грошовi кошти, що знаходяться на поточних рахунках банкiвських установ та в касi Компанiї в сумi 40 тис. грн.:

 - в нацiональнiй валютi - 40 тис. грн., в тому числi в касi - 3 тис. грн.

 станом на 31 грудня 2019 р. у сумi 197 тис.грн.

 - в нацiональнiй валютi - 197 тис. грн., в тому числi в касi - 1 тис. грн.

 4.1.6 Iншi оборотнi активи.

 До складу "Iнших оборотних активiв" станом на 31.12.2019р. у розмiрi 120 тис. грн. (на 31.12.2018 р. 282 тис. грн.;.) увiйшли суми не пiдтвердженого податкового кредиту з податку на додану вартiсть.

 4.1.7. Власний капiтал.

Власний капiтал Пiдприємства станом на 31.12.2018 р. становить 18642 тис. грн. та складається з:

 - статутного капiталу у розмирi 2465 тис. грн. Статутний капiтал товариства на дату фiнансової звiтностi сформовано i сплачено повнiстю .

 - резервного капiталу 510 тис. грн.;

 - капiталу у дооцiнках 4131 тис.грн.

 - додаткового капiталу 2369 тис.грн.

 - нероздiленого прибутку 9167 тис. грн.

Власний капiтал Пiдприємства станом на 31.12.2019 р. становить 33 567 тис. грн. та складається з:

 - статутного капiталу у розмирi 13 375 тис. грн. Статутний капiтал товариства на дату фiнансової звiтностi сформовано i сплачено повнiстю .

 - резервного капiталу 510 тис. грн.;

 - капiталу у дооцiнках 4106 тис.грн.

 - додаткового капiталу 3678 тис.грн.

 - нероздiленого прибутку 11898 тис. грн.

 Пiдприємство не має неоплаченого та вилученого капiталу.

 4.1.8. Поточнi зобов'язання

тис.грн.

Стаття

31.12.2019р.

31.12.2018р.

Короткостроковi кредити банкiв 5145 9 000

Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги

вiдображено суму заборгованостi постачальникам за

матерiальнi цiнностi, виконанi роботи, отриманi послуги 22007 22 160

Поточнi зобов'язання з одержаних авансiв

вiдображено суму авансiв, одержаних вiд iнших

юридичних осiб в рахунок наступних постачань

продукцiї, послуг 8 56

Поточнi зобов'язання за розрахунками з бюджетом 251 222

у тому числi:

з податку на доходи фiзичних осiб 96 77

з податку на прибуток 1 0

з податку на додану вартiсть 126 123

з ресурсних платежiв 16 16

з вiйськового збору 12 6

поточна кредиторська заборгованiсть за розрахунками з

учасниками 30 30

Поточнi забезпечення 255 219

Поточнi зобов'язання за розрахунками зi страхування 123 93

Поточнi зобов'язання за розрахунками з оплати працi 486 391

Iншi поточнi зобов'язання 4127 5501

Поточнi зобов'язання пiдприємства 32432 37672

 За 12 мiсяцiв 2019 року було нараховано єдиного соцiального внеску на суму 3882 тис. грн. (2018р. на суму 3277 тис.грн.), перераховано єдиного соцiального внеску в сумi 3852 тис. грн. (2018р. в сумi 3264 тис.грн.).

 Пiдприємство має юридичнi обов'язки вiдшкодувати Пенсiйному фонду України кошти на виплату та доставку пiльгових пенсiї, якi виплачуються вiдповiдним категорiям колишнiх працiвникiв пiдприємства. За 12 мiсяцiв 2019 року нараховано пiльгових пенсiй на суму 114 тис. грн. ( 2018р. нараховано 72 тис.грн ), перераховано за 12 мiсяцiв 2019роцi в сумi 114 тис. грн.(2018 р. перераховано 72 тис.грн)

 Фонд оплати працi за 12 мiсяцiв 2019 роцi склав 17448,9 (за 2018 р. -14085,1) тис. грн.

 У звiтному перiодi не було випадкiв затримання виплат по заробiтнiй платi. Заборгованiсть є поточною.

 Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв Пiдприємства за 12 мiсяцiв 2019 року складає 187 осiб (2018 рiк - 195 осiб).

4.2. ПРИМIТКИ ДО ЗВIТУ ПРО ФIНАНСОВI РЕЗУЛЬТАТИ (Форма №2)

 За результатами дiяльностi пiдприємства за 12 мiсяцiв 2019 року був отриманий чистий загальний прибуток у розмiрi 2706 тис. грн.

 Доходи i витрати пiдприємства включалися до складу Звiту про сукупний прибуток на пiдставi принципiв нарахування та вiдповiдностi. Тому доходи i витрати визначалися, коли вони вiдбувалися (а не тодi, коли отримувалися або сплачувалися грошовi кошти) i вiдображалися в бухгалтерському облiку та фiнансовому звiтi тих перiодiв, до яких вони належать. Витрати визнавалися на основi прямого зв'язку мiж ними та отриманими доходами.

 За 12 мiсяцiв 2019 року на пiдприємствi здiйснювалися операцiї, пов'язанi з операцiйною, iнвестицiйною, фiнансовою та iншою дiяльнiстю.

 тис.грн.

Стаття 12 мiсяцiв 2019р. 12 мiсяцiв 2018р.

Фiнансовий результат вiд операцiйної дiяльностi 4409 6868

Фiнансовий результат вiд фiнансової дiяльностi -1104 -1597

Фiнансовий результат вiд iншої дiяльностi 0 0

Витрати з податку на прибуток (599) (955)

Поточний податок на прибуток (599) (955)

прибуток 2706 4316

 Класифiкацiя доходiв та витрат, одержаних Пiдприємством виглядає таким чином:

 тис.грн.

Стаття 12 мiсяцiв 2019р. 12 мiсяцiв 2018р.

Чистий доход (виручка)вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв робiт послуг) 126121 109267

у тому числi:

реалiзацiї продукцiї 117432 102005

реалiзацiя товарiв, послуг 8689 106222

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв робiт послуг) 107489 89651

у тому числi:

готової продукцiї 99071 86999

реалiзацiя товарiв, послуг 8418 2652

Iншi операцiйнi доходи

 тис.грн.

Стаття 12 мiсяцiв 2019р. 12 мiсяцiв 2018р.

дохiд вiд списання кредиторської заборгованостi 0 0

дохiд вiд оренди 4295 4168

дохiд вiд реалiзацiї товарно-матерiальних цiнностей 790 680

iншi 429 436

Усього iншi операцiйнi доходи 5514 5284

 тис.грн.

Стаття 12 мiсяцiв 2019р. 12 мiсяцiв 2018р.

Адмiнiстративнi витрати 4610 3944

Витрати на збут 5185 6318

Iншi операцiйнi витрати тис.грн.

Стаття 12 мiсяцiв 2019р. 12 мiсяцiв 2018р.

витрати по орендi 3858 3689

собiвартiсть реалiзованих товарно-матерiальних цiнностей 985 744

штрафи 165 71

соцiальнi виплати (льготнi пенсiї) 114 72

iншi втрати вiд операцiйної дiяльностi 4820 3194

Усього iншi операцiйнi витрати 9942 7770

 Фiнансовi доходи та витрати тис.грн.

Стаття 12 мiсяцiв 2019р. 12 мiсяцiв 2018р.

Iншi доходи та витрати

iншi фiнансовi доходи 0 0

iншi доходи 0 0

фiнансовi витрати 1104 1597

Пiдприємство розкриває додаткову iнформацiю про характер витрат.

 Витрати пiдприємства згрупованi по наступним елементам та складають:

 тис.грн.

Стаття 12 мiсяцiв 2019р. 12 мiсяцiв 2018р.

матерiальнi витрати (це вартiсть використаної у

виробництвi сировини, матерiалiв, палива, електроенергiї, допомiжних матерiалiв та iн.;) 87752 78865

витрати на оплату працi (витрати на оплату

 працi" включена заробiтна плата за окладами й

тарифами, премiї та заохочення, матерiальна

допомога, компенсацiйнi виплати, оплата

вiдпусток та iншого невiдпрацьованого часу та

iншi витрати на оплату працi); 17668 14934

вiдрахування на соцiальнi заходи (до складу

елемента "Вiдрахування на соцiальнi заходи"

вiднесено вiдрахування на пенсiйне забезпечення, єдиний соцiальний внесок) 3882 3309

амортизацiя 849 861

iншi операцiйнi витрати ( до складу елемента

"Iншi операцiйнi витрати" вiднесена сума

витрат операцiйної дiяльностi - податки, збори,

обов'язкових платежiв до бюджету, витрати

соцiальної сфери, платежi пiдрядникам, добовi

витрати , послуги зi страхування i iншi) 10714 10881

Усього витрат 120865 108850

Прибуток на акцiю.

 У вiдповiдностi до МСБО 33 "Прибуток на акцiю" товариство обчислює за 12 мiсяцiв 2019 року, що закiнчився, базисний прибуток на акцiю утримувачiв простих акцiй.

 Базисний прибуток на акцiю обчислюється за допомогою дiлення прибутку, який вiдноситься до утримувачiв простих акцiй Пiдприємства, на середньозважену кiлькiсть простих акцiй, що перебували в обiгу протягом 12 мiсяцiв 2019 року.

 Прибуток, який вiдноситься до утримувачiв простих акцiй, Пiдприємство визнає за результатами 12 мiсяцiв 2019 року в сумi 2706 тис. грн. Середньозважена кiлькiсть простих акцiй, що перебували в обiгу протягом 12 мiсяцiв 2019 року, становить 15120245 штук.

 Чистий прибуток на одну просту акцiю за 12 мiсяцiв 2019 року, що закiнчився складає 0,17897 грн.

4.3. ПРИМIТКИ ДО ФОРМИ "ЗВIТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТIВ "

 "Звiт про рух грошових коштiв" за результатами 12 мiсяцiв 2019 року складений з урахуванням вимог МСБО № 7.

 Пiд час заповнення роздiлiв форми застосовується прямий метод, який базується на безпосередньому використаннi даних з регiстрiв бухгалтерського облiку щодо дебетових або кредитових оборотiв грошових коштiв за звiтний перiод у кореспонденцiї з рахунками бухгалтерського облiку операцiй, активiв або зобов'язань.

 У "Звiтi про рух грошових коштiв" подається iнформацiя про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси у пiдприємства за рiк у розрiзi операцiйної, iнвестицiйної та фiнансової дiяльностi. Цей документ характеризує здатнiсть Пiдприємства своєю дiяльнiстю генерувати приток грошових коштiв, використовується для оцiнювання потреб пiдприємства щодо напрямiв та обсягiв їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективнiсть кожного економiчного виду дiяльностi пiдприємства - операцiйної, iнвестицiйної та фiнансової.

 По пiдприємству за 12 мiсяцiв 2019 року, чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi - чисте надходження грошових коштiв, тобто перевищення суми надходження грошових коштiв над сумою їх видаткiв складає: -27135 тис. грн., за 12 мiсяцiв 2018 року чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi складав -19338 тис.грн.

 Чистий рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi - чистий видаток грошових коштiв, тобто перевищення суми видаткiв грошових коштiв над сумою їх надходження за 12 мiсяцiв 2019 р. складає: -882 тис. грн., за 12 мiсяцiв 2018р. - 368 тис.грн

 На кiнець звiтного перiоду на поточних рахунках пiдприємства облiковується 197 тис. грн.

4.4. ПРИМIТКИ ДО "ЗВIТУ ПРО ВЛАСНИЙ КАПIТАЛ "

 Звiт про власний капiтал розкриває iнформацiю про змiни у складi власного капiталу Товариства протягом звiтного перiоду.

 Компонентами власного капiталу Товариства є статтi, якi визначенi Статутом:

 статутний капiтал;

 резервний капiтал;

 нерозподiлений прибуток.

 Згiдно статуту АТ "Полтавахолод " статутний капiтал товариства заявлений у сумi 13375000,00 грн, який подiлено на 53500000 простих iменних акцiй, номiнальною вартiстю 0,25 грн. кожна. Корпоративної частки держави в статутному капiталi Пiдприємства не має. Заборгованiсть власникiв Товариства перед статутним капiталом вiдсутня.

 Резервний капiтал дорiвнює 510 тис. грн., або 3,8% вiд статутного капiталу. Використання резервного капiталу на протязi звiтного перiоду не вiдбувалось.

Змiни у власному каiталi виглядяють таким чином:

тис.грн.

Стаття Зареєстрований капiтал Капiтал у дооцiнках Додатковий капiтал Резервний капiтал Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) Всього

Залишок на 01.01.2019р.

2465

4131

2369

510

9167

18642

Виправлення помилок

Скоригований залишок

на 01.01.2019р.

 2465

4131

2369

510

9167

18642

Чистий прибуток (збиток) за звiтний перiод

2706

2706

Iнший сукупний дохiд за звiтний перiод

-25

25

в т.ч.дооцiнка (уцiнка)

необоротних активiв

-25

25

Внески учасникiв:

Внески до капiталу

10910

10910

Iншi змiни в капiталi

1309

1309

Разом змiн у капiталi

10910

-25

1309

2731

14925

Залишок

на 30.09.2019р.

13375

4106

3678

510

11898

33567

ПРИМIТКА 5. ДЖЕРЕЛА НЕВИЗНАЧЕНОСТI ОЦIНКИ.

 Деякi суми, включенi до фiнансової звiтностi, а також пов'язанi з ними розкриття iнформацiї вимагають вiд управлiнського персоналу Пiдприємства здiйснення припущень вiдносно сум або умов, якi не можуть бути точно вiдомi на дату пiдготовки звiтностi.

 Управлiнський персонал Пiдприємства проводить оцiнки на постiйнiй основi, виходячи з результатiв i досвiду минулих перiодiв, консультацiй фахiвцiв, тенденцiй та iнших методiв, якi керiвництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозiв щодо того, як вони можуть змiнитися в майбутньому. Однак невизначенiсть цих припущень i оцiночних значень може призвести до результатiв, якi можуть вимагати суттєвих коригувань вартостi активу або зобов'язання, стосовно яких здiйснюються такi припущення та оцiнки, в майбутньому.

 Основнi невизначеностi:

 - амортизацiя основних засобiв, нематерiальних активiв та iнвестицiйної нерухомостi грунтується на здiйснених управлiнським персоналом оцiнках майбутнiх строкiв корисного використання цих активiв. Оцiнки можуть змiнюватися пiд впливом технологiчного розвитку, конкуренцiї, змiни ринкових умов та iнших чинникiв, котрi важко передбачити. Подiбнi змiни можуть призвести до змiн очiкуваних строкiв корисного використання та амортизацiйних вiдрахувань.

ПРИМIТКА 6. РОЗКРИТТЯ IНФОРМАЦIЇ ЩОДО ВИКОРИСТАННЯ СПРАВЕДЛИВОЇ ВАРТОСТI

6.1. Методики оцiнювання та вхiднi данi, використанi для складання оцiнок за справедливою вартiстю

Товариство здiйснює виключно безперервнi оцiнки справедливої вартостi активiв та зобов'язань, тобто такi оцiнки, якi вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звiтi про фiнансовий стан на кiнець кожного звiтного перiоду.

Класи активiв та зобов'язань, оцiнених за справедливою вартiстю

Методики оцiнювання Метод оцiнки (ринковий, дохiдний, витратний)

Вхiднi данi

Грошовi кошти Первiсна та подальша оцiнка грошових коштiв дiйснюється за справедливою вартiстю, яка дорiвнює їх номiнальнiй вартостi Ринковий Офiцiйнi курси НБУ

6.2. Iншi розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцiнка справедливої вартостi"

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв в порiвняннi з їх балансовою вартiстю

 Балансова вартiсть Справедлива вартiсть

 31.12.19 31.12.18 31.12.19 31.12.18

Грошовi кошти 197 40 197 40

Керiвництво Товариства вважає, що наведенi розкриття щодо застосування справедливої вартостi є достатнiми, i не вважає, що за межами фiнансової звiтностi залишилась будь-яка суттєва iнформацiя щодо застосування справедливої вартостi, яка може бути корисною для користувачiв фiнансової звiтностi.

ПРИМIТКА 7. РОЗКРИТТЯ IНШОЇ IНФОРМАЦIЇ

7.1. Умовнi зобов'язання

Протягом звiтного перiоду у Товариства не виникало умовних зобов'язань та умовних активiв.

7.1.1. Судовi позови

Керiвництву Товариства не вiдомi факти подання судових позовiв у вiдношеннi будь-яких активiв Товариства. Керiвництво Товариства вважає, що Товариство у майбутньому не понесе iстотних збиткiв внаслiдок судових позовiв, вiдповiдно, резерви пiд втрати вiд судових позовiв не створювалися.

7.1.2. Оподаткування

Внаслiдок наявностi в українському податковому законодавствi положень, якi дозволяють бiльш нiж один варiант тлумачення, а також через практику, що склалася в нестабiльному економiчному середовищi, за якої податковi органи довiльно тлумачать аспекти економiчної дiяльностi, у разi, якщо податковi ограни пiддадуть сумнiву певне тлумачення, засноване на оцiнцi керiвництва економiчної дiяльностi Товариства, ймовiрно, що Товариство змушене буде сплатити додатковi податки, штрафи та пенi. Така невизначенiсть може вплинути на вартiсть фiнансових iнструментiв, втрати та резерви пiд знецiнення, а також на ринковий рiвень цiн на угоди. На думку керiвництва Товариство сплатило усi податки та збори, тому фiнансова звiтнiсть не мiстить резервiв пiд податковi збитки. Податковi звiти можуть переглядатися вiдповiдними податковими органами протягом трьох рокiв.

7.1.3. Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi та iнших фiнансових активiв

Внаслiдок ситуацiї, яка склалась в економiцi України, а також як результат економiчної нестабiльностi, що склалась на дату балансу, iснує ймовiрнiсть того, що активи не зможуть бути реалiзованi за їхньою балансовою вартiстю в ходi звичайної дiяльностi Товариства.

Ступiнь повернення цих активiв у значнiй мiрi залежить вiд ефективностi заходiв, якi знаходяться поза зоною контролю Товариства. Ступiнь повернення дебiторської заборгованостi Товариству визначається на пiдставi обставин та iнформацiї, якi наявнi на дату балансу. На думку керiвництва Товариства, додатковий резерв пiд фiнансовi активи на сьогоднiшнiй день не потрiбен, виходячи з наявних обставин та iнформацiї.

На думку керiвництва Товариства, виходячи з наявних обставин та iнформацiї, кредитний ризик для фiнансових активiв Товариством визначений як дуже низький. Вiрогiднiсть того, що Товариство зможе повернути дебiторську заборгованiсть по балансовiй вартостi є дуже високою.

 7.1.4. Операцiйнi ризики та полiтична ситуацiя в Українi.

Хоча в економiчнiй ситуацiї України помiтнi тенденцiї до покращення, економiчна перспектива України в багатьох випадках залежить вiд ефективностi економiчних заходiв, фiнансових механiзмiв i монетарної полiтики, якi застосовує уряд, а також розвиток фiскальної, правової i полiтичної системи.

Українське податкове, валютне i митне законодавство досить часто мiняється i має суперечливе трактування. Нещодавнi подiї, якi вiдбулись в Українi показали, що податковi органи можуть зайняти бiльш жорстку позицiю при трактуваннi законодавства i перевiрцi податкових розрахункiв, i як наслiдок можуть бути донарахованi податки, пенi, штрафи.

На думку керiвництва Товариства, станом на 31.12.2019р., вiдповiднi положення законодавства iнтерпретованi ним коректно, тому ймовiрнiсть збереження фiнансового стану, в якому знаходиться Товариство у зв'язку з податковим, валютним i митним законодавством є досить високою. У випадках, коли на думку керiвництва Товариства iснують значнi сумнiви у збереженi зазначеного стану Товариства, у фiнансовiй звiтностi визнаються вiдповiднi зобов'язання.

Стабiлiзацiя економiки України у досяжному майбутньому залежить вiд успiшностi заходiв, якi проводить уряд, та забезпечення тривалої фiнансової пiдтримки України з боку мiжнародних донорiв та мiжнародних фiнансових установ.

Керiвництво стежить за розвитком поточної ситуацiї та, за необхiдностi i наскiльки це можливо, вживає заходiв для мiнiмiзацiї будь-яких негативних наслiдкiв. Подальше погiршення полiтичних, макроекономiчних та/або зовнiшньоторговельних умов може i надалi негативним чином впливати на фiнансовий стан та результати дiяльностi Товариства у такий спосiб, що наразi не може бути визначений.

ПРИМIТКА 8. ЦIЛI ТА ПОЛIТИКИ УПРАВЛIННЯ ФIНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Керiвництво Товариства визнає, що дiяльнiсть Товариства пов'язана з ризиками i вартiсть чистих активiв у нестабiльному ринковому середовищi може суттєво змiнитись унаслiдок впливу суб'єктивних чинникiв та об'єктивних чинникiв, вiрогiднiсть i напрямок впливу яких заздалегiдь точно передбачити неможливо. До таких ризикiв вiднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик лiквiдностi. Ринковий ризик включає валютний ризик, вiдсотковий ризик та iнший цiновий ризик. Управлiння ризиками керiвництвом Товариства здiйснюється на основi розумiння причин виникнення ризику, кiлькiсної оцiнки його можливого впливу на вартiсть чистих активiв та застосування iнструментарiю щодо його пом'якшення.

8.1. Кредитний ризик

Основним методом оцiнки кредитних ризикiв керiвництвом Товариства є оцiнка кредитоспроможностi контрагентiв, для чого використовуються кредитнi рейтинги та будь-яка iнша доступна iнформацiя щодо їх спроможностi виконувати борговi зобов'язання. Товариство використовує наступнi методи управлiння кредитними ризиками:

" лiмiти щодо боргових зобов'язань за класами фiнансових iнструментiв;

" лiмiти щодо боргових зобов'язань перед одним контрагентом (або асоцiйованою групою);

" лiмiти щодо вкладень у фiнансовi iнструменти в розрiзi кредитних рейтингiв за Нацiональною рейтинговою шкалою;

" лiмiти щодо розмiщення депозитiв у банках з рiзними рейтингами та випадки дефолту та неповернення депозитiв протягом останнiх п'яти рокiв.

Станом на 31.12.2019 в активах Товариства вiдсутнi фiнансовi активи, якi були простроченi.

8.2. Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартiсть або майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового iнструмента коливатимуться внаслiдок змiн ринкових цiн. Ринковий ризик охоплює три типи ризику: iнший цiновий ризик, валютний ризик та вiдсотковий ризик. Ринковий ризик виникає у зв'язку з ризиками збиткiв, зумовлених коливаннями цiн на акцiї, вiдсоткових ставок та валютних курсiв. Товариство наражатиметься на ринковi ризики у зв'язку з iнвестицiями в акцiї, облiгацiї та iншi фiнансовi iнструменти.

Iнший цiновий ризик. Основним методом оцiнки цiнового ризику є аналiз чутливостi. Серед методiв пом'якшення цiнового ризику Товариство використовує диверсифiкацiю активiв та дотримання лiмiтiв на вкладення в iншi фiнансовi iнструменти з нефiксованим прибутком.

Валютний ризик. Валютнi ризики Товариства виникають у зв'язку з володiнням фiнансовими iнструментами, номiнованими в iноземнiй валютi. Станом на 31.12.2018 та 31.12.2019 року Товариство не володiє фiнансовими iнструментами, номiнованими в iноземнiй валютi.

Вiдсотковий ризик. Керiвництво Товариства здiйснює монiторинг вiдсоткових ризикiв та контролює їх максимально припустимий розмiр. Монiторинг вiдсоткових ризикiв здiйснюється шляхом оцiнки впливу можливих змiн вiдсоткових ставок на вартiсть вiдсоткових фiнансових iнструментiв. Станом на 31.12.18 та 31.12.2019 активи, якi наражаються на вiдсотковi ризики, у Товариства вiдсутнi.

8.3. Ризик лiквiдностi

Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, зобов'язаннями, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

Iнформацiя щодо недисконтованих платежiв за фiнансовими зобов'язаннями Товариства в розрiзi строкiв погашення представлена наступним чином:

Перiод, що закiнчився 31 грудня 2019 До 1 мiсяця Вiд 1 мiсяця до 3 мiсяцiв Вiд 3 мiсяцiв до 1 року Вiд 1 року до 5 рокiв Бiльше 5 рокiв Всього

1 2 3 4 5 6 7

Короткостроковi кредити банкiв - - 5145 - - 5145

Торговельна та iнша кредиторська заборгованiсть 11888 736 184 9199 - 22007

Всього 11888 736 5329 9199- - 27152

Рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 року До 1 мiсяця Вiд 1 мiсяця до 3 мiсяцiв Вiд 3 мiсяцiв до 1 року Вiд 1 року до 5 рокiв Бiльше 5 рокiв Всього

Короткостроковi кредити банкiв - - 9000 - - 9000

Торговельна та iнша кредиторська заборгованiсть 460 286 21414 - - 22160

Всього 460 286 30414 - - 31160

8.4. Управлiння капiталом

Товариство здiйснює управлiння капiталом з метою досягнення наступних цiлей:

" зберегти спроможнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть так, щоб воно i надалi забезпечувало дохiд для учасникiв Товариства та виплати iншим зацiкавленим сторонам;

" забезпечити належний прибуток учасникам товариства завдяки встановленню цiн на послуги Товариства, що вiдповiдають рiвню ризику.

Керiвництво Товариства здiйснює огляд структури капiталу на щорiчнiй основi. При цьому керiвництво аналiзує вартiсть капiталу та притаманнi його складовим ризики. На основi отриманих висновкiв Товариство здiйснює регулювання капiталу шляхом залучення додаткового капiталу або фiнансування.

ПРИМIТКА 9. ОПЕРАЦIЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ ОСОБАМИ

У вiдповiдностi до ознак пов'язаних осiб, якi наводяться в МСБО 24, до пов'язаних осiб в Товариствi належать:

1) Акцiонери - фiзичнi особи, якi мають суттєвий вплив на дiяльнiсть Товариства: Ягольнiцер Олександр Якович (володiє 49,98 % акцiй) та Малогулко Тамара Михайлiвна (володiє 35,07% акцiй).

2) Провiдний управлiнський персонал Товариства. До провiдного управлiнського персоналу належать Генеральний директор Янович Л.М. та головний бухгалтер Iвченко С.М.

Протягом 12 мiсяцiв 2019 року компенсацiї провiдному управлiнському персоналу в загальнiй сумi склали 251 тис. грн. в тому числi короткостроковi виплати:

- заробiтна плата - 276 тис. грн.;

- внески на соцiальне забезпечення - 61 тис. грн.

Протягом 12 мiсяцiв 2018 року компенсацiї провiдному управлiнському персоналу в загальнiй сумi склали 165 тис. грн. в тому числi короткостроковi виплати:

- заробiтна плата - 268 тис. грн.;

- внески на соцiальне забезпечення - 59 тис. грн.

Будь-яких операцiй з пов'язаними особами, що виходять за межi нормальної дiяльностi, протягом звiтного перiоду не вiдбувалося.

ПРИМIТКА 10. ПОДIЇ ПIСЛЯ ЗВIТНОЇ ДАТИ.

 У вiдповiдностi до МСБО10 "Подiї пiсля звiтного перiоду" компанiя визначає сприятливi та несприятливi подiї, якi вiдбуваються з кiнця звiтного перiоду до дати затвердження фiнансової звiтностi за 12 мiсяцiв 2019 року до випуску.

Пiдприємство стверджує, що не вiдбувалось нiяких подiй пiсля звiтної дати, якi могли б вплинути на фiнансову звiтнiсть за 12 мiсяцiв 2019 року. Також не вiдбувалося нiяких подiй, якi могли б вимагати коригування фiнансової звiтностi за 12 мiсяцiв 2019 року.

Генеральний директор Янович Л.М.

Головний бухгалтер Iвченко С.М.

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Практикуючий фахiвець виконав завдання з надання обгрунтованої впевненостi щодо iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння АТ "Полтавахолод", що включає опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками, перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй, iнформацiю про обмеження прав участi та голосування акцiонерiв на загальних зборах, опис порядку призначення та звiльнення посадових осiб, опис повноважень посадових осiб за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року. На нашу думку, iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння, що додається, складена у усiх суттєвих аспектах, вiдповiдно до вимог пунктiв 5-9 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" та пiдпунктiв 5-9 пункту 4 роздiлу VII додатка 38 до "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв".