**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 29.04.2020 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 13 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Директор |  |  |  | Сидорук Адам Кузьмич |
| (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: Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт"

2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 03482531

4. Місцезнаходження: 45000, Україна, Волинська обл., Ковельський р-н, м.Ковель, вул.Луцька, 21

5. Міжміський код, телефон та факс: (03352) 5-11-72, (03352) 6-45-27

6. Адреса електронної пошти: Kovnaf@emitent.net.ua

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): рiшення вiдсутнє.

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 | http://knp.volyn.ua/?info | 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 |  |
| 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) |  |
| 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 |  |
| 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 | X |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами |  |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції |  |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів | X |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  Дiяльнiсть не лiцензується.  Емiтент не брав участi в створеннi юридичних осiб.  Посада корпоративного секретаря вiдсутня.  Товариство не проходило рейтингову оцiнку.  Фiлiали або iншi вiдокремленi структурнi пiдроздiли не створенi.  Емiтент не бере участi у судових справах.  Штрафнi санкцiї у звiтному перiодi не накладались.  Будь-якi винагороди або компенсацiї посадовим особам емiтента в разi їх звiльнення не передбаченi.  Засновинком товариства є РВ ФДМУ у Волинськiй областi, але на кiнець звiтного перiоду засновник акцiями не володiє.  В звiтному роцi змiна акцiонерiв, яким належать голосуючi акцiї, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню пакета акцiй, не вiдбувалась.  В звiтному роцi змiна осiб, яким належить право голосу за акцiями, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй, не вiдбувалась.  Змiна осiб, якi є власниками фiнансових iнструментiв, пов'язаних з голосуючими акцiями акцiонерного товариства, сумарна кiлькiсть прав за якими стає бiльшою, меншою або рiвною пороговому значенню пакета акцiй - в звiтному роцi не вiдбувалась.  Iншi цiннi папери, крiм акцiй емiтентом не випускались.  Викуп власних акцiй не здiйснювався.  У власностi працiвникiв емiтента iншi цiннi папери (крiм акцiй) вiдсутнi.  У власностi працiвникiв емiтента акцiї у розмiрi понад 0,1 вiдсотка розмiру статутного капiталу вiдсутнi.  Будь-якi обмеження щодо обiгу цiнних паперiв емiтента, в тому числi необхiднiсть отримання вiд емiтента або iнших власникiв цiнних паперiв згоди на вiдчуження таких цiнних паперiв вiдсутнi.  Рiшення про виплату дивiдендiв не приймалось.  Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї вiдсутня, в зв'язку з тим, що товариство не займається видами дiяльностi, що класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.  Iнформацiя про собiвартiсть реалiзованої продукцiї вiдсутня, в зв'язку з тим, що товариство не займається видами дiяльностi, що класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi.  Рiшення про поперднє схвалення значних правочинiв i правочинiв щодо вчинення яких є заiнтересованiсть не приймались.  У Емiтента вiдсутня iнформацiя про наявнiсть корпоративних договорiв, укладених акцiонерами (учасниками).  Емiтент не володiє iнформацiєю про наявнiсть будь-яких договорiв та/або правочинiв, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт"

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

**3. Дата проведення державної реєстрації**

14.10.1993

**4. Територія (область)**

Волинська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

2029610

**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)**

3

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

46.20 - Оптова торгiвля паливом

50.50 - Роздрiбна торгiвля пальним

46.71 - Оптова торгiвля твердим, рiдким, газоподiбним паливом i подiбними продуктами

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

ПАТ "Банк iнвестицiй та заощаджень", МФО 380281

2) IBAN

UA383802810000000260030726801

3) поточний рахунок

UA383802810000000260030726801

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

Рахунок в iноземнiй валютi вiдсутнiй., МФО д/н

5) IBAN

д/н

6) поточний рахунок

д/н

**XI. Опис бізнесу**

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

На ПАТ "Ковельнафтопродукт" дочiрнi пiдприємства, фiлiї, представництва - вiдсутнi.

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

Середньооблiкова чисельнiсть працiвникiв облiкового складу станом на 31.12.19р. становить 3 чол.позаштатних працiвникiв те неспискового складу - 0чол. Фонд заробiтної плати за 2019рiк становить 80 тис.грн., у порiвняннi з минулим перiодом збiльшився на 9 тис.грн.

**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**

Емiтнет не входить до будь-яких об'єднань пiдприємств.

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

Емiтент не проводить спiльну дiяльнiсть.

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

Будь - яких пропозицiй з боку третiх осiб щодо реорганiзацiї не надходило протягом звiтного перiоду.

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

Фiнансова звiтнiсть пiдготовлена управлiнським персоналом вiдповiдно до конкретної застосовної концептуальної основи фiнансової звiтностi, яка охоплює стандарти фiнансової звiтностi та облiку МСФЗ, МСБО 1, МСБО 7, МСБО 8, МСБО 16, МСБО 36, МСБО 2, МСБО 38, МСБО 39, МСБО 21, МСБО 12 та правовi вимоги, передбаченi Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi" вiд 16.07.1999 року № 996-XIV.

Товариство з врахуванням особливостей своєї дiяльностi на пiдставi вимог МСФЗ визначило облiкову полiтику ведення бухгалтерського облiку та подання фiнансової звiтностi.

У звiтному перiодi iстотних змiн в облiковiй полiтицi не вiдбулося. Облiкова полiтика в основному забезпечує можливiсть надання користувачам фiнансової звiтностi правдивої та неупередженої iнформацiї про фiнансовий та майновий стан пiдприємства, доходи, витрати та його фiнансовi результати.

**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**

Основним видом дiяльностi товариства є послуги по замiнi опору та заземлення, а також здача в оренду основних засобiв.

**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**

Протягом звiтного року проводилась модернiзацiя основних засобiв. Було придбано паливно-мастильну колонку, вiдчудження основних засобiв не було.

**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**

Основнi засоби емiтента знаходяться в м.Ковель, вул.Луцька,21 i складаються з виробничих примiщень та резервуарiв для зберiгання паливно-мастильних матерiалiв, якi використовуються на 100%.

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

Iстотними проблемами ПАТ "Ковельнафтопродукт" є вiдсутнiсть оборотних коштiв, нестабiльнiсть податкового законодавства.

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

Товариство фiнансується власними оборотними коштами .

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

ПАТ "Ковельнафтопродукт" на кiнець звiтного перiоду виконало всi заключенi договори .

**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)**

ПАТ "Ковельнафтопродукт" планує збiльшити об'єм послуг по замiрах опору та дефектоскопiї днищ резервуарiв.

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

Дослiджень та розробок за звiтний рiк не проводилось.

**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**

Iнформацiя вiдсутня.

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Наглядова Рада | До складу Наглядової ради входять Голова Наглядової ради та два члени Наглядової ради. | Станом на дату складання цього Звiту до складу наглядової ради входять:  Голова наглядової ради - Єремеєв Євген Миронович, обраний членами Наглядової ради, Загальними  зборами акцiонерiв 28.11.2014 року. (Протокол загальних зборiв акцiонерiв № 1 вiд 28.11.2014 року.)  Член наглядової ради Тищук Iрина Олександрiвна, обрана членами Наглядової ради, Загальними зборами акцiонерiв 28.11.2014 року. (Протокол загальних зборiв акцiонерiв № 1 вiд 28.11.2014 року.)  Член наглядової ради Голоюх Наталiя Дмитрiвна, обрана членами Наглядової ради, Загальними зборами акцiонерiв 28.11.2014 року. (Протокол загальних зборiв акцiонерiв № 1 вiд 28.11.2014 року.)  Наглядова рада, Загальними зборами акцiонерiв 28.11.2014 року. (Протокол загальних зборiв акцiонерiв № 1 вiд 28.11.2014 року.)була обрана на необмежений термiн та виконувала свої обов"язки в звiтному перiодi. |
| Директор | одноосiбний Виконавчий орган | Сидорук Адам Кузьмич |

**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 | Член наглядової ради | Голоюх Наталя Дмитрiвна | 1974 | вища | 17 | ПАТ "Ковельнафтопродукт", 03482531, Член наглядової ради | 28.11.2014, до переобрання на загальних зборах |
| **Опис:**  Виконує свої обов'язки у вiдповiдностi до статутуї. Винагорода в натуральнiй формi не надавалась. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Представник акцiонера-юридичної особи Компанiї з обмеженою вiдповiдальнiстю "ВЕСТ ОЙЛ ГРУП ХОЛДИНГ Б.В.". | | | | | | |
| 2 | Головний бухгалтер | Карацай Валентина Володимирiвна | 1958 | Вища | 34 | ПАТ "Ковельнафтопродукт", 03482531, головний бухгалтер | 16.07.2007, бзстроково |
| **Опис:**  Виконує свої обов'язки у вiдповiдностi до посадової iнструкцiї. Оплата проводиться згiдно штатного розкладу, винагорода в натуральнiй формi не надавалась. Посади на iнших пiдприємствах не обiймає.Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. | | | | | | |
| 3 | Директор | Сидорук Адам Кузьмич | 1954 | Вища. | 37 | ПАТ "Ковельнафтопродукт", 03482531, Член правлiння-Заступник голови правлiння з технiчних питань | 28.11.2014, до переобрання на загальних зборах |
| **Опис:**  Виконує свої обов'язки у вiдповiдностi до посадової iнструкцiї. Оплата проводиться згiдно штатного розкладу, винагорода в натуральнiй формi не надавалась. Посади на iнших пiдприємствах не обiймає.Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. | | | | | | |
| 4 | Член Наглядової ради | Тищук Iрина Олександрiвна | 1981 | Вища | 5 | ПАТ "Ковельнафтопродукт", 03482531, Член Наглядової ради | 28.11.2014, до переобрання на загальних зборах |
| **Опис:**  Виконує обов'язки вiдповiдно до Статуту Товариства.  Додаткової винагороди, наданої емiтентом,у тому числi в натуральнiй формi, не отримує. Непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Обрана на посаду 27.09.2011р., переобрана 28.11.2014р. Акцiонер. | | | | | | |
| 5 | Голова Наглядової ради | Єремєєв Євген Миронович | 1959 | Вища | 21 | ПАТ "Ковельнафтопродукт", 03482531, Член наглядової ради ПАТ "Ковельнафтопродукт". | 28.11.2014, до переобрання на загальних зборах |
| **Опис:**  Органiзовує роботу, скликає засiдання наглядової ради та головує на них. Представник акцiонера- юридичної особи Компанiї з обмеженою вiдповiдальнiстю "ВЕСТ ОЙЛ ГРУП ХОЛДИНГ Б.В.". Винагороди у поточному роцi не отримував.  Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. | | | | | | |

**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 |
| Член Наглядової ради | Тищук Iрина Олександрiвна | 1 | 0 | 1 | 0 |

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

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт" (надалi "Товариство") в перспективi планує продовжувати здiйснювати тi ж види дiяльностi, що i в звiтному роцi, а саме - здавання в оренду своїх основних засобiв. Перспективнiсть подальшого розвитку емiтента залежить вiд нестабiльностi та неузгодженостi чинного законодавства i пiдзаконних нормативних документiв, вона пов'язана iз забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлiнських рiшень вiдповiдно до змiн зовнiшнього середовища. Перспективи подальшого розвитку Товариства визначаються рiвнем ефективностi реалiзацiї фiнансової, iнвестицiйної та iнновацiйної полiтик, покращення кадрового забезпечення, успiшної реалiзацiї маркетингових програм тощо. Для емiтента необхiдним є розроблення та запровадження рацiональної економiчної полiтики розвитку з метою досягнення ефективних результатiв своєї дiяльностi та конкурентоспроможностi.

Одними iз основних видiв дiяльностi Товариства у минулому були оптова торгiвля твердим, рiдким та газоподiбним паливом i подiбними продуктами, а також технiчнi випробовування та дослiдження резервуарiв для паливо - мастильних матерiалiв. Проте наразi Товариство не має достатньо фiнансiв, щоб вiдновити цi види дiяльностi i шукає з цiєю метою iнвесторiв. Саме тому в найближчому майбутньому Товариство планує тiльки продовжувати здавати в оренду свої основнi засоби.

**2. Інформація про розвиток емітента**

Ковельське Товариство по забезпеченню нафтопродуктами засноване у 1994 роцi як орендне пiдприємство "Ковельнафтопродукт". У 1995 роцi Товариство було перетворене у Вiдкрите акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт", яке стало його правонаступником. У 2011 роцi ВАТ "Ковельнафтопродукт" було перетворене у Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт",

яке зареєстроване в Українi та є резидентом України.

ПАТ "Ковельнафтопродукт" розвивається у напрямку отримання прибутку в iнтересах акцiонерiв Товариства, покращення добробуту акцiонерiв у виглядi зростання ринкової вартостi акцiй Товариства, а також отримання акцiонерами дивiдендiв. Основним напрямком розвитку Товариства є здача в операцiйну оренду iнвестицiйної нерухомостi. До iнвестицiйної нерухомостi Товариство вiдносить будiвлi, примiщення та обладнання. Iнвестицiйна нерухомiсть здається в оренду з метою отримання орендних платежiв.

Керiвництво емiтента з метою стимулювання орендарiв проводить модернiзацiю iнвестицiйної нерухомостi..

**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:**

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

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

Полiтика вiдсутня.

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

д/в

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

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

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. Законом України "Про акцiонернi товариства" питання затвердження принципiв (кодексу) корпоративного управлiння Товариства вiднесено до виключної компетенцiї загальних зборiв акцiонерiв. Загальними зборами акцiонерiв Товариства 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**

Товариство не керується кодексом корпоративного управлiння фондової бiржi, об'єднання юридичних осiб або iншим кодексом корпоративного управлiння, оскiльки ним не приймалося рiшення про добровiльне застосування перелiчених вище кодексiв.

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

Така iнформацiя не наводиться, оскiльки Товариство не має власного кодексу корпоративного управлiння та не керується кодексами корпоративного управлiння iнших пiдприємств, установ чи органiзацiй.

**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**

-

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **річні** | **позачергові** |
|  | X |
| **Дата проведення** | | 28.11.2019 | |
| **Кворум зборів** | | 98,95 | |
| **Опис** | Питання, винесенi на голосування:  1. Про обрання членiв лiчильної комiсiї. Затвердження умов Договору iз депозитарною установою на надання послуг щодо реєстрацiї акцiонерiв для участi у загальних зборах та надання повноважень лiчильної комiсiї.  Прийняте рiшення:  1) Обрати лiчильну комiсiю в кiлькостi 3 особи, персональним складом: Голова комiсiї - Стахiв Р. Р., член комiсiї - Жеребець I.В.; член комiсiї - Новосад Ю. Ф.  2) Затвердити укладений з ПрАТ ФА "СХIД-IНВЕСТ" Договiр про виконання iнформацiйних операцiй щодо проведення емiтентом загальних зборiв акцiонерiв № 06/19\_Р вiд 07.11.2019 року щодо реєстрацiї акцiонерiв для участi у загальних зборах та надання повноважень лiчильної комiсiї.  2. Про обрання голови та секретаря загальних зборiв.  Прийняте рiшення:  Обрати Головою загальних зборiв представника акцiонера - Ковальчука В.С., секретарем зборiв - акцiонера Голоюх Н.Д.  3. Про затвердження порядку проведення та регламенту загальних зборiв.  Прийняте рiшення:  Затвердити запропонований Порядок проведення та регламент роботи загальних зборiв акцiонерiв ПАТ "КОВЕЛЬНАФТОПРОДУКТ" в наступнiй редакцiї:  4. Про укладення Товариством значних правочинiв.  Прийняте рiшення:  4.1. Товариству укласти значнi правочини: договори iпотеки/застави (в тому числi наступної/другої черги) рухомого/нерухомого майна Товариства, що знаходиться за адресою: Волинська обл., м. Ковель, вулиця Луцька, будинок 21  для забезпечення виконання зобов'язань:  - ТОВ "ВОГ РIТЕЙЛ" (код ЄДРПОУ 37821544) за договором позики (кредиту) на суму основного боргу до 28 000 000,00 доларiв США, строком погашення до 180 днiв (включно), процентною ставкою 10,0% рiчних + LIBOR 12M в доларах США,  та/або  - ТОВ "ВОГ ТРЕЙД РЕСУРС" (код ЄДРПОУ 42621778) за договором позики (кредиту) на суму основного боргу до 24 500 000,00 доларiв США, строком погашення до 1410 днiв (включно), процентною ставкою 10,0% рiчних + LIBOR 12M в доларах США,  перед Cargill Financial Services International, Inc. (США), при цьому загальна сума заборгованостi згiдно двох кредитних договорiв не повинна перевищувати 28 000 000,00 доларiв США.  4.2. Товариству укласти з АТ "АЛЬФА-БАНК" (код ЄДРПОУ 23494714) правочин щодо припинення (розiрвання) договорiв iпотеки/застави рухомого/нерухомого майна, а саме: Iпотечного договору за реєстровим № 1034 вiд 30.03.2015, посвiдченого приватним нотарiусом Київського мiського нотарiального округу Поручник А.Ю.;  4.3. Уповноважити Наглядову раду Товариства, в разi змiни iстотних умов правочинiв зазначених в пiдпунктi 1 даного рiшення, зобов'язання за якими забезпечуються майном Товариства, на прийняття рiшень щодо погодження змiн iстотних умов таких правочинiв, укладення угод щодо внесення змiн до договорiв iпотеки/застави (в тому числi наступної/другої черги) рухомого/нерухомого майна Товариства, що забезпечуватимуть такi правочини зi змiненими iстотними умовами, та щодо уповноваження осiб на їх укладання/пiдписання, окрiм змiн що стосуються суми заборгованостi, строку погашення та процентної ставки.  4.4. Уповноважити виконавчий орган Товариства на визначення iнших умов договорiв iпотеки/застави (в тому числi наступної/другої черги) рухомого/нерухомого майна Товариства, на власний розсуд.  Пропозицiї щодо нових питань порядку денного не надавались. По всiх питання рiшення прийнятi одноголосно. | | |

**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) | Прийняття рiшення про вчинення значних правочинiв. | | |

**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** |
| Єремеєв Євген Миронович | |  | X |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | Брати участь у засiданнях наглядової ради, вносити пропозицiї щодо питань порядку денного та приймати рiшення в межах компетенцiї. | | |
| Тищук Iрина Олександрiвна | |  | X |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | обрана Загальними зборами акцiонерiв 28.11.2014 року. (Протокол загальних зборiв акцiонерiв № 1 вiд 28.11.2014 року.) | | |
| Голоюх Наталiя Дмитрiвна | |  | X |
| **Функціональні обов'язки члена наглядової ради** | обрана Загальними зборами акцiонерiв 28.11.2014 року. (Протокол загальних зборiв акцiонерiв № 1 вiд 28.11.2014 року.) | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **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 вiдбулось три засiдання Наглядової ради, на яких були прийнятi рiшення : внести змiни у види дiяльностi (КВЕД 68.20) ,про скликання позачергових зборiв акцiонерiв, про надання благодiйної допомоги.  Кожен iз членiв Наглядової ради здiйснював роботу при виконаннi своїх посадових обов'язкiв у процесi корпоративного управлiння Товариством та в межах своїх повноважень надавав компетентнi рекомендацiї щодо здiйснення такого управлiння.  Кожен iз членiв Наглядової ради є незалежним у процесi прийняття кожного з рiшень при виконаннi своїх обов'язкiв у складi колегiального органу.  У 2019 роцi Наглядова рада здiйснювала свою дiяльнiсть на безоплатнiй основi, при цьому здiйснила свою роботу з досягненням поставлених цiлей. |

**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) | Комiтетiв Наглядової ради не створено. | |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **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** | Дiяльнiсть наглядової ради вiдповiдає поставленим цiлям i сприяє покращенню фiнансово-господарської дiяльностi товариства та дотримання вимог чинного законодавства. |

**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)  д/н |  | X |

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

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

**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) | д/н | | |

**Склад виконавчого органу**

|  |  |
| --- | --- |
| **Персональний склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки члена виконавчого органу** |
| Вiдповiдно до чинної редакцiї Статуту Товариства, одноосiбним Виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння його поточною дiяльнiстю, дiє вiд його iменi в межах передбачених Статутом, чинним законодавством України та внутрiшнiми документами Тов | До повноважень Директора належать всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї Наглядової ради та Загальних зборiв. Директор вправi без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства, в тому числi представляти його iнтереси, вчиняти правочини, видавати накази та розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками товариства. |

|  |  |
| --- | --- |
| **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** | Рiшення директор приймає одноосiбно у формi присьмових та усних наказiв i розпоряджень. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Оцінка роботи виконавчого органу** | Робота директора задовiльна. |

**Примітки**

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

Спецiального документу, яким би описувалися характеристики систем внутрiшнього контролю та управлiння ризиками в Товариствi не створено та не затверджено. Проте при здiйсненнi внутрiшнього контролю використовуються рiзнi методи, якi включають в себе такi елементи, як :

1) бухгалтерський фiнансовий облiк (iнвентаризацiя i документацiя, рахунки i подвiйний запис);

2) бухгалтерський управлiнський облiк (розподiл обов'язкiв, нормування витрат);

3) аудит, контроль, ревiзiя (перевiрка документiв, перевiрка вiрностi арифметичних розрахункiв, перевiрка дотримання правил облiку окремих господарських операцiй, iнвентаризацiя, усне опитування персоналу, пiдтвердження, простежування i контроль з боку посадових осiб.

Всi перерахованi вище методи становлять єдину систему i використовуються в цiлях управлiння пiдприємством.

Основнi фiнансовi iнструменти Товариства включають торгову дебiторську заборгованiсть, торгову кредиторську заборгованiсть i грошовi кошти.

Основнi ризики включають ринковий ризик, кредитний ризик i ризик лiквiдностi.

Полiтика управлiння ризиками полягає у забезпеченнi належного функцiонування внутрiшньої полiтики, спрямованої на мiнiмiзацiю ризикiв.

Ринковий ризик. Ринковий ризик пов'язаний iз загальними та специфiчними ринковими змiнами, якi керiвництво Товариства намагається постiйно контролювати. Але це не запобiгає виникненню збиткiв у випадку бiльш суттєвих ринкових змiн. Оскiльки основними доходами є доходи вiд оренди iнвестицiйної нерухомостi Товариства, якi вона отримує вiд резидентiв, а гривня постiйно девальвує, то ринковi ризики негативно впливають на її доходи,, зменшуючи їх. Також iснують ризики зростання витрат у зв'язку iз постiйним зростанням цiн на енергоносiї, зокрема на електроенергiю. Товариство намагається нейтралiзувати цi ризики, пiднiмаючи цiни на свої послуги, але повнiстю спрогнозувати їх вплив на фiнансовий стан Товариства неможливо через нестабiльнiсть ситуацiї в Українi.

Кредитний ризик. Кредитний ризик виникає у зв'язку з грошовими коштами, розмiщеними у банках, та заборгованiстю клiєнтiв. Для мiнiмiзацiї ризикiв Товариство укладає угоди виключно з вiдомими та фiнансово стабiльними сторонами, а операцiї з новими клiєнтами здiйснюються на основi попередньої оплати. Дебiторська заборгованiсть пiдлягає постiйному монiторингу, тобто проводиться аналiз непогашеної дебiторської заборгованостi за строками погашення та контроль прострочених залишкiв.

Ризик лiквiдностi. Ризик лiквiдностi - це ризик того,що Товариство зiткнеться з труднощами при виконаннi своїх фiнансових зобов'язань. Товариство здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi, тобто шляхом контролю залишкiв грошових коштiв i дебiторської заборгованостi та кредиторської заборгованостi. Товариство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi. Але iз суттєвим зростанням податку на землю та за оренду землi Товариству постiйно не вистачає коштiв для вчасної сплати цих платежiв, а тому вона постiйно змушена залучати позиковi кошти. Наявнiсть заборгованостей за позиковими коштами суттєво знижує лiквiднiсть Товариства та її фiнансову стiйкiсть, що є основною причиною неможливостi залучення для розширення дiяльностi Товариства зовнiшнiх iнвестицiй.

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

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

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

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

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

**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) | д/н | | |

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

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

**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) | Жоден iз зазначених. | | |

**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) | д/н | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | ПРИВАТНА КОМПАНIЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ ВЕСТ ОIЛ ГРУП ХОЛДIНГ Б.В. (WESTOILGROUPHOLDINGB.V. PrivateLimitedLiabilityCompany) | 58923934 | 91,89 |

**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** |
| 8 118 440 | 577 514 | Не вiдкритi рахунки в цiнних паперах. Обмеження вiдповiдно до П.10 Роздiлу VI Прикiнцевих та перехiдних положень Закону України "Про депозитарну систему України" № 5178-VI. |  |
| Опис |  | | |

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

Призначення та звiльнення Наглядової ради:

Вiдповiдно до п.10.5 Статуту Наглядова рада обирається Загальними зборами простою бiльшiстю голосiв акцiонерiв, якi зареєструвалися для участi у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцiй.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою бiльшiстю голосiв вiд кiлькiсного складу Наглядової ради. Голова Наглядової ради може обиратися Загальними зборами акцiонерiв. У випадку, якщо обраний Загальними зборами акцiонерiв Голова Наглядової ради втрачає свої повноваження з пiдстав, передбачених Статутом Товариства, Голова Наглядової ради обирається Наглядовою радою з числа членiв Наглядової ради та здiйснює повноваження голови Наглядової ради до моменту припинення його повноважень вiдповiдно до вимог Статуту.

Члени Наглядової ради обираються загальними зборами.Обрання членiв Наглядової ради Товариства здiйснюється шляхом кумулятивного голосування.Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.Кiлькiсний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами.Член Наглядової ради не може бути одночасно Директором або членом Ревiзiйної комiсiї Товариства.

Загальнi збори вправi прийняти рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради та одночасне обрання нових членiв.Рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Наглядової ради повинно прийматися стосовно всiх членiв Наглядової ради.

Призначення та звiльнення Директора Товариства:

Одноосiбним виконавчим органом Товариства, який здiйснює управлiння його поточною дiяльнiстю, дiє вiд його iменi в межах, передбачених Статутом Товариства, чинним законодавством України та внутрiшнiми документами Товариства, та органiзовує виконання рiшень Загальних зборiв та Наглядової ради є Директор товариства.

Директор призначається рiшенням Наглядової ради. Рiшення про обрання Директора одночасно є рiшенням про вiдкликання особи, яка здiйснювала повноваження керiвника виконавчого органу до цього часу. Пiдстави припинення повноважень Директора встановлюються Статутом, а також укладеним з ним контрактом. Зокрема, повноваження Директора припиняються достроково у разi: подання до Наглядової ради заяви про складання повноважень; його смертi, визнання його судом недiєздатним, обмежено дiєздатним, безвiсно вiдсутнiм; в разi набрання законної сили вироком чи рiшенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливiсть виконання ним своїх обов'язкiв; вiдкликання його за рiшенням Наглядової ради; визнання Загальними зборами або Наглядовою радою роботи Директора незадовiльною; настання iнших обставин, передбачених чинним законодавством, договором (контрактом), укладеним мiж Товариством та Директором . Крiм того, Директор може бути достроково вiдкликаний з посади також у разi його некомпетентностi, зловживання посадовим становищем, розголошення комерцiйної чи iншої таємницi, у разi вчинення iнших дiй чи бездiяльностi, що заподiюють шкоду iнтересам Товариства в цiлому або акцiонерам Товариства, а також з iнших пiдстав, передбачених законодавством та трудовим договором. Члени Наглядової ради мають повноваження, визначенi законодавством, Статутом, рiшеннями Загальних зборiв акцiонерiв, зокрема: отримувати будь-яку iнформацiю про дiяльнiсть Товариства, знайомитися з документами.

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Повноваження Наглядової ради вiдповiдно до Статуту

Наглядова рада Товариства є органом, що здiйснює захист прав акцiонерiв Товариства, i в межах компетенцiї, визначеної Статутом Товариства та Законом України "Про акцiонернi товариства", контролює та регулює дiяльнiсть виконавчого органу Товариства.

До виключної компетенцiї Наглядової ради належить:

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

2) пiдготовка та визначення порядку денного Загальних зборiв, прийняття рiшення про дату їх проведення та про включення пропозицiй до порядку денного (визначення доцiльностi внесення до порядку денного Загальних зборiв питань, запропонованих акцiонерами або виконавчим органом Товариства, за виключенням випадкiв, коли вiдповiдно до законодавства запропонованi питання вносяться до порядку денного Загальних зборiв обов'язково), внесення змiн до порядку денного Загальних зборiв, iнформування акцiонерiв про проведення Загальних зборiв у встановленому чинним законодавством України порядку, крiм скликання акцiонерами позачергових Загальних зборiв;

3) прийняття рiшення про скликання та проведення чергових та позачергових Загальних зборiв за власною iнiцiативою, на вимогу акцiонерiв або за пропозицiєю Виконавчого органу Товариства, подання на розгляд Загальних зборiв проектiв рiшень, пропозицiй i рекомендацiй з питань порядку денного;

4) прийняття рiшення про продаж ранiше викуплених Товариством акцiй;

5) прийняття рiшення про розмiщення Товариством iнших цiнних паперiв, крiм акцiй, на суму, що не перевищує 25 вiдсоткiв вартостi активiв Товариства;

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

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

8) обрання та припинення повноважень Директора Товариства;

9) затвердження умов контракту, який укладатиметься з Директором Товариства, встановлення розмiру його винагороди, уповноваження особи на пiдписання вiд iменi Товариства трудового договору (контракту) з Директором;

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

11) обрання та припинення повноважень голови та членiв iнших органiв Товариства, окрiм випадкiв передбачених Статутом;

12) обрання реєстрацiйної комiсiї, за винятком випадкiв, встановлених Законом України "Про акцiонернi товариства";

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

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

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

16) вирiшення питань про заснування або участь Товариства у промислово-фiнансових групах та iнших об'єднаннях, про заснування або участь в iнших юридичних особах, про придбання або вiдчуження корпоративних прав, акцiй iнших емiтентiв;

17) прийняття рiшення про приєднання, затвердження передавального акта та умов договору про приєднання Товариства до iншого акцiонерного товариства, якщо Товариству належить бiльш як 90 вiдсоткiв простих акцiй товариства, що приєднується;

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

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

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

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

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

23) погодження основних напрямiв дiяльностi та перспективних планiв розвитку Товариства;

24) затвердження форми i тексту бюлетеня для голосування, крiм випадкiв скликання позачергових Загальних зборiв акцiонерами;

що складають комерцiйну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України;

36) вирiшення iнших питань, що належать до компетенцiї Наглядової ради згiдно iз Законом України "Про акцiонернi товариства", Статутом або переданi на вирiшення Наглядовiй радi Загальними зборами.

25) прийняття рiшення про вчинення правочину, щодо якого є заiнтересованiсть, за винятком випадкiв, передбачених законодавством;

26) прийняття рiшення про обрання корпоративного секретаря;

27) розробка умов договору про злиття (приєднання) або план подiлу (видiлу, перетворення), пiдготовка пояснень до таких договорiв акцiонерам;

28) винесення на Загальнi збори питання про припинення (злиття, приєднання, подiл, перетворення) або видiл, про затвердження умов договору про злиття (приєднання) або плану подiлу (видiлу, перетворення), передавального акта або розподiльчого балансу;

29) у випадку участi Товариства у злиттi, прийняття рiшення про затвердження проекту статуту акцiонерного товариства, створюваного в результатi злиття акцiонерних товариств, проекту договору про злиття акцiонерних товариств, пояснень до умов договору про злиття, схвалення передавального акта, пiдготовленого комiсiєю з припинення товариства, умов конвертацiї акцiй товариства, що припиняється, в акцiї товариства, створюваного в результатi злиття, отримання висновку незалежного експерта щодо умов договору про злиття;

30) з урахуванням вимог Статуту щодо укладення значних правочинiв, прийняття рiшення та надання дозволу (повноважень) Директору Товариства на укладення, змiну чи розiрвання Товариством будь-яких правочинiв на суму, яка перевищує 100 000,00 гривень або її еквiваленту в iноземнiй валютi за курсом НБУ, на момент укладення правочину.

31) з урахуванням вимог цього Статуту щодо укладення значних правочинiв, прийняття рiшення та надання дозволу (повноважень) Директору Товариства на укладення договорiв (угод, контрактiв), незалежно вiд їх суми, щодо:

- розпорядження будь-яким нерухомим майном Товариства, включаючи земельнi дiлянки, в тому числi, але не виключно - щодо застави, iпотеки та будь-якого вiдчуження нерухомого майна Товариства (в тому числi передачi нерухомого майна як внеску до статутного (складеного) капiталу iншого пiдприємства), вiдмови вiд права користування чи права власностi на земельну дiлянку тощо, включаючи майно та майновi права його дочiрнiх пiдприємств, фiлiй та представництв;

- передачi в оренду, платне/безоплатне користування рухомого i нерухомого майна на строк бiльше 1 (одного) року;

- вiдчуження або розпорядження в будь-який спосiб корпоративними правами, цiнними паперами, що належать Товариству в iнших товариствах, пiдприємствах та об'єднаннях;

- вiдчуження або розпорядження в будь-який спосiб об'єктами права iнтелектуальної власностi;

- надання будь-якої позики, поруки (поручительства), гарантiї, отримання кредиту, а також передачi в довiрче управлiння майна Товариства;

32) у випадку прийняття Загальними зборами рiшення про попереднє схвалення значних правочинiв, якi можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дня прийняття такого рiшення, надання дозволу (повноважень) Директору Товариства на їх укладення в кожному окремому випадку укладення такого правочину.

33) прийняття рiшення про створення вiдокремлених пiдроздiлiв - фiлiй, представництв, дочiрнiх пiдприємств, затвердження їх статутiв та положень, обрання та вiдкликання їх керiвникiв;

34) визначення перелiку вiдомостей, що складають комерцiйну таємницю Товариства, їх складу та обсягу, порядок захисту, з урахуванням вимог чинного законодавства України;

35) вирiшення iнших питань, що належать до компетенцiї Наглядової ради згiдно iз законом України "Про акцiонернi товариства", Статутом Товариства або переданi на вирiшення Наглядовiй радi Загальними зборами.

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

До повноважень Директора належать всi питання дiяльностi Товариства, крiм тих, що вiднесенi до компетенцiї Наглядової ради та Загальних зборiв.

Директор вправi без довiреностi дiяти вiд iменi Товариства, в тому числi представляти його iнтереси: вчиняти правочини, видавати накази та розпорядження, обов'язковi для виконання всiма працiвниками Товариства.

Функцiї та повноваження Директора:

1) без довiреностi вступати у цивiльнi правовiдносини вiд iменi Товариства, представляти iнтереси Товариства у вiдносинах з державними органами, господарськими та iншими судами, пiдприємствами, установами та органiзацiями та вчиняти вiд його iменi юридичнi дiї в межах компетенцiї, визначеної цим Статутом;

2) з урахуванням вимог Статуту щодо укладення значних правочинiв, самостiйно приймати рiшення про укладення, правочинiв (угод, договорiв) на суму, що не перевищує 100 000,00 грн., або її еквiваленту в iноземнiй валютi за курсом НБУ, за винятком тих правочинiв (договорiв), прийняття рiшення про укладення, яких вiдноситься до компетенцiї Наглядової ради незалежно вiд їх суми, вiдповiдно до Статуту;

3) укладати вiд iменi Товариства правочини (договори):

а) право на прийняття рiшення про укладення яких належить Директору, вiдповiдно до Статуту;

б) iншi правочини (договори), прийняття рiшення про укладення яких вiднесено до компетенцiї Наглядової ради Товариства, Загальних зборiв, за умови, що таке рiшення було прийняте Наглядовою радою i доведене до вiдома Директора.

4) розпоряджатися вiд iменi Товариства, вiдповiдно до чинного законодавства i Статуту, майном та коштами Товариства, пiдписувати вiд iменi Товариства угоди та iншi фiнансовi та майновi зобов'язання;

5) вiдкривати рахунки у фiнансово-кредитних установах: поточнi, валютнi та iншi рахунки Товариства, а також рахунки у цiнних паперах, особовi рахунки тощо;

6) здiйснювати керiвництво роботою фiлiй, представництв, пiдроздiлiв Товариства, забезпечуючи виконання покладених на них завдань та затвердження їх звiтiв;

7) видавати накази i розпорядження, якi є обов'язковими для виконання працiвниками Товариства, та вирiшувати iншi питання, якi дорученi йому Загальними зборами акцiонерiв та/чи Наглядовою радою Товариства;

8) видавати (вiдмiняти) доручення (довiреностi) на право виконання дiй та здiйснення представництва вiд iменi Товариства;

9) придбавати в iнтересах Товариства iноземну валюту через банкiвськi установи, якi мають вiдповiдну лiцензiю;

10) представляти Товариство у вiдносинах з українськими та iноземними пiдприємствами, установами, органiзацiями;

11) розробляти плани господарської дiяльностi Товариства та виносити їх на затвердження Наглядовiй радi;

12) затверджувати штатний розклад, правила внутрiшнього трудового розпорядку, посадовi iнструкцiї та посадовi оклади працiвникiв Товариства, визначати розмiр оплати працi, а також матерiального заохочення працiвникiв Товариства;

13) вiдповiдно до трудового законодавства приймати на роботу i звiльняти працiвникiв Товариства у встановленому порядку, накладати дисциплiнарнi стягнення, здiйснювати заходи щодо морального i матерiального заохочення працiвникiв Товариства;

14) пiдписувати колективний договiр, змiни та Доповнення до нього;

15) встановлювати або затверджувати функцiональнi обов'язки працiвникiв Товариства з урахуванням вимог чинного законодавства України i Статуту Товариства;

16) приймати рiшення про вiдрядження працiвникiв у тому числi за кордон;

17) забезпечувати дотримання норм чинного законодавства України про працю;

18) Товариства у межах органiзацiйної структури;

19) органiзовувати ведення бухгалтерського облiку та звiтностi в Товариствi;

20) затверджувати тарифи на наданi Товариством послуги;

21) затверджувати та впроваджувати внутрiшнi нормативнi акти Товариства, контролювати їх виконання;

22) приймати рiшення про пред'явлення претензiй та позовiв вiд iменi Товариства;

23) у випадку набуття або вiдчуження Товариством, за рiшенням Наглядової ради, корпоративних прав або часток (паїв, акцiй) у статутному капiталi iнших юридичних осiб вiд iменi Товариства приймати участь в органах управлiння таких юридичних осiб (у т.ч. у вищих органах управлiння), вiд iменi Товариства голосувати (приймати участь у голосуваннi) щодо питань, якi розглядаються органами управлiння таких юридичних осiб (у т.ч. щодо питань про затвердження статутiв таких юридичних осiб), вiд iменi Товариства пiдписувати статути таких юридичних осiб, а також пiдписувати вiд iменi Товариства заяви про вихiд зi складу учасникiв таких юридичних осiб.

24) здiйснювати iншi дiї в межах своїх повноважень, та вирiшувати iншi питання, вiднесенi до його компетенцiї Статутом або внутрiшнiми iнших документами Товариства за винятком тих, що входять до компетенцiї органiв та посадових осiб Товариства.

Директор несе персональну вiдповiдальнiсть за виконання покладених на Товариство завдань.

Право пiдпису вiд iменi Товариства без довiреностi має Директор. Iншi особи мають право пiдпису вiд iменi Товариства на пiдставi довiреностей, якi видає Директор Товариства..

**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**

Висновок аудитора щодо Iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння

Ми перевiрили iнформацiю у звiтi про корпоративне управлiння Компанiї, розкриття якої вимагається пунктiв 5-9 частини статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок", що включає опис основних характеристик системи внутрiшнього контролю i управлiння ризиками, перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй, iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах, опис порядку призначення та звiльнення посадових осiб та опис повноважень посадових осiб за рiк, що закiнчився 31грудня 2019 року.

На нашу думку, Iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння, складена в 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" та узгоджується iз iнформацiєю, що мiститься у внутрiшнiх, корпоративних та статутних документах за звiтний перiод, що закiнчився 31 грудня 2019 року.

б) Iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння вiдповiдно до вимог пунктiв 1-4 частини 3 статтi 40-1 Закону "Про цiннi папери та фондовий ринок"

Пiд час перевiрки Звiту про корпоративне управлiння ми перевiрили iнформацiю, розкриття якої вимагається пунктiв 1-4 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок".

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

Iнша iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння включає:

" твердження Замовника про те, що вiн не має власного кодексу корпоративного управлiння, та вiн не вирiшував добровiльно застосовувати iншi кодекси корпоративного управлiння;

" iнформацiю про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв) та загальний опис прийнятих на зборах рiшень;

" персональний склад наглядової ради та одноосiбного виконавчого органу Замовника i загальний опис прийнятих ними рiшень.

Наша думка щодо Iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння не поширюється на iншу iнформацiю Звiту про корпоративне управлiння, i ми не надаємо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо такої iнформацiї.

У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю, iдентифiкованою вище, та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя має вигляд такої, що мiстить суттєве викривлення.

Якщо на основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння, отриманої до дати звiту аудитора, ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт.

При перевiрцi iншої iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння Компанiї, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок", ми не виявили фактiв невiдповiдностi цiєї iнформацiї вимогам зазначених вище пунктiв Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок", якi б необхiдно було включити до нашого звiту.

Основнi вiдомостi про аудиторську фiрму

1. Повне найменування: Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "ВСЕСВIТ-АУДИТ".

2. Номер реєстрацiї 4260 в Реєстрi аудиторiв та суб'єктiв аудиторської дiяльностi, роздiл "СУБ'ЄКТИ АУДИТОРСЬКОЇ ДIЯЛЬНОСТI, ЯКI МАЮТЬ ПРАВО ПРОВОДИТИ ОБОВ'ЯЗКОВИЙ АУДИТ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI".

3. Мiсцезнаходження: м. Київ, вул. Кондратюка, 4, к. 266, Україна, 04201.

Основнi вiдомостi про умови договору на проведення аудиту

Договiр на надання аудиторських послуг № 157 вiд 29.01.2020 р.

Дата початку аудиту - 29.01.2020 р., дата закiнчення - 16.04.2020 р.

Аудитор ТОВ "ВСЕСВIТ-АУДИТ" Домбровська Ольга Миколаївна

Номер реєстрацiї 102043 в Реєстрi аудиторiв

та суб'єктiв аудиторської дiяльностi,

роздiл "АУДИТОРИ"

Директор ТОВ "ВСЕСВIТ-АУДИТ" Джуренко Олександра Венiамiнiвна

Номер реєстрацiї 100015 в Реєстрi аудиторiв

та суб'єктiв аудиторської дiяльностi,

роздiл "АУДИТОРИ"

16.04.2020 р.

**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** |
| ПРИВАТНА КОМПАНIЯ З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ ВЕСТ ОIЛ ГРУП ХОЛДIНГ Б.В. (WESTOILGROUPHOLDINGB.V. PrivateLimitedLiabilityCompany) | 58923934 | 1101, НIДЕРЛАНДИ, \* р-н, Амстердам Зуiдоост, Херiкербергвег, 238 | 7 460 046 | 91,8901 | 7 460 046 | 0 |
| **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** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Усього** | | | 7 460 046 | 91,8901 | 7 460 046 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| Акцiя проста бездокументарна iменна | 8 118 440 | 0,25 | Простi iменнi Акцiї надають їх власникам однакову сукупнiсть прав, включаючи право:  1. брати участь в управлiннi Товариством (шляхом участi та голосування на Загальних зборах);  2. отримувати iнформацiю про господарську дiяльнiсть Товариства у порядку, встановленому Статутом та внутрiшнiми документами Товариства;  3. отримувати у разi лiквiдацiї Товариства частину майна або вартостi частини майнаТовариства, пропорцiйну частцi Акцiонера у Статутному капiталi;  4. брати участь у розподiлi прибутку Товариства та одержувати його частину (дивiденди), у порядку, визначеному цим Статутом;  5. реалiзовувати iншi права, встановленi Статутом та Законом, включаючи: (а) право на вiльне вiдчуження Акцiй третiм особам;  (б) право на переважне придбання Акцiй, що додатково розмiщуються Товариством в процесi емiсiї ;  (в) право вимагати обов'язкового викупу Товариством належних йому Акцiй, у випадках, передбачених Законом про АТ. | Публiчна пропозицiя вiдсутня. Допуску до торгiв на фондовiй бiржi немає. |
| **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 |
| 18.10.2011 | 34/03/1/11 | Волинське територiальне управлiння ДКЦПФР | UA 4000129985 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0,25 | 8 118 440 | 2 029 610 | 100 |
| Опис | Акцiї в лiстингу не знаходяться, торгiвля цiнними паперами на зовнiшньому та внутрiшньому ринках не здiйснювалась. Змiн щодо розмiру статутного капiталу (фонду) кiлькостi акцiй, їх номiнальної вартостi та категорiї не було. Додаткова емiсiя протягом звiтного перiоду не реєструвалась. | | | | | | | | |

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

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Кількість акцій у випуску (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)** | **Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 18.10.2011 | 34/03/1/11 | UA400012998 | 8 118 440 | 2 029 610 | 7 540 926 | 0 | 0 |
| **Опис:** | | | | | | | |
| Обмеження для голосуючих акцiй вiдсутнi. | | | | | | | |

**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: | 4 601 | 6 114 | 0 | 0 | 4 601 | 6 114 |
| будівлі та споруди | 3 583 | 4 461 | 0 | 0 | 3 583 | 4 461 |
| машини та обладнання | 221 | 293 | 0 | 0 | 221 | 293 |
| транспортні засоби | 33 | 345 | 0 | 0 | 33 | 345 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 764 | 1 015 | 0 | 0 | 764 | 1 015 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 4 601 | 6 114 | 0 | 0 | 4 601 | 6 114 |
| Опис | Нарахування амортизацiї основних засобiв здiйснюється iз застосуванням звичайних норм амортизацiйних вiдрахувань. Обмежень на використання майна емiтента немає. Первiсна вартiсть основних засобiв 18510 тис.грн., нарахований знос 12396. | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 1 500 | 1 388 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 2 030 | 2 030 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 2 030 | 2 030 |
| **Опис** | Розрахунок вартостi чистих активiв вiдбувався вiдповiдно до методичних рекомендацiй та Положення (стандарт) бухгалтерського облiку 2"Баланс",затвердженого Наказом Мiнiстерства фiнансiв України 31.03.99 N 87. Визначення вартостi чистих активiв проводилося за формулою: Чистi активи = Необоротнi активи + Оборотнi активи + Витрати майбутнiх перiодiв- Довгостроковi зобов'язання - Поточнi зобов'язання - Забезпечення наступних виплат i платежiв - Доходи майбутнiх перiодiв. | | |
| **Висновок** | Чистi активи пiдприємства меншi за величину статутного капiталу , що не вiдповiдає вимогам ст. 155 Цивiльного Кодексу України. | | |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 328 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 4 619 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 4 947 | X | X |
| Опис | Зобов'язання достовiрнi, пiдтвердженi даними аналiтичного облiку. | | | |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПрАТ Фондове агенство "Схiд-Iнвест" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 25228595 |
| **Місцезнаходження** | 43020, Україна, Волинська обл., Луцький р-н, м. Луцьк, вул. Рiвненська, 48 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АЕ №263472 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Нацiональна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 01.10.2013 |
| **Міжміський код та телефон** | (0322) 776401 |
| **Факс** | (0322) 776402 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльность депозитарної установи |
| **Опис** | Ведення рахункiв у цiнних паперах. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВ "ВСЕСВIТ-АУДИТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36355128 |
| **Місцезнаходження** | 04201, Україна, Київська обл., Оболонський р-н, м. Київ, вул. Кондратюка 4-226 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | 4260 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська Палата України |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 22.03.2006 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 227 71 76 |
| **Факс** | (044) 227 71 76 |
| **Вид діяльності** | Надання аудиторських послуг |
| **Опис** | Аудит фiнансової звiтностi та звiту про управлiння. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПАТ "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 04071, Україна, Київська обл., Подiльський р-н, м. Київ, вул.Нижнiй Вал, 17/8 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ №581322 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 19.09.2006 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 591-04-39 |
| **Факс** | (044) 2791322 |
| **Вид діяльності** | Депозитарна дiяльнiсть депозитарiю цiнних паперiв |
| **Опис** | Обслуговування випуску акцiй, надання перелiкiв акцiонерiв для повiдомлення про проведення ззагальних зборiв, для участi у загальних зборах, для виплати дивiдендвi та iнших документiв. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Державна установа "Агенство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державне підприємство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150, Україна, Київська обл., м. Київ, Антоновича, 51 офiс 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00002/ARM |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 498-38-15 |
| **Факс** | (044) 498-38-15 |
| **Вид діяльності** | Дiяльнiсть з подання звiтностi та/або адмiнiстративних даних до НКЦПФР. Дiяльнiсть з оприлюднення регульованої iнформацiї. |
| **Опис** | Послуги з о подання звiтностi до НКЦПФР |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Державна установа "Агенство з розвитку iнфраструктури фондового ринку України" |
| **Організаційно-правова форма** | Державне підприємство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21676262 |
| **Місцезнаходження** | 03150, Україна, Київська обл., м. Київ, Антоновича, 51 офiс 1206 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | DR/00001/ARM |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | НКЦПФР |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 18.02.2019 |
| **Міжміський код та телефон** | (044) 498-38-15 |
| **Факс** | (044) 498-38-15 |
| **Вид діяльності** | Дiяльнiсть з оприлюднення регульованої iнформацiї. |
| **Опис** | Послуги з оприлюднення регульованої iнформацiї. |

**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 вчинення значних правочинів**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Дата прийняття рішення** | **Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення** | **Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину (тис.грн)** | **Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)** | **Співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)** | **Предмет правочину** | **Дата вчинення правочину** | **Дата розміщення інформації про прийняття рішення щодо 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 надання згоди на вчинення значних правочинів** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | 28.11.2019 | Загальнi збори акцiонерiв | 33 108,05334 | 4 518 | 732,8 | Товариству укласти значнi правочини: договори iпотеки/застави (в тому числi наступної/другої черги) рухомого/нерухомого майна Товариства, що знаходиться за адресою: Волинська обл., м. Ковель, вулиця Луцька, будинок 21  для забезпечення виконання зобов'язань:  - ТОВ <ВОГ РIТЕЙЛ> (код ЄДРПОУ 37821544) за договором позики (кредиту) на суму основного боргу до 28 000 000,00 доларiв США, строком погашення до 180 днiв (включно), процентною ставкою 10,0% рiчних + LIBOR 12M в доларах США,  та/або  - ТОВ <ВОГ ТРЕЙД РЕСУРС> (код ЄДРПОУ 42621778) за договором позики (кредиту) на суму основного боргу до 24 500 000,00 доларiв США, строком погашення до 1410 днiв (включно), процентною ставкою 10,0% рiчних + LIBOR 12M в доларах США,  перед Cargill Financial Services International, Inc. (США), при цьому загальна сума заборгованостi згiдно двох кредитних договорiв не повинна перевищувати 28 000 000,00 доларiв США. | 01.12.2019 | 29.11.2019 | http://knp.volyn.ua/?info |
| **Опис:** | | | | | | | | | |
| Рiшення про надання згоди на вчинення значного правочину прийняте загальними зборами акцiонерiв товариства 28.11.2019 року.  Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй- 7540926 шт.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що зареєстрованi для участi у загальних зборах акцiонерiв- 7461484 шт.  Кiлькiсть голосуючих акцiй, що проголосували "за" прийняття рiшення - 7461484 шт., "проти" - 0 шт.  Статутом ПАТ "Ковельнафтопродукт" не визначено додаткових критерiїв не передбачених законодавством для вiднесення правочинiв до значних. | | | | | | | | | |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт" | **за ЄДРПОУ** | 03482531 |
| **Територія** |  | **за КОАТУУ** | 071000004 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами | **за КВЕД** | 46.71 |

**Середня кількість працівників:** 3

**Адреса, телефон:** 45000 м.Ковель, вул.Луцька, 21, (03352) 5-11-72

**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 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 62 | | 0 | |
| Основні засоби | 1010 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1011 | 0 | | 0 | |
| знос | 1012 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 4 355 | | 6 114 | |
| первісна вартість | 1016 | 16 449 | | 18 510 | |
| знос | 1017 | ( 12 094 ) | | ( 12 396 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | | 0 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | | 0 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 4 417 | | 6 114 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 46 | | 38 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 46 | | 38 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | | 0 | |
| Готова продукція | 1103 | 0 | | 0 | |
| Товари | 1104 | 0 | | 0 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 15 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 35 | | 292 | |
| з бюджетом | 1135 | 5 | | 0 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | | 0 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | | 0 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 0 | | 0 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 0 | | 3 | |
| Готівка | 1166 | 0 | | 0 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 0 | | 3 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | | 0 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 101 | | 333 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 4 518 | | 6 447 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 2 030 | 2 030 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 0 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | -642 | -530 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 1 388 | 1 500 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 0 | 0 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 0 | 0 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 3 | 2 218 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 335 | 328 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 21 | 24 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 2 | 1 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 7 | 2 |
| одержаними авансами | 1635 | 0 | 0 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 5 | 5 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 2 778 | 2 393 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 3 130 | 4 947 |
| 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 | 4 518 | 6 447 |

Керівник Сидорук А.К.

Головний бухгалтер Карацай В.В.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт" | **за ЄДРПОУ** | 03482531 |

**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 | 4 186 | | 4 002 | |
| 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 | ( 584 ) | | ( 542 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 3 602 | | 3 460 | |
| 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 | 19 | | 7 | |
| 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 | ( 3 482 ) | | ( 3 352 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 4 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | | 0 | |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 135 | | 115 | |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | | 0 | |
| Інші доходи | 2240 | 2 500 | | 0 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 2 500 ) | | ( 0 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 135 | | 115 | |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -24 | | -21 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 111 | | 94 | |
| 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 | 111 | 94 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 237 | 542 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 80 | 71 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 11 | 24 |
| Амортизація | 2515 | 312 | 262 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 3 429 | 2 997 |
| Разом | 2550 | 4 069 | 3 896 |

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 | 8 118 440 | 8 118 440 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 8 118 440 | 8 118 440 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 0,013670 | 0,011580 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,013670 | 0,011580 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0,00 | 0,00 |

Керівник Сидорук А.К.

Головний бухгалтер Карацай В.В.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт" | **за ЄДРПОУ** | 03482531 |

**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 | 5 038 | | 5 234 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | | 0 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | | 0 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 9 | | 0 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 24 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 0 | | 0 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 0 | | 0 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 0 | | 0 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | | 0 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | | 0 | |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | | 0 | |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | | 0 | |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | | 0 | |
| Інші надходження | 3095 | 4 575 | | 4 532 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 539 ) | | ( 556 ) | |
| Праці | 3105 | ( 75 ) | | ( 53 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 28 ) | | ( 22 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 3 505 ) | | ( 3 822 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 21 ) | | ( 8 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 358 ) | | ( 697 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 3 126 ) | | ( 3 117 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 292 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 0 ) | | ( 6 ) | |
| 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 | ( 5 002 ) | | ( 5 222 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 205 | | 85 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 30 | | 12 | |
| 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 | 2 500 | | 0 | |
| Витрачання на придбання: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| необоротних активів | 3260 | ( 232 ) | | ( 97 ) | |
| 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 | ( 2 500 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | -202 | | -85 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | | 0 | |
| 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 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші платежі | 3390 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 3 | | 0 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | | 0 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 3 | | 0 | |

Керівник Сидорук А.К.

Головний бухгалтер Карацай В.В.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт" | **за ЄДРПОУ** | 03482531 |

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

За 2019 рік

Форма №3-н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801006 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | | | |
|  |  | надход- ження | видаток | надход- ження | | видаток | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | | 6 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування | 3500 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Коригування на:  амортизацію необоротних активів | 3505 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 3540 | Х | 0 | Х | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | | 0 | |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | | X | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| дивідендів | 3220 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на придбання: фінансових  інвестицій | 3255 | X | 0 | X | | 0 | |
| необоротних активів | 3260 | X | 0 | X | | 0 | |
| Виплати за деривативами | 3270 | X | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на надання позик | 3275 | X | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | X | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3290 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | 3295 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від:  Власного капіталу | 3300 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Погашення позик | 3350 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Сплату дивідендів | 3355 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3390 | Х | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від фінансової діяльності** | 3395 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | 3400 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |

Керівник Сидорук А.К.

Головний бухгалтер Карацай В.В.

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт" | **за ЄДРПОУ** | 03482531 |

**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 | 2 030 | 0 | 0 | 0 | -642 | 0 | | 0 | | 1 388 |
| **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 | 1 | 0 | | 0 | | 1 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 2 030 | 0 | 0 | 0 | -641 | 0 | | 0 | | 1 389 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 111 | 0 | | 0 | | 111 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 111 | 0 | | 0 | | 111 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 2 030 | 0 | 0 | 0 | -530 | 0 | | 0 | | 1 500 |

Керівник Сидорук А.К.

Головний бухгалтер Карацай В.В.

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

Публiчне акцiонерне товариство

"КОВЕЛЬНАФТОПРОДУКТ"

Фiнансова звiтнiсть згiдно з МСФЗ

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року

з висновком незалежних аудиторiв

ЗМIСТ

ВИСНОВОК НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРIВ

ЗАЯВА ПРО ВIДПОВIДАЛЬНIСТЬ КЕРIВНИЦТВА

ФIНАНСОВА ЗВIТНIСТЬ

Баланс (Звiт про фiнансовий стан)

Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд)

Звiт про рух грошових коштiв

Звiт про власний капiтал за 2019 рiк

Звiт про власний капiтал за 2018 рiк

ПРИМIТКИ ДО ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт"

та його дiяльнiсть :::::::::::::::::::.14

Умови, в яких працює Компанiя :::::::::::::::::::::::::::::.,14

Основнi принципи облiкової полiтики ::::::::::::::::::::::: :::.15

Основнi облiковi оцiнки та судження :::::::::::::::::::::::................ 21 Застосування нових та переглянутих стандартiв :::::::::: :::::::::::.. :22

Iнвестицiйна нерухомiсть :::::::::::::::::::::::::::::::: 24

Запаси ::::::::::::::::::::::::::.::::::::::::::24 Торгiвельна та iнша дебiторська заборгованiсть:::::::::::::::::::::::.24

Грошовi кошти та їх еквiваленти::::::::::::::::::::::::::::: 25

Зареєстрований капiтал ::::::::::::::::::::::::::::::::: 25 Кредити:::::::.:::::::::::::::::::::::::::::::::25

Торгiвельна та iнша кредиторська заборгованiсть:::::::::::::::::::::: 25 Зобов'язання по виплатах персоналу :::::::::::.:::::::::::::::: 26 Зобов'язання по пенсiйних виплатах ::::::::::::::::::::::::::: 26 Резерви та забезпечення::::::::::::::::::::::::::::::::: 26 Доходи вiд реалiзацiї :::::::::::::::::::::::::::::::::: 26

Собiвартiсть реалiзацiї........................................................................................................................................26

Iншi доходи та витрати ::::::::::::::::::::::::::::::::......27 Податок на прибуток . ::::::::::::::::::::::::::::::.. :::.27

Операцiї з пов'язаними сторонами:::::::::::::::::::::::::::::27

Iнформацiя за сегментами :::::::::::::::::::::::::::::::: 28

Умовнi та iншi зобов'язання ::::::::::::::::::::::::::::::: 28

Управлiння фiнансовими ризиками ::::::::::::::::::::::::::::..28

Управлiння капiталом :::::::::::::::::::::::::::::::::.... 29

Справедлива вартiсть фiнансових iнструментiв :::::::::::::::::::::::..29

Вплив iнфляцiї на фiнансову звiтнiсть .............................................................................................................29 Подiї пiсля звiтної дати.......................................................................................................................................29

ЗАЯВА ПРО ВIДПОВIДАЛЬНIСТЬ КЕРIВНИЦТВА

Акцiонерам Публiчного акцiонерного товариства ПАТ "КОВЕЛЬНАФТОПРОДУКТ!"

1. Ми пiдготували фiнансову звiтнiсть за рiк, що закiнчується 31 грудня 2019 року, яка показує об'єктивно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан Публiчного акцiонерного товариства "КОВЕЛЬНАФТОПРОДУКТ" (надалi "Компанiя") станом на 31 грудня 2019 року, результати його фiнансової дiяльностi, рух грошових коштiв та власного капiталу за 2019 рiк вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

2. Фiнансова звiтнiсть складена iз використанням концептуальної основи загального призначення, що ?рунтується на застосуваннi вимог Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.

3. Керiвництво Компанiї несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання цiєї фiнансової звiтностi вiдповiдно Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi i за те, щоб бухгалтерський облiк, який ведеться в Компанiї, в достатнiй мiрi забезпечував вiдповiднiсть її фiнансової звiтностi МСФЗ та українському законодавству. Керiвництво Компанiї несе також вiдповiдальнiсть за впровадження й роботу систем облiку та внутрiшнього контролю, розроблених для запобiгання шахрайству i помилкам, за вжиття всiх можливих заходiв для збереження активiв Компанiї i попередження та виявлення випадкiв зловживань та iнших порушень.

4. Керiвництво вважає, що в процесi пiдготовки фiнансової звiтностi, Компанiя застосовувала належну облiкову полiтику, i це застосування було послiдовним та пiдтверджувалося об?рунтованими та виваженими припущеннями та оцiнками.

5.Фiнансова звiтнiсть затверджена керiвництвом Компанiї:

02 березня 2020 року.

Директор \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сидорук А.К.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Карацай В.В.

КОДИ

Дата (рiк, мiсяць, число) 2019 12 31

Пiдприємство Публiчне акцiонерне товариство "ПАТ Ковельнафтопродукт" за ЄДРПОУ 3482531

Територiя Волинська область за КОАТУУ 71000004

Органiзацiйно-правова форма господарювання акцiонерне товариство за КОПФГ

Вид економiчної дiяльностi торгiвля за КВЕД 68.20

Середня кiлькiсть працiвникiв1 3

Адреса, телефон Волинська область, м. Ковель, вулиця Луцька, 21

Одиниця вимiру: тис. грн. без десяткового знака (окрiм роздiлу IV Звiту про фiнансовi результати (Звiту

про сукупний дохiд) (форма N 2), грошовi показники якого наводяться в гривнях з копiйками)

Складено (зробити позначку "v" у вiдповiднiй клiтинцi):

за положеннями (стандартами) бухгалтерського облiку -

за мiжнародними стандартами фiнансової звiтностi V

Баланс (Звiт про фiнансовий стан)

на 31 грудня 2019 року

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

АКТИВИ Код

рядка На початок звiтного перiоду На кiнець звiтного перiоду

1 Необоротнi активи

Нематерiальнi активи 1000 - -

первiсна вартiсть - -

накопичена амортизацiя 1002 - -

Незавершенi капiтальнi iнвестицiї 1005 62 -

Основнi засоби 1010 - -

первiсна вартiсть 1011 - -

знос 1012 - -

Iнвестицiйна нерухомiсть 1015 4355 6114

первiсна вартiсть iнвестицiйної нерухомостi 1016 16449 18510

Знос iнвестицiйної нерухомостi 1017 12094 12396

Довгостроковi бiологiчнi активи 1020 - -

Довгостроковi фiнансовi iнвестицiї,

якi облiковуються за методом участi в капiталi iнших пiдприємств 1030 - -

Iншi фiнансовi iнвестицiї 1035 - -

Довгострокова дебiторська заборгованiсть 1040 - -

Вiдстроченi податковi активи 1045 - -

Iншi необоротнi активи 1090 - -

Усього за роздiлом I 1095 4417 6114

II Оборотнi активи

Запаси

1100 46

38

Виробничi запаси 1101 46 38

Товари 1104 -

Поточнi бiологiчнi активи 1110 - -

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги 1125 15 -

Дебiторська заборгованiсть за розрахунками:

За виданими авансами

1130 35 292

З бюджетом 1135 5 -

У тому числi з податку на прибуток 1136

21

-

Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 1155 - -

Поточнi фiнансовi iнвестицiї 1160 - -

Грошi та еквiваленти 1165 - 3

Рахунки в банках 1167 - 3

Витрати майбутнiх перiодiв 1170 - -

Iншi оборотнi активи 1190 - -

Усього за роздiлом II 1195 101 333

III. Необоротнi активи, утримуванi для продажу, та групи вибуття 1200 - -

БАЛАНС 1300 4518 6447

Баланс (Звiт про фiнансовий стан)

на 31 грудня 2019року

(продовження)

Форма № 1 Код за ДКУД 1801001

ПАСИВИ На початок звiтного перiоду На кiнець звiтного перiоду

1 Власний капiтал

Зареєстрований капiтал

1400 2030 2030

Капiтал в дооцiнках 1405 - -

Додатковий капiтал 1410 - -

Резервний капiтал 1415 - -

Нерозподiлений прибуток (непокритий збиток) 1420 (641) (530)

Неоплачений капiтал 1425 - -

Вилучений капiтал 1430 - -

Усього за роздiлом I 1495 1389 1500

1I Довгостроковi зобов'язання i забезпечення

Вiдстроченi податковi зобов'язання

1500 - -

Довгостроковi кредити банкiв 1510 - -

Iншi довгостроковi зобов'язання 1515 - -

Довгостроковi забезпечення 1520 - -

Цiльове фiнансування 1525 - -

Усього за роздiлом II 1595 - -

I1I Поточнi зобов'язання i забезпечення

Короткостроковi кредити банкiв

1600 - -

Поточна кредиторська заборгованiсть за:

довгостроковими зобов'язаннями 1610 - -

товари, роботи, послуги 1615 3 2218

розрахунками з бюджетом 1620 334 328

у тому числi з податку на прибуток 1621 21 24

розрахунками зi страхування 1625 2 1

розрахунками з оплати працi 1630 7 2

Поточнi забезпечення 1660 5 5

Доходи майбутнiх перiодiв 1665 - -

Iншi поточнi зобов'язання 1690 2778 2393

Усього за роздiлом III 1695 3129 4947

IV Зобов'язання, пов'язанi з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групи вибуття 1700 - -

БАЛАНС 1900 4518 6447

Директор \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сидорук А.К.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Карацай В.В.

Публiчне акцiонерне товариство "ПАТ Ковельнафтопродукт"

Фiнансова звiтнiсть за 2019 рiк

КОДИ

Дата (рiк, мiсяць, число) 2019 12 31

за ЄДРПОУ 3482531

Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд)

за 2019 рiк

Форма № 2 Код за ДКУД 1801003

I. ФIНАНСОВI РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття Код

рядка За звiтний

перiод За

аналогiчний

перiод попереднього року

1 2 3 4

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 2000 4186 4002

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 2050 (584) (542)

Валовий:

прибуток 2090 3602 3460

збиток 2095 ( - ) ( - )

Iншi операцiйнi доходи 2120 19 7

Адмiнiстративнi витрати 2130 ( 3482 ) ( 3352 )

Витрати на збут 2150 ( - ) ( - )

Iншi операцiйнi витрати 2180 ( 4 ) ( - )

Фiнансовий результат вiд операцiйної дiяльностi:

прибуток 2190 135 115

збиток 2195 ( - ) ( - )

Дохiд вiд участi в капiталi 2200 - -

Iншi фiнансовi доходи 2220 - -

Iншi доходи 2240 2500

Фiнансовi витрати 2250 ( - ) ( - )

Втрати вiд участi в капiталi 2255 ( - ) ( - )

Iншi витрати 2270 ( 2500 ) ( - )

Фiнансовий результат до оподаткування:

прибуток 2290 135 115

збиток 2295 ( - ) ( - )

Витрати (дохiд) з податку на прибуток 2300 ( 24 ) ( 21 )

Прибуток (збиток) вiд припиненої дiяльностi пiсля оподаткування 2305 - -

Чистий фiнансовий результат:

прибуток 2350 111 94

збиток 2355 ( - ) ( - )

II. СУКУПНИЙ ДОХIД

Стаття Код

рядка За звiтний

перiод За

аналогiчний

перiод попереднього року

1 2 3 4

Дооцiнка (уцiнка) необоротних активiв 2400 - -

Дооцiнка (уцiнка) фiнансових iнструментiв 2405 - -

Накопиченi курсовi рiзницi 2410 - -

Частка iншого сукупного доходу асоцiйованих та спiльних пiдприємств 2415 - -

Iнший сукупний дохiд 2445 - -

Iнший сукупний дохiд до оподаткування 2450 - -

Податок на прибуток, пов'язаний з iншим сукупним доходом 2455 - -

Iнший сукупний дохiд пiсля оподаткування 2460 - -

Сукупний дохiд (сума рядкiв 2350, 2355 та 2460) 2465 111 94

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦIЙНИХ ВИТРАТ

Назва статтi Код

рядка За звiтний

перiод За

аналогiчний

перiод попереднього року

1 2 3 1

Матерiальнi затрати 2500 237 542

Витрати на оплату працi 2505 80 71

Вiдрахування на соцiальнi заходи 2510 11 24

Амортизацiя 2515 312 262

Iншi операцiйнi витрати 2520 3429 2997

Разом 2550 4069 3896

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКIВ ПРИБУТКОВОСТI АКЦIЙ

Назва статтi Код

рядка За звiтний

перiод За

аналогiчний

перiод попереднього року

1 2 3 4

Середньорiчна кiлькiсть простих акцiй 2600 8118440 8118440

Скоригована середньорiчна кiлькiсть простих акцiй 2605 8118440 8118440

Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцiю 2610 0,01367 0,01158

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцiю 2615 0,01367 0,01158

Дивiденди на одну просту акцiю 2650 - -

Директор -------------------------------- Сидорук А.К.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Карацай В.В.

КОДИ

Звiт про рух грошових коштiв (за прямим методом)

за 2019 рiк

КОДИ

Дата (рiк, мiсяць, число) 2019 12 31

за ЄДРПОУ 3482531

Форма № 3 Код за ДКУД 1801004

Стаття Код

рядка За звiтний перiод За аналогiчний перiод попереднього року

1 2 3 4

I. Рух коштiв у результатi операцiйної дiяльностi

Надходження вiд:

Реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 3000 5038 5234

Повернення податкiв i зборiв 3005 - -

у тому числi податку на додану вартiсть 3006 - -

Цiльового фiнансування 3010 9 -

Надходження вiд повернення авансiв 3020 24

Надходження вiд операцiйної оренди 3040 - -

Iншi надходження 3095 4 575 4 532

Витрачання на оплату:

Товарiв (робiт, послуг) 3100 ( 539 ) ( 556 )

Працi 3105 ( 75 ) ( 53 )

Вiдрахувань на соцiальнi заходи 3110 ( 28 ) ( 22 )

Зобов'язань з податкiв i зборiв 3115 ( 3505 ) ( 3822 )

Витрачання на оплату зобовязаньз податку на прибуток 3116

( 21 )

( 8 )

Витрачання на оплату зобовязаньз податку на додану вартiсть ( 358 ) ( 697 )

Витрачанняа оплату зобовязаньз з iнших податкiв i зборiв 3118 ( 3 126 )

( 3 117 )

Витрачанняа оплату

авансiв 3135

292 ( 6 )

Iншi витрачання 3190 ( 5 002 ) ( 5 222 )

Чистий рух коштiв вiд операцiйної дiяльностi 3195 205 85

II. Рух коштiв у результатi iнвестицiйної дiяльностi

Надходження вiд реалiзацiї:

фiнансових iнвестицiй 3200 - -

необоротних активiв 3205 30 12

Надходження вiд отриманих:

вiдсоткiв 3215 - -

дивiдендiв 3220 - -

Надходження вiд деривативiв 3225 - -

Iншi надходження 3250 2500 -

Витрачання на придбання:

фiнансових iнвестицiй 3255 - -

необоротних активiв 3260 ( 232 ) ( 97 )

11Виплати за деривативами 3270 - -

Iншi платежi 3290 ( 2500 )

Чистий рух коштiв вiд iнвестицiйної дiяльностi 3295 - 202 - 85

III. Рух коштiв у результатi фiнансової дiяльностi

Надходження вiд:

Власного капiталу 3300 - -

Отримання позик 3305 - -

Iншi надходження 3340 - -

Витрачання на:

Викуп власних акцiй 3345 - -

Погашення позик 3350 - -

Сплату дивiдендiв 3355 - -

Iншi платежi 3390 - -

Чистий рух коштiв вiд фiнансової дiяльностi 3395 3 -

Чистий рух грошових коштiв за звiтний перiод 3400 -

Залишок коштiв на початок року 3405 -

Вплив змiни валютних курсiв на залишок коштiв 3410 - -

Залишок коштiв на кiнець року 3415 3

Директор \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сидорук А.К.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Карацай В.В.

КОДИ

Дата (рiк, мiсяць, число) 2018 12 31

за ЄДРПОУ 3482531

Звiт про власний капiтал

за рiк 2019 рiк

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття Код рядка Зареєстро-ваний (пайовий)капiтал Капiтал у дооцiн-ках Додатко-вий капiтал Резер-вний капiтал Нерозпо-дiлений прибуток (непокритий збиток) Неопла-чений капiтал Вилу-чений капiтал Всього

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

Залишок

на початок року 4000 2030 - - - ( 642 ) - - 1388

Коригування:

Змiна облiкової полiтики 4005 -

- - - - - -

-

Виправлення помилок 4010 -

- - - - - -

-

Iншi змiни 4090 -

- - - 1 - -

1

Скоригований залишок на початок року 4095 2030

- - - ( 641 ) - -

1389

Чистий прибуток (збиток) за звiтний перiод 4100 -

- - - 111 - -

111

Iнший сукупний дохiд за звiтний перiод 4110 -

- - - - - -

-

Розподiл прибутку:

Виплати власникам (дивiденди) 4200 -

- - - - - -

-

Спрямування прибутку до зареєстрованого капiталу 4205 -

- - - - - -

-

Вiдрахування до резервного капiталу 4210 -

- - - - - -

-

Внески учасникiв:

Внески до капiталу 4240 -

- - - - - -

-

Погашення заборгованостi з капiталу 4245 -

- - - - - -

-

Вилучення капiталу:

Викуп акцiй (часток) 4260 -

- - - - - -

-

Перепродаж викуплених акцiй (часток) 4265 - - - - - - -

-

Анулювання викуплених акцiй (часток) 4270 -

- - - - - -

-

Вилучення частки в капiталi 4275 - - - - - - -

-

Iншi змiни в капiталi 4290 - - - - - - -

-

Разом змiн у капiталi 4295 - - - - 111 - - 111

Залишок

на кiнець року 4300 2030 - - - ( 530 ) - -

1500

Директор Сидорук А.К.

Головний бухгалтер Карацай В.В.

Дата (рiк, мiсяць, число) 2018 12 31

за ЄДРПОУ 3482531

Звiт про власний капiтал

за рiк 2018 р.

Форма № 4 Код за ДКУД 1801005

Стаття Код рядка Зареєстро-ваний (пайовий)капiтал Капiтал у дооцiн-ках Додатко-вий капiтал Резер-вний капiтал Нерозпо-дiлений прибуток (непокритий збиток) Неопла-чений капiтал Вилу-чений капiтал Всього

1 2 3 4 5 6 7 8 9 10

Залишок

на початок року 4000 2030 - - - ( 736 ) - - 1294

Коригування:

Змiна облiкової полiтики 4005 -

- - - - - -

-

Виправлення помилок 4010 - - - - - -

Iншi змiни 4090 - - - - - - - -

Скоригований залишок на початок року 4095 2030

- - - ( 736 ) - -

1294

Чистий прибуток (збиток) за звiтний перiод 4100 -

- - - 94 - -

94

Iнший сукупний дохiд за звiтний перiод 4110 - - - - - - -

-

Розподiл прибутку:

Виплати власникам (дивiденди) 4200 -

- - - - - -

-

Спрямування прибутку до зареєстрованого капiталу 4205 -

- - - - - -

-

Вiдрахування до резервного капiталу 4210 -

- - - - - -

-

Внески учасникiв:

Внески до капiталу 4240 -

- - - - - -

-

Погашення заборгованостi з капiталу

4245 -

- - - - - -

-

Вилучення капiталу:

Викуп акцiй (часток) 4260 -

- - - - - -

-

Перепродаж викуплених акцiй (часток) 4265 -

- - - - - -

-

Анулювання викуплених акцiй (часток) 4270 -

- - - - - -

-

Вилучення частки в капiталi 4275 -

- - - - - -

-

Iншi змiни в капiталi 4290 -

- - - - - -

-

Разом змiн у капiталi 4295 -

- - - 94 - -

94

Залишок

на кiнець року 4300 2030 - - - ( 642 ) - -

1388

Директор \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Сидорук А.К.

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Карацай В.В..

1. Публiчне акцiонерне товариство "ПАТ Ковельнафтопродукт" та його дiяльнiсть

Ковельське пiдприємство по забезпеченню нафтопродуктами засноване у 1993 роцi як орендне пiдприємство Ковельнафтопродукт. У 1995 роцi пiдприємство було перетворене у Вiдкрите акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт", яке стало його правонаступником. У 2011 роцi ВАТ "Ковельнафтопродукт" було перетворене у Публiчне акцiонерне товариство "Ковельнафтопродукт".

Компанiя зареєстрована в Українi та є резидентом України.

Основнi види дiяльностi Компанiї:

46.71 Оптова торгiвля твердим,рiдким,газоподiбним паливом i подiбними продуктами.

47.30 Роздрiбна торгiвля.

49.41 Вантажний автомобiльний транспорт.

52.10 Складське господарство.

52.21 Допомiжне обслуговування наземного транспорту.

71.20 Технiчнi випробування та дослiдження.

Юридична адреса компанiї: вул. Луцька, 21, м. Ковель, Волинська область, поштовий iндекс 48005.

Кiлькiсть працiвникiв пiдприємства станом на 31 грудня 2019 склала 3 чоловiки.

Компанiя є акцiонерним товариством, акцiї якого перебувають у вiльному обiгу на вiдкритому ринку цiнних паперiв.

Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ) станом на 31 грудня 2019 року та за рiк, що закiнчується 31 грудня 2019 року.

Ця фiнансова звiтнiсть представлена у нацiональнiй валютi України - гривнi.

Всi суми наведенi у тисячах гривень, крiм вартостi акцiй та прибутку на акцiю.

2. УМОВИ РОБОТИ КОМПАНIЇ

У 2019 роцi полiтична та економiчна ситуацiя в Українi характеризувалась нестабiльнiстю. Протягом усього року продовжувались воєннi дiї на територiях Донецької та Луганської областей, що разом iз не визнанням Росiєю анексiї Криму, призвело до подальшого погiршення вiдносин мiж Україною та Росiєю.

На протязi усього року у вiдносинах мiж Україною та Росiєю спостерiгалась конфронтацiя, яка виливалась у полiтичнi та економiчнi санкцiї з обох сторiн

Компанiя не мала у 2019 роцi операцiй iз компанiями, що знаходяться на непiдконтрольнiй Українi частинi Донецької та Луганської областей та у Криму, а тому не зазнала вiдповiдних ризикiв.

Протягом 2019 року спостерiгались подальшi значнi коливання курсiв iноземних валют по вiдношенню до гривнi, що в свою чергу спричинило зростання цiн на енергоносiї та витрати Компанiї i негативно позначилося на її фiнансовому станi.

Остаточний результат полiтичної та економiчної ситуацiї в Українi та її наслiдки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економiку України та бiзнес Компанiї.

Зростання полiтичної напруженостi та вiйськовi дiї на сходi України негативно вплинули на фiнансовi ринки України, але рiст експорту дещо пiдвищив у другiй половинi року курс нацiональної валюти по вiдношенню до основних iноземних валют. В результатi цього Нацiональний банк України зняв наявнi обмеження на операцiї в iноземнiй валютi та знизив облiкову ставку НБУ, що позитивно вплинуло на економiку України в цiлому, а тому i на дiяльнiсть Компанiї.

Але в загальному полiтична та економiчна криза призвели до подальшого зростання цiн в Українi на товари i послуги, що негативно вiдобразилося на фiнансовому становищi Компанiї.

Кiнцевий результат полiтичної та економiчної ситуацiї в Українi та її наслiдки передбачити трудно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економiку України та бiзнес Компанiї.

3. ОСНОВНI ПРИНЦИПИ ОБЛIКОВОЇ ПОЛIТИКИ

Нижче описанi основнi облiковi полiтики, що використанi при пiдготовцi фiнансової звiтностi.

Визнання та оцiнка фiнансових iнструментiв. Компанiя визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов'язання у балансi, якщо воно стає стороною конкретних положень щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку.

Компанiя визнає такi категорiї фiнансових iнструментiв:

- фiнансовий актив, доступний для продажу;

- iнвестицiї, утримуванi для погашення;

- дебiторська заборгованiсть;

- фiнансовi зобов'язання, оцiненi за амортизованою вартiстю - кредити банкiв.

Пiд час первiсного визнання фiнансового активу або фiнансового зобов'язання пiдприємство оцiнює їх за їхньою справедливою вартiстю плюс операцiйнi витрати, якi безпосередньо належить до придбання або випуску фiнансового активу чи фiнансового зобов'язання.

Облiкова полiтика щодо подальшої оцiнки фiнансових iнструментiв розкривається нижче у вiдповiдних роздiлах облiкової полiтики.

Нематерiальнi активи. Придбанi нематерiальнi активи оцiнюються при первiсному визнаннi за первiсною вартiстю. Пiсля первiсного визнання нематерiальнi активи облiковуються за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд знецiнення, якщо такi є в наявностi.

Амортизацiя нематерiальних активiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу - рiвномiрно протягом строку корисного використання нематерiальних активiв. Очiкуванi строки корисного використання аналiзуються в кiнцi кожного звiтного року, при цьому всi змiни в оцiнках вiдображаються у звiтностi без перегляду порiвняльних показникiв.

Нематерiальнi активи, якi виникають у результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.

Нематерiальнi активи з невизначеним строком корисного використання перевiряються на предмет знецiнення кожного року станом на 31 грудня, а також якщо iснують обставини, що їх балансова вартiсть знецiнилася. Перевiрка на предмет знецiнення проводиться по кожному нематерiальному активу окремо.

Нематерiальний актив списується при продажу або коли вiд його майбутнього використання чи вибуття не очiкується економiчних вигiд. Дохiд або збиток вiд списання нематерiального активу, що є рiзницею мiж чистими надходженнями вiд вибуття i балансовою вартiстю активу, включається до звiту про сукупнi доходи та витрати в момент списання.

Основнi засоби. Основнi засоби облiковуються в Компанiї за собiвартiстю, згiдно якої об'єкт основних засобiв облiковується за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї або накопичених збиткiв вiд знецiнення у разi їх наявностi.

Собiвартiсть об'єкта основних засобiв визнається активом, коли:

- очiкується приплив економiчних вигiд на пiдприємство в результатi експлуатацiї активу;

- цю собiвартiсть можна достовiрно оцiнити.

Приплив економiчних вигiд забезпечується за рахунок того, що основнi засоби прямо або побiчно беруть участь у виробництвi продукцiї (товарiв, робiт, послуг). У кiнцевому пiдсумку при продажу такої продукцiї, товарiв, послуг в Компанiю поступають активи у виглядi грошових коштiв.

Об'єкт основних засобiв, який вiдповiдає критерiям визнання активу, оцiнюється за його собiвартiстю, до складу якої входять:

- цiна придбання за вирахуванням торговельних знижок (у т. ч. iмпортнi мита та невiдшкодованi податки);

- прямi витрати (витрати на доставку i розвантаження, монтаж i наладку, виплати працiвникам у зв'язку зi спорудженням чи полiпшенням об'єкта).

Запаснi частини i допомiжне обладнання вiдображаються у складi основних засобiв, якщо пiдприємство збирається їх використовувати бiльше одного року, i вони можуть використовуватися виключно з певним об'єктом основних засобiв.

Амортизацiя розраховується прямолiнiйним методом протягом оцiночного строку корисного використання об'єктiв основних засобiв, який визначається керiвництвом (постiйно дiючою iнвентаризацiйною комiсiєю), виходячи з таких термiнiв:

- будiвлi - вiд 10 до 70 рокiв;

- машини та обладнання - вiд 2-х до 15 рокiв;

- меблi та приладдя - вiд 4 до 8 рокiв;

- офiсне обладнання - вiд 4 до 6 рокiв.

Оцiнка строку корисного використання об'єктiв основних засобiв залежить вiд професiйного судження керiвництва i ?рунтується на досвiдi роботи з аналогiчними активами. При визначеннi строкiв корисного використання активiв керiвництво бере до уваги умови передбачуваного використання активiв, моральний знос, фiзичний знос та умови, у яких експлуатуватимуться цi активи. Змiна будь-якої з цих умов або оцiнок може в результатi призвести до коригування майбутнiх норм амортизацiї.

Разом iз визначенням строку корисного використання комiсiя визначає i лiквiдацiйну вартiсть об'єкта основних засобiв. У кiнцi кожного звiтного перiоду (тобто року) комiсiя переглядає строк служби об'єктiв та їх лiквiдацiйну вартiсть.

Амортизована сума - це первiсна вартiсть об'єкта основних засобiв або переоцiнена вартiсть за вирахуванням його лiквiдацiйної вартостi. Лiквiдацiйна вартiсть активу - це передбачена сума, яку пiдприємство отримало б на даний момент вiд реалiзацiї об'єкта основних засобiв пiсля вирахування очiкуваних витрат на вибуття, якби цей актив уже досяг того вiку i стану, якому iмовiрно, вiн знаходитиметься в кiнцi свого строку корисного використання. Амортизацiя основних засобiв призначена для списання амортизованої суми протягом строку корисного використання активу. Амортизацiя об'єкта

починається з дати, коли об'єкт стає придатним для експлуатацiї за призначенням. Амортизацiя припиняється з дня класифiкацiї основного засобу як активу, призначеного для продажу, або з дня його списання з балансу.

Лiквiдацiйна вартiсть, строки корисного використання i метод амортизацiї переглядається на кiнець кожного фiнансового року, а змiна їх розглядається як змiна облiкових оцiнок вiдповiдно МСФЗ 8, тобто в перспективi.

Усi витрати, що виникають у перiод експлуатацiї основних засобiв, пiдприємство роздiляє на 3 групи:

- витрати на поточний ремонт;

- витрати на капiтальний ремонт;

- витрати на полiпшення основних засобiв.

Витрати на поточний ремонт, який виконується для пiдтримки об'єкта основних засобiв в робочому станi (витрати на чищення, змащування, регулювання, замiну дрiбних деталей) списуються на поточнi витрати.

Витрати на капiтальний ремонт, що дозволяє продовжити строк експлуатацiї об'єкта, пiдлягають капiталiзацiї. При цьому при замiнi одного компонента основного засобу iншим, балансова вартiсть замiненого компонента вiднiмається вiд вартостi основних засобiв.

При модернiзацiї основних засобiв витрати на таку модернiзацiю капiталiзуються, а знос розраховується за допомогою нової балансової вартостi та строку служби, що залишився. Тобто, капiталiзованi витрати включають основнi витрати на модернiзацiю i замiну частин активiв, якi збiльшують строк їх корисної експлуатацiї або покращують їх здатнiсть генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобiв, якi не вiдповiдають наведеним вище критерiям капiталiзацiї, вiдображаються у звiтi про сукупнi доходи i витрати в тому перiодi, в якому вони понесенi.

Балансова вартiсть об'єкта основних засобiв припиняє визнаватися:

- пiсля вибуття об'єкта;

- коли не очiкуються майбутнi економiчнi вигоди вiд експлуатацiї об'єкта або його вибуття.

Прибуток або збиток, отриманий вiд припинення визнання основного засобу, визначається як рiзниця мiж надходженнями вiд продажу чи списання активу i його балансовою вартiстю i визнається iншими

доходами або iншими витратами, якi вiдображаються у звiтi про прибутки i збитки у згорненому видi.

Незавершене будiвництво включає витрати, безпосередньо пов'язанi з будiвництвом основних засобiв, плюс вiдповiдний розподiл накладних витрат, що безпосередньо пов'язанi з будiвництвом. Незавершене будiвництво не амортизується. Амортизацiя будiвництва починається з моменту готовностi цих активiв до експлуатацiї, тобто коли вони знаходяться в мiсцi та перебувають у станi, що забезпечує їх функцiонування вiдповiдно до намiрiв керiвництва.

Земля, що належить пiдприємству на правах власностi, не амортизується.

Зменшення корисностi основних засобiв та нематерiальних активiв. На кожну звiтну дату Компанiя оцiнює, чи наявна якась ознака того, що кориснiсть активу може зменшитися. Компанiя зменшує балансову вартiсть активу до суми його очiкуваного вiдшкодування, якщо сума його очiкуваного вiдшкодування менша вiд його балансової вартостi. Таке зменшення визнається в прибутках чи збитках. Пiсля визнання збитку вiд зменшення корисностi амортизацiя необоротних активiв коригується в майбутнiх перiодах з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi необоротного активу на систематичнiй основi протягом строку корисного використання.

Iнвестицiйна нерухомiсть. До iнвестицiйної нерухомостi Компанiя вiдносить будiвлi, примiщення або частину будiвель, утримуванi з метою отримання орендних платежiв, а не для використання у наданнi послуг чи для адмiнiстративних цiлей або продажу в звичайному процесi дiяльностi. Якщо будiвлi включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для

використання у процесi дiяльностi пiдприємства або адмiнiстративних цiлей, в бухгалтерському облiку такi частини об'єкту нерухомостi оцiнюються та вiдображаються окремо, якщо вони можуть бути проданi окремо. Якщо їх не можна продати окремо, то нерухомiсть визнається iнвестицiйною нерухомiстю за умови, що лише незначна частина (менше 15 %) використовується для виготовлення товарiв/надання послуг або для адмiнiстративних цiлей.

Об'єктом облiку iнвестицiйної нерухомостi Компанiя визнає будiвлю або її частину, земельну дiлянку чи їх комбiнацiю, а також активи, що утворюють з iнвестицiйною нерухомiстю цiлiсний комплекс i сукупно генерують грошовi потоки.

Пiд час первiсного визнання собiвартiсть iнвестицiйної нерухомостi формується iз цiни придбання, а також iз будь-яких витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням (оплата юридичних послуг, податкiв i зборiв, пов'язаних з переходом права власностi.

Пiсля визнання iнвестицiйна нерухомiсть оцiнюється за собiвартiстю, тобто за первiсною вартiстю за мiнусом накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд зменшення корисностi за МСБО 36 "Знецiнення активiв", окрiм тiєї, що вiдповiдає критерiям активу, утримуваного для продажу (або включена до лiквiдацiйної групи, призначеної для продажу).

Амортизацiя iнвестицiйної нерухомостi нараховується вiдповiдно до МСБО 16 "Основнi засоби" за прямолiнiйним методом протягом оцiночного строку її корисного використання, який визначається керiвництвом (постiйно дiючою iнвентаризацiйною комiсiєю), виходячи з термiнiв вiд 10 до 70 рокiв.

Оренда. Фiнансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всi ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив. Пiдприємство як орендар на початок строку оренди визнає фiнансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорiвнюють справедливiй вартостi орендованого

майна на початок оренди або (якщо вони меншi за справедливу вартiсть) за теперiшньою вартiстю мiнiмальних орендних платежiв. Мiнiмальнi оренднi платежi розподiляються мiж фiнансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Фiнансовi витрати розподiляються на кожен перiод таким чином,

щоб забезпечити сталу перiодичну ставку вiдсотка на залишок зобов'язань. Непередбаченi оренднi платежi вiдображаються як витрати в тих перiодах, у яких вони були понесенi. Полiтика нарахування амортизацiї на орендованi активи, що амортизується, узгоджена iз стандартною полiтикою пiдприємства щодо подiбних активiв.

Оренда активiв, за якою ризики та винагороди, пов'язанi з правом власностi на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифiкуються як операцiйна оренда. Оренднi платежi за угодою про операцiйну оренду визнаються як доходи на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди. Дохiд вiд оренди за угодами про операцiйну оренду пiдприємство визнає на прямолiнiйнiй основi протягом

строку оренди. Затрати, включаючи амортизацiю, понесенi при отриманнi доходу вiд оренди, визнаються як витрати.

Платежi за договором операцiйної оренди рiвномiрно нараховуються та списуються на витрати протягом строку оренди i включаються до складу iнших операцiйних витрат.

Компанiя вiдображає у звiтi про фiнансовий стан активи, що є предметом операцiйної оренди вiдповiдно до виду активу. Дохiд вiд операцiйної оренди визнається у звiтi про прибутки та збитки лiнiйним методом протягом строку оренди як чистi прибутки/збитки вiд iнвестицiйної нерухомостi у випадку будiвель та примiщень або як iнший дохiд у випадку iнших основних засобiв.

Визначення того, чи є угода орендою, здiйснюється шляхом аналiзу змiсту угоди.

Капiтальнi вкладення в орендованi примiщення амортизуються протягом термiну їх корисного використання. Амортизацiю активу починають, коли вiн стає придатним для використання, i припиняють на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше - на дату, з якої активи класифiкуються як утримуванi для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активом.

Довгостроковi необоротнi активи, утримуванi для продажу, та припинена дiяльнiсть. Пiдприємство класифiкує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартiсть буде в основному вiдшкодовуватися шляхом операцiї продажу, а не поточного використання.

Необоротнi активи, утримуванi для продажу, оцiнюються i вiдображаються в бухгалтерському облiку за найменшою з двох величин балансовою або справедливою вартiстю за вирахуванням витрат на операцiї, пов'язанi з продажем.

Нематерiальнi активи та основнi засоби, вiднесенi до необоротних активiв, призначених для продажу, не амортизуються.

Збиток вiд зменшення корисностi при первiсному чи подальшому списаннi активу до справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж визнається у Звiтi про фiнансовi результати.

Необоротнi активи та групи вибуття визнаються як утримуванi для продажу, якщо щодо них прийнято рiшення про продаж та/або складенi угоди про продаж, тобто якщо iснує тверда впевненiсть у продажi, а актив або група вибуття можуть бути негайно проданi в своєму поточному станi, а операцiя з продажу очiкується протягом одного року з дати вiднесення об'єкту до такої групи.

Запаси. Одиницею бухгалтерського облiку запасiв є їх найменування або однорiдна група (вид).

Собiвартiсть запасiв включає всi витрати на придбання, переробку та iншi витрати, понесенi пiд час доставки запасiв до їх теперiшнього мiсцезнаходження та приведення їх в теперiшнiй стан.

Вартiсть готової продукцiї та незавершеного виробництва включає вартiсть сировини, прямi витрати на оплату працi, iншi прямi витрати та вiдповiднi виробничi накладнi витрати, розподiленi на пiдставi нормативної виробничої потужностi.

Товарно-матерiальнi запаси облiковуються за первiсною вартiстю або чистою вартiстю реалiзацiї залежно вiд того, яка з них менша. Чиста вартiсть реалiзацiї - це розрахункова цiна реалiзацiї у ходi нормального ведення бiзнесу, за вирахуванням оцiночних витрат.

Собiвартiсть запасiв визначається за формулою - "перше надходження - перший видаток", тобто за методом ФIФО.

Грошовi кошти та їх еквiваленти. Грошовi кошти та їх еквiваленти включають грошовi кошти в касi (готiвка) та поточнi рахунки у банках. Грошовi кошти та їх еквiваленти облiковуються за амортизованою вартiстю iз використанням методу ефективної процентної ставки.

Дебiторська заборгованiсть. Дебiторська заборгованiсть визнається як фiнансовий актив (за винятком дебiторської заборгованостi, за якою очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первiсно оцiнюється за справедливою вартiстю плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй. Пiсля первiсного визнання дебiторська заборгованiсть оцiнюється за чистою вартiстю реалiзацiї. Якщо є об'єктивне свiдчення того, що вiдбувся збиток вiд зменшення корисностi, балансова вартiсть активу зменшується на суму таких збиткiв iз застосуванням рахунку резервiв.

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв. Визначення суми резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi вiдбувається на основi аналiзу дебiторiв та вiдображає суму, яка на думку керiвництва, достатня для покриття понесених збиткiв. При цьому резерви створюються на основi iндивiдуальної оцiнки окремих дебiторiв. Фактори, якi пiдприємство розглядає при визначеннi того, чи є у нього об'єктивнi свiдчення наявностi збиткiв вiд зменшення корисностi, включають iнформацiю про тенденцiї непогашення заборгованостi у строк, лiквiднiсть, платоспроможнiсть боржника.

Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується, i це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi коригується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.

Банкiвськi позики. Первiсно кредити банкiв визнаються за справедливою вартiстю, яка дорiвнює сумi надходжень мiнус витрати на проведення операцiї. У подальшому суми фiнансових зобов'язань вiдображаються за амортизованою вартiстю за методом ефективної ставки вiдсотка, та будь-яка рiзниця мiж чистими надходженнями та вартiстю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом перiоду дiї запозичень iз використанням ефективної ставки вiдсотка.

Витрати за позиками, якi не є часткою фiнансового iнструменту та не капiталiзуються як частина собiвартостi активiв, визнаються як витрати перiоду. Пiдприємство капiталiзує витрати на позики, якi безпосередньо вiдносяться до придбання, будiвництва квалiфiкацiйного активу, як частина собiвартостi цього активу.

Виплати працiвникам. Пiдприємство визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати та як зобов'язання пiсля нарахування будь-якої вже сплаченої суми. Пiдприємство визнає очiкувану вартiсть

короткострокових виплат працiвникам за вiдсутнiсть як забезпечення вiдпусток - пiд час надання працiвникам послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi виплати вiдпускних.

Забезпечення. Забезпечення визнаються, коли пiдприємство має теперiшню заборгованiсть (юридичну або конструктивну) внаслiдок минулої подiї, та iснує ймовiрнiсть, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди, i можна достовiрно оцiнити суму зобов'язань.

Пенсiйнi зобов'язання. Вiдповiдно до українського законодавства, пiдприємство нараховує внески на заробiтну плату працiвникiв до Пенсiйного фонду України. Такi витрати вiдображаються у перiодi, в якому була зароблена вiдповiдна заробiтна плата. Пiдприємство має державну пенсiйну програму з визначеними внесками, яка передбачає внески вiд роботодавця, якi розраховуються у виглядi процента вiд поточної заробiтної плати працiвникiв та вiдображаються у перiодi, в якому була нарахована вiдповiдна плата.

Доходи. Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Виручка визнається в тому випадку, якщо iснує отримання економiчних вигiд, i якщо виторг може бути надiйно оцiнений, незалежно вiд часу здiйснення платежу. Виручка оцiнюється за справедливою вартiстю отриманого або пiдлягає отриманню винагороди з врахуванням визначених у договорi умов платежу i за вирахуванням податкiв.

Дохiд вiд продажу товару визнається при доставцi товару, коли iстотнi ризики та вигоди переходять до покупця. Дохiд вiд визнання послуг вiдображається в момент виникнення незалежно вiд дати надходження коштiв i визначається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату балансу. Дохiд вiд операцiйної оренди визнається щомiсячно вiдповiдно до укладених договорiв протягом всього строку оренди.

Витрати. Витрати, понесенi у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж перiодi, що й вiдповiднi доходи.

Витрати за позиками, якi не є часткою фiнансового iнструменту та не капiталiзуються як частина собiвартостi активiв, визнаються як витрати перiоду. Пiдприємство капiталiзує витрати на позики, якi безпосередньо вiдносяться до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу, як частина собiвартостi цього активу.

Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та вiдстроченого податкiв. Поточний податок визначається як податок на прибуток, що пiдлягає сплатi щодо оподатковуваного прибутку за звiтний перiод вiдповiдно до поданої до податкового органу декларацiї з податку на прибуток за ставками, визначеними законодавством України.

Вiдстрочений податок розраховується за балансовим методом облiку активiв i зобов'язань та являє собою податковi активи або зобов'язання, що виникають у результатi тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активу чи зобов'язання в балансi та їх податковою базою.

Вiдстроченi податковi зобов'язання визнаються, як правило, щодо всiх тимчасових рiзниць, що пiдлягають оподаткуванню. Вiдстроченi податковi активи визнаються з урахуванням iмовiрностi наявностi в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використанi тимчасовi рiзницi, що пiдлягають нарахуванню. Балансова вартiсть вiдстрочених податкових активiв i вiдстрочених податкових зобов'язань переглядається на кiнець кожного звiтного року.

Вiдстрочений податок розраховується за податковими ставками, якi, як очiкується, будуть застосовуватися в перiодi реалiзацiї вiдповiдних активiв або зобов'язань. Пiдприємство визнає поточнi та вiдстроченi податки як витрати або дохiд i включає в прибуток або збиток за звiтний перiод, окрiм випадкiв, коли

податки виникають вiд операцiй або подiй, якi визнаються прямо у власному капiталi або вiд об'єднання бiзнесу.

Компанiя визнає поточнi та вiдстроченi податки у капiталi, якщо податок належить до статей, якi вiдображено безпосередньо у власному капiталi в тому самому чи в iншому перiодi.

У випадку застосування спрощеної системи оподаткування, тобто коли Компанiя не є платником податку на прибуток, розрахунок вiдстрочених податкiв не проводиться, а єдиний податок у звiтностi вiдображається вiдповiдно до Декларацiї з єдиного податку.

Операцiї з iноземною валютою. Операцiї в iноземнiй валютi облiковуються паралельно в українських гривнях за офiцiйним курсом Нацiонального банку України на дату проведення операцiї.

Монетарнi активи та зобов'язання, вираженi в iноземних валютах, перераховуються в гривнi за вiдповiдними курсами обмiну НБУ на дату балансу. Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною собiвартiстю в iноземнiй валютi, вiдображаються за курсом на дату операцiї, а немонетарнi статтi, якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, вiдображаються за курсом на дату визначення

справедливої вартостi. Курсовi рiзницi, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або в збитку в тому перiодi, у якому вони виникають.

Умовнi зобов'язання та активи. Умовнi зобов'язання не визнаються у звiтi про фiнансовий стан, але розкриваються у примiтках до фiнансової звiтностi. Iнформацiя про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливiсть вибуття ресурсiв, якi втiлюють у собi економiчнi вигоди, не є вiддаленою. Компанiя не визнає умовнi активи. Стисла iнформацiя про умовний актив розкривається, коли надходження економiчних вигод є ймовiрним.

Майбутнi змiни в облiковiй полiтицi. Прийнята облiкова полiтика вiдповiдає облiковiй полiтицi, яка застосовувалася на основi дiючих у 2013 роцi МСФЗ, а також нових стандартiв i iнтерпретацiй, якi вступили в дiю пiсля 31.12.2013 р. У випадку впливу на облiкову полiтику Компанiї нових стандартiв та iнтерпретацiй Компанiя здiйснює певнi коригування нерозподiленого прибутку та активiв чи зобов'язань.

4. ОСНОВНI ОБЛIКОВI ОЦIНКИ ТА СУДЖЕННЯ

Невизначенiсть оцiнок. У процесi застосування облiкової полiтики керiвництво Компанiї використовує свої судження та здiйснює оцiнки, користуючись основними принципами МСФЗ. Керiвництво робить припущення та оцiнки вiдносно балансової вартостi активiв i зобов'язань, якi не є очевидними з iнших джерел. Оцiнка та вiдповiднi припущення базуються на iсторичному досвiдi та iнших iстотних факторах. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятись вiд таких оцiнок. Оцiнки i пов'язанi з ними допущення регулярно переглядаються. Змiни в оцiнках вiдображаються в тому перiодi, в якому оцiнка була переглянута, якщо змiна впливає лише на цей перiод, або в тому перiодi, до якого вiдноситься змiна, i в майбутнiх перiодах, якщо змiна впливає як на поточнi, так i на майбутнi перiоди.

Основнi припущення, якi стосуються майбутнього або iнших основних джерел виникнення невизначеностi оцiнок на звiтну дату та якi можуть стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартостi активiв та зобов'язань протягом наступного фiнансового перiоду, включають такi активи та зобов'язання.

Справедлива вартiсть основних засобiв. В умовах нестабiльностi та вiдсутностi активного ринку, Компанiя з моменту переходу на МСФЗ застосовує виключення вiд вимог МСФЗ щодо облiку основних засобiв за справедливою вартiстю та вiдображає свої основнi засоби за iсторичною собiвартiстю, тобто оцiнка вартостi основних засобiв не проводиться.

Оцiнка строкiв експлуатацiї основних засобiв вимагає застосування професiйного судження з урахування строкiв експлуатацiї подiбних активiв. Компанiя оцiнює строки експлуатацiї основних засобiв вiдповiдно

до їх поточного технiчного стану та оцiночного перiоду, протягом якого очiкується отримати вигоди вiд використання активiв. Однак технiчний та економiчний знос i старiння часто приводять до скорочення економiчних вигод вiд активiв. Керiвництво переглядає строки експлуатацiї та збiльшує суму амортизацiйних вiдрахувань, якщо виявляється, що строки експлуатацiї активiв реально меншi вiд попередньо оцiнених.

Справедлива вартiсть iнвестицiйної нерухомостi. В умовах нестабiльностi та вiдсутностi активного ринку, Компанiя застосовує виключення вiд вимог МСФЗ щодо облiку iнвестицiйної нерухомостi за справедливою вартiстю та вiдображає iнвестицiйну нерухомiсть за iсторичною собiвартiстю вiдповiдно до МСБО 16 "Основнi засоби", тобто оцiнка вартостi iнвестицiйної нерухомостi не проводиться, а всi об'єкти iнвестицiйної нерухомостi вiдображаються за первiсною вартiстю за мiнусом накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд знецiнення iнвестицiйної нерухомостi.

Амортизацiя iнвестицiйної нерухомостi нараховується вiдповiдно до МСБО 16 "Основнi засоби" за прямолiнiйним методом.

Оцiнка строкiв експлуатацiї iнвестицiйної нерухомостi вимагає застосування професiйного судження з урахування строкiв експлуатацiї подiбних активiв. Компанiя оцiнює строки її експлуатацiї вiдповiдно

до поточного технiчного стану та оцiночного перiоду, протягом якого очiкується отримати вигоди вiд її використання. Керiвництво переглядає строки експлуатацiї iнвестицiйної нерухомостi та збiльшує суму амортизацiйних вiдрахувань, якщо виявляється, що строки експлуатацiї реально меншi вiд попередньо оцiнених.

Оподаткування. Керiвництво Компанiї вважає, що Компанiя дотримувалася всiх положень чинного податкового законодавства. Однак, немає впевненостi в тiм, що податковi органи не iнтерпретують дотримання Компанiєю положень чинного законодавства в iнший спосiб, i що як наслiдок Компанiї не будуть нарахованi додатковi податки, штрафи та пенi.

Первiсне визнання операцiй з пов'язаними сторонами. В процесi своєї роботи Компанiя проводить операцiї з пов'язаними сторонами. Вiдповiдно до МСФЗ фiнансовi iнструменти повиннi спочатку вiдображатися за справедливою вартiстю. При вiдсутностi активного ринку по окремих операцiях

керiвництвом Компанiї використовувалися професiйнi судження. Пiдставами для судження було цiноутворення на аналогiчнi види операцiй з непов'язаними сторонами.

Принцип безперервностi. Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi принципу безперервно дiючої органiзацiї. Використовуючи це судження, керiвництвом Компанiї враховувалися iснуючi намiри, прибутковiсть операцiй, наявнi матерiальнi i фiнансовi ресурси та вплив поточної економiчної ситуацiї на дiяльнiсть Компанiї.

5.ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ СТАНДАРТIВ

З 1 сiчня 2019 року набули чинностi окремi новi стандарти та iнтерпретацiї, а також змiни до дiючих

стандартiв, що є обов'язковими для застосування в облiкових перiодах, починаючи з 01 сiчня 2019 року.

Компанiя не застосовувала цi стандарти та iнтерпретацiї до початку їх обов'язкового застосування.

При складаннi цiєї фiнансової звiтностi керiвництво Компанiї здiйснило оцiнку впливу на фiнансову звiтнiсть прийнятих стандартiв та змiн до них.

МСФЗ (JFRS) 16 "Оренда". Цей новий стандарт скасовує подiл оренди на фiнансову та операцiйну i вводить принципово новi правила облiку та подання у фiнансовiй звiтностi орендних операцiй.

Стандарт вступає в силу для перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2019 року або пiсля цiєї дати.

Застосування МСФЗ 16 вплине на облiк орендарiв, а для орендодавця правила бухгалтерського облiку кардинально не змiнюються, якщо вони ранiше застосовували з МСФЗ 17 "Оренда"

Для орендарiв встановлено єдину модель облiку оренди i немає необхiдностi визначати класифiкацiю оренди, а всi договори, в тому числi визнанi з операцiйної оренди, вiдображаються у фiнансовiй звiтностi шляхом визнання активiв у формi права користування i зобов'язань з оренди. Згiдно з п. 29 МСФЗ 16 "Оренда" орендар у загальному випадку для оцiнки активу у формi права користування застосовує модель собiвартостi, що передбачає оцiнку, за мiнусом нарахованої амортизацiї й будь-яких збиткiв унаслiдок зменшення корисностi. Виняток становлять випадки, коли активи, з якими пов'язано право користування, облiковують за справедливою вартiстю (МСБО 40) або використовуючи модель переоцiнки (МСБО 16 (JAS) "Основнi засоби"). Тодi й право користування облiковують за вiдповiдним методом. Амортизацiю нараховують за МСБО 16 протягом строку оренди. Наступна оцiнка орендного зобов'язання передбачає коригування балансової вартостi i переоцiнку орендного зобов'язання для вiдображення будь-яких переоцiнок або модифiкацiй оренди.

Оскiльки Компанiя не виступає наразi орендарем, то поки що не застосовує МСФЗ 16 "Оренда", а вивчає основнi вимоги нового стандарту.

МСФЗ (JFRS) 17 "Договори страхування". Цей новий стандарт забезпечує рiвнi умови страховикiв, якi звiтують за МСФЗ, що надасть можливiсть користувачам оцiнити фiнансову стiйкiсть страховикiв. МСФЗ 17 приходить на замiну МСФЗ 4, який було введено в дiю у 2004 роцi як тимчасовий стандарт. МСФЗ 17 визначає, що всi договори страхування враховуватимуться в узгодженому порядку, а це буде корисним як iнвесторам, так i страховим компанiям. Страховi зобов'язання враховуватимуться з використанням поточної, а не первiсної вартостi, як було ранiше, Iнформацiя регулярно оновлюватиметься, надаючи бiльш корисну iнформацiю для користувачiв фiнансової звiтностi.

Стандарт вступає в силу для перiодiв,якi починаються з 1 сiчня 2021 року або пiсля цiєї дати.

МСФЗ 17 не вплине на фiнансову звiтнiсть Компанiї, а тому нею не планується його застосування.

Також у 2019 роцi були внесенi змiни i правки до ряду стандартiв.

МСФЗ 3 "Об'єднання бiзнесу". Правка до цього стандарту вступає в силу для звiтних перiодiв, що починаються з або пiсля 01.01.2019 р. Правка стосується поетапного об'єднання бiзнесi, включаючи переоцiнку часток участi в спiльних операцiях, що були ранiше, тобто переоцiнку всiєї наявної ранiше частки участi в спiльних операцiях .

Правка не вплинула на фiнансове положення, фiнансовi результати або iнформацiю, яку розкриває Компанiя.

МСФЗ 11 "Спiльна дiяльнiсть". Правка до цього стандарту вступає в силу для звiтних перiодiв, що починаються з або пiсля 01.01.2019 р. Правка стосується переоцiнки частки участi у спiльних операцiях: сторона, яка є учасником спiльних операцiй, але не має спiльного контролю, може отримати спiльний контроль над спiльними операцiями, дiяльнiсть в рамках яких є бiзнес, i у таких випадках частки участi вданiй спiльнiй операцiї, що були ранiше, не переоцiнюються.

Компанiя наразi не планує застосовувати правку та оцiнює її вплив на фiнансову звiтнiсть.

МСБО 12 "Податки на прибуток". Правка до цього стандарту вступає в силу для звiтних перiодiв, що починаються з або пiсля 01.01.2019 р. i стосується податкiв на прибуток при виплатi дивiдендiв. Компанiя повинна визначити наслiдки з податку на прибуток, пов'язанi з дивiдендами, оскiльки вони пов'язанi бiльш безпосередньо з минулими операцiями чи подiями, якi генерували розподiл прибутку, нiж з розподiлами на користь власникiв. Тому компанiї слiд визнавати наслiдки з податку на прибуток щодо дивiдендiв у складi прибуткiв або збиткiв, iншого сукупного доходу або в капiталi вiдповiдно до того, де Компанiя спочатку визнала такi минулi операцiї або подiї.

Правка не вплинула на фiнансове положення, фiнансовi результати або iнформацiю, яку розкриває Компанiя. Наразi Компанiя вивчає основнi вимоги нового стандарту.

МСБО 19 "Виплати працiвникам". Правка до цього стандарту вступає в силу для звiтних перiодiв, що починаються з або пiсля 01.01.2019 р. i стосується порядку облiку компанiями пенсiйних програм з визначеною виплатою. Якщо до програми вносяться змiни (програма скорочується або по нiй вiдбувається розрахунок), МСБО 19 вимагає вiд компанiї переоцiнки її чистих активiв або зобов'язань за встановленими виплатами. Поправки вимагають вiд компанiї використовувати новi припущення, використанi при проведеннi переоцiнки, щоб визначити вартiсть послуг поточного перiоду i чистий вiдсоток на залишок звiтного перiоду пiсля змiни програми з визначеною виплатою.

Правка не вплинула на фiнансове положення, фiнансовi результати або iнформацiю, яку розкриває Компанiя. Наразi Компанiя вивчає основнi вимоги нового стандарту.

МСБО 23 "Витрати на позики". Правка до цього стандарту вступає в силу для звiтних перiодiв, що починаються з або пiсля 01.01.2019 р. i стосується капiталiзацiї запозичених коштiв. Тiєю мiрою, в якiй компанiя запозичує кошти на спiльнi цiлi i використовує їх для отримання квалiфiкацiйного активу, вона повинна визначити суму витрат за запозиченнями для капiталiзацiї шляхом множення ставки капiталiзацiї на суму витрат на даний актив. Ставка капiталiзацiї визначається як середньозважене значення витрат за запозиченнями стосовно всiх позик компанiї, що залишаються непогашеними протягом перiоду. Однак компанiя повинна виключити з даного розрахунку суму витрат за запозиченнями стосовно позик, отриманих спецiально для придбання квалiфiкацiйного активу, до завершення практично всiх робiт, необхiдних для пiдготовки цього активу для використання за призначенням або продажу. Сума витрат за запозиченнями, яку компанiя капiталiзує протягом перiоду, не повинна перевищувати суму витрат за запозиченнями, понесеними протягом цього перiоду.

Правка не вплинула на фiнансове положення, фiнансовi результати або iнформацiю, яку розкриває Компанiя.

МСБО 28 "Iнвестицiї в асоцiйованi пiдприємства i спiльнi пiдприємства". Правка до цього стандарту

вступає в силу для звiтних перiодiв, що починаються з або пiсля 01.01.2019 р. Правка дозволяє застосовувати модель амортизованої вартостi до фiнансових iнструментiв, якi мають опцiю дострокового погашення, незалежно вiд того, що при достроковому погашеннi може виникнути компенсацiя (як позитивна, так i негативна).

Правка не вплинула на фiнансове положення, фiнансовi результати або iнформацiю, яку розкриває Компанiя.

6.IНВЕСТИЦIЙНА НЕРУХОМIСТЬ.

31 грудня 31 грудня

2019 року 2018року

Первiсна вартiсть iнвестицiйної нерухомостi 18510 16449

Знос 12396 12094

Незавершанi капiтальнi iнвестицiї 62

Залишкова вартiсть 6114 4417

Iнвестицiйна нерухомiсть включає всi будiвлi i споруди та iншi основнi засоби, що утримуються для отримання доходiв вiд оренди i займає практично 95% вiд усiх основних засобiв Компанiї.

Iнвестицiйна нерухомiсть первiсно оцiнювалася за собiвартiстю. У фiнансовiй звiтностi iнвестицiйна нерухомiсть вiдображена за iсторичною собiвартiстю, тобто за первiсною вартiстю, зменшеною на суму нарахованої амортизацiї.

Доходи вiд оренди iнвестицiйної нерухомостi є основними доходами Компанiї.

7. ЗАПАСИ

У фiнансовiй звiтностi товарно-матерiальнi запаси вiдображенi за первiсною вартiстю.

31 грудня 31 грудня

2019року 2018 року

Виробничi запаси 38 46 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Всього запаси 38 46

Виробничi запаси придбанi у попереднiх звiтних перiодах , але їх первiсна вартiсть не знецiнилась. Тому уцiнка матерiальних запасiв не проводилася у 2019 роцi.

У звiтному перiодi Компанiя не списувала нелiквiднi запаси.

8. ТОРГIВЕЛЬНА ТА IНША ДЕБIТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ

31 грудня 31 грудня

2019року 2018 року

Дебiторська заборгованiсть за основною дiяльнiстю - 15

Iнша фiнансова дебiторська заборгованiсть 292 40

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Всього дебiторська заборгованiсть за основною

дiяльнiстю та iнша дебiторська заборгованiсть 292 55

Вся фiнансова дебiторська заборгованiсть та iнша дебiторська заборгованiсть Компанiї демiнована у гривнях.

Дебiторська заборгованiсть за основною дiяльнiстю вiдсутня на кiнець 2019 року, а до iншої дебiторської заборгованостi включено заборгованiсть за виданими авансами в сумi 292 тис.грн.

9. ГРОШОВI КОШТИ ТА ЇХ ЕКВIВАЛЕНТИ

31 грудня 31 грудня

2019 року 2018 року

Кошти на банкiвських рахунках, демiнованi у:

- гривнях 3 0

Всього грошових коштiв та їх еквiвалентiв 3 0

Грошовi кошти не простроченi i не забезпеченi заставою.

По грошових коштах в банках проценти не начисляються.

10. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПIТАЛ

Станом на 1 сiчня 2019 року статутний капiтал Компанiї становив 2029610,00 гривень, що вiдповiдало 8118440 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 грн. кожна. Усi випущенi простi акцiї повнiстю оплаченi. Кожна акцiя має один голос при голосуваннi.

У 2018-2019 роках Компанiя не здiйснювала додаткових емiсiй акцiй, а тому станом на 31 грудня 2019 року зареєстрований статутний капiтал становить 2029610,00 гривень, що вiдповiдає 8118440 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 гривнi кожна.

Найбiльшою часткою акцiй ПАТ "КОВЕЛЬНАФТОПРОДУКТ" володiє Компанiя з обмеженою вiдповiдальнiстю "ВЕСТ ОЙЛ ГРУП ХОЛДИНГ Б.В." (7460046 акцiй, що складає 91,890 вiдсоткiв вiд загальної кiлькостi акцiй), яка заснована та зареєстрована в Королiвствi Нiдерландiв 4 жовтня 2013 року, реєстрацiйний номер 58923934,мiсцезнаходження: Херiкербергвег, 184, 1101 СМ Амстердам Зуiдоост, Нiдерланди.

Iншi юридичнi i фiзичнi особи володiють 658 394 акцiй, що складає 8,110 вiдсоткiв вiд загальної кiлькостi акцiй.

11. КРЕДИТИ

Протягом 2019 року Компанiя банкiвських кредитiв i процентних позик не отримувала.

12. ТОРГIВЕЛЬНА ТА IНША КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНIСТЬ

31 грудня 31 грудня

2019 року 2018 року

Кредиторська заборгованiсть за основною 2218 3

дiяльнiстю

Розрахунки з бюджетом 328 334

Iнша кредиторська заборгованiсть 2401 2792\_\_\_

Всього кредиторська заборгованiсть за основною

дiяльнiстю та iнша кредиторська заборгованiсть 4947 3129

До iншої кредиторської заборгованостi включено заборгованiсть по договорах поворотної фiнансової допомоги вiд контрагентiв ТОВ "ВЕСТ ПЕТРОЛ МАРКЕТ" в сумi 435,0 тис. грн., ТОВ "ВОГ ТРЕЙД РЕСУРС" - в сумi 958,0 тис. грн. i ТОВ "ВОГ ТРЕЙД" - в сумi 961 тис. грн.

До кредиторської заборгованостi за розрахунками з бюджетом включено заборгованiсть з податку на

землю в сумi 256 тис. грн., податку на прибуток - 24 тис. грн. i податку на додану вартiсть - 47 тис. грн.

Фiнансова кредиторська заборгованiсть за основною дiяльнiстю та iнша кредиторська заборгованiсть деномiнована в нацiональнiй валютi гривнi.

Балансова вартiсть кредиторської заборгованостi є поточною заборгованiстю i її вартiсть приблизно дорiвнює її справедливiй вартостi.

13. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ПО ВИПЛАТАХ ПЕРСОНАЛУ

2019 рiк 2018рiк

Залишок на початок року 7 2

Нараховано заробiтної плати 79 71

Виплачено заробiтної плати 75 53 \_\_\_\_\_\_

Залишок на кiнець року 2 7

14. ЗОБОВ'ЯЗАННЯ ПО ПЕНСIЙНИХ ВИПЛАТАХ

Вiдповiдно до українського законодавства Товариство проводить нарахування на заробiтну плату внескiв до Пенсiйного фонду України.

Нижче наведено рух по нарахуванню та пенсiйних виплатах

2019 рiк 2018 рiк

Залишок на початок року 2 1

Нараховано пенсiйних внескiв 27 24

Сплачено пенсiйних внескiв 28 22\_\_\_\_\_\_\_

Залишок на кiнець року 1 2

15. РЕЗЕРВИ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Товариство створює забезпечення на виплату вiдпусток працiвникам.

Нижче наведено нарахування та використання забезпечень

2019 рiк 2018 рiк

Залишок на початок року 5 4

Нараховано забезпечень 5 5

Використано забезпечень 4 4\_\_\_\_\_

Залишок на кiнець року 5 5

16. ДОХОДИ ВIД РЕАЛIЗАЦIЇ

Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї, товарiв та послуг складається iз доходiв вiд орендних платежiв вiд здавання в оренду iнвестицiйної нерухомостi:

2019 рiк 2018 рiк

Дохiд вiд оренди iнвестицiйної нерухомостi \_\_\_\_ 4186 4002\_\_\_\_

Всього дохiд вiд реалiзацiї послуг 4186 4002

Iнших основних доходiв Компанiя не отримала у 2018 -2019 роках.

17.СОБIВАРТIСТЬ РЕАЛIЗАЦIЇ

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї, товарiв та послуг складається iз собiвартостi послуг зi здавання в оренду iнвестицiйної нерухомостi

2019 рiк 2018рiк

Собiвартiсть послуг оренди iнвестицiйної нерухомостi \_584\_\_\_ 542\_\_\_\_\_\_\_\_

Всього собiвартiсть 584 542

18.IНШI ДОХОДИ ТА ВИТРАТИ

Iншi доходи складаються iз таких компонентiв

2019 рiк 2018рiк

Iншi операцiйнi доходи 19 7

Iншi доходи 2 500 -

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Всього iншi доходи 2 519 7

Iншi операцiйнi доходи складаються з прибутку вiд реалiзацiї основних засобiв на суму 19 тис. грн.(доходи 25 тис. грн. мiнус залишкова вартiсть 6 тис. грн.).

До iнших доходiв вiднесено отриману Компанiєю безповоротну фiнансову допомогу в сумi 2 500 тис. грн.

За характером витрат операцiйнi витрати включенi до таких категорiй:

2019рiк 2018рiк

Собiвартiсть реалiзованих товарiв, робiт, послуг 584 542

Адмiнiстративнi витрати 3482 3352

Витрати на збут

Iншi операцiйнi витрати 4 -

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Всього операцiйнi витати 4070 3894

За елементами iншi операцiйнi витрати складаються iз таких компонентiв:

2019 рiк 2018 рiк

Матерiальнi витрати 237 542

Витрати на оплату працi персоналу 80 71

Пенсiйнi нарахування 11 24

Амортизацiя основних засобiв 312 262

Iншi операцiйнi витрати 3429 2997\_\_\_\_\_\_

Всього операцiйних витрат 4069 3896

До iнших витрат вiднесено надану Компанiєю безповоротну фiнансову допомогу в сумi 2 500 тис. грн.

19. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК

Компанiя застосовує загальну систему оподаткування, тобто є платником податку на прибуток за ставкою 18%.

Витрати з податку на прибуток складаються iз таких компонентiв

2019рiк 2018 рiк

Витрати з поточного податку на прибуток 24 21

Вiдстроченi податки - -

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Всього витрати з податку на прибуток за рiк 24 21

Витрати з поточного податку на прибуток вiдповiдають даним декларацiй з податку на прибуток.

Вiдстроченi податковi активи i вiдстроченi податковi зобов'язання не визнанi через вiдсутнiсть тимчасових рiзниць мiж балансовою вартiстю активiв i зобов'язань в балансi та їх податковою базою.

20. ОПЕРАЦIЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

Сторони вважаються пов'язаними, якщо одна з них має можливiсть контролювати iншу, знаходиться пiд спiльним контролем або може мати суттєвий вплив на iншу сторону при прийняттi фiнансових та

операцiйних рiшень. При розглядi кожного можливого випадку вiдносин зi зв'язаними сторонами до уваги

береться суть цих вiдносин, а не лише їх юридична форма.

Пов'язанi сторони ПАТ "КОВЕЛЬНАФТОПРОДУКТ" - це акцiонери, що мають частку у статутному капiталi Компанiї у розмiрi бiльше 20 вiдсоткiв та управлiнський персонал Компанiї.

Основним акцiонером Компанiї i вiдповiдно зв'язаною з нею стороною є Компанiя з обмеженою вiдповiдальнiстю "ВЕСТ ОЙЛ ГРУП ХОЛДИНГ Б.В.", частка якої у статутному капiталi складає 91,8901%.

Операцiй з основним акцiонером, тобто пов'язаною особою, Компанiя не проводила у 2018 - 2019 роках..

Винагорода управлiнському персоналу включає:

2019 рiк 2018 рiк

Заробiтна плата 17 12

Витрати на соцiальне страхування 4 3\_\_\_

Всього 21 15

У 2019 роцi загальна сума винагороди у виглядi нарахованої заробiтної плати управлiнському персоналу (директору Компанiї Сидорук А.К.) склала 17 тис. грн., а у 2018 роцi - 12 тис. грн.

Iнших операцiй з пов'язаними сторонами Компанiя не здiйснювала .

21. IНФОРМАЦIЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ

У 2018 - 2019 роках Компанiя здiйснювала свою дiяльнiсть тiльки в одному в операцiйному сегментi - надання iнвестицiйної нерухомостi в оренду.

Доходи i витрати по цьому сегменту становлять:

2019 рiк 2018 рiк

Доходи вiд надання в оренду iнвестицiйної нерухомостi 4186 4002

Собiвартiсть реалiзованих послуг оренди (584) (542)

Валовий прибуток сегмента 3602 3460

Iншi операцiйнi витрати 3486 3352

Фiнансовий результат до оподаткування (прибуток) 135 115

Вся дiяльнiсть Компанiї проводиться в Українi. Всiм наданим послугам Компанiї притаманнi однаковi властивостi та аналогiчнi ринковi ризики.

22. УМОВНI ТА IНШI ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Судовi процедури. В процесi звичайної дiяльностi Компанiя не зверталася з судовими позовами, i до неї не виставлялося нiяких претензiй. Пiд час ведення бiзнесу Компанiя отримує претензiї, якi вирiшуються в операцiйному порядку. Протягом звiтних перiодiв проти Компанiї не було подано судових позовiв.

Керiвництво Компанiї, керуючись власною оцiнкою i внутрiшнiми професiйними консультацiями, вважає,

що Компанiя не зазнає суттєвих збиткiв у результатi можливих судових позовiв, а тому вiдповiдний резерв у фiнансовiй звiтностi не створювався.

Податкове законодавство. Українське податкове, митне та валютне законодавство часто змiнюється, а його суперечливi положення тлумачаться неоднозначно. Керiвництво Компанiї вважає, що його тлумачення податкового законодавства є об?рунтованими i всi податки нарахованi вiдповiдно до законодавчих норм. Але неможливо гарантувати, що при перевiрцi податковi органи не оскаржать нарахованi суми податкiв з метою збiльшення податкових надходжень до бюджету.

23. УПРАВЛIННЯ ФIНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Основнi фiнансовi iнструменти Компанiї включають торгову дебiторську заборгованiсть, торгову кредиторську заборгованiсть i грошовi кошти.

Основнi ризики включають ринковий ризик, кредитний ризик i ризик лiквiдностi.

Полiтика управлiння ризиками полягає у забезпеченнi належного функцiонування внутрiшньої полiтики, спрямованої на мiнiмiзацiю ризикiв.

Ринковий ризик. Ринковий ризик пов'язаний iз загальними та специфiчними ринковими змiнами, якi керiвництво Компанiї намагається постiйно контролювати. Але це не запобiгає виникненню збиткiв у випадку бiльш суттєвих ринкових змiн.

Кредитний ризик. Кредитний ризик виникає у зв'язку з грошовими коштами, розмiщеними у банках, та заборгованiстю клiєнтiв. Для мiнiмiзацiї ризикiв Компанiя укладає угоди виключно з вiдомими та фiнансово стабiльними сторонами, а операцiї з новими клiєнтами здiйснюються на основi попередньої оплати. Дебiторська заборгованiсть пiдлягає постiйному монiторингу, тобто проводиться аналiз непогашеної дебiторської заборгованостi за строками погашення та контроль прострочених залишкiв.

Ризик лiквiдностi. Ризик лiквiдностi - це ризик того, що Компанiя зiткнеться з труднощами при виконаннi

своїх фiнансових зобов'язань. Компанiя здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi, тобто шляхом контролю залишкiв грошових коштiв i дебiторської заборгованостi та кредиторської заборгованостi з врахуванням витрат на капiтальнi iнвестицiї. Пiдприємство аналiзує термiни платежiв, якi пов'язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.

24. УПРАВЛIННЯ КАПIТАЛОМ

Компанiя здiйснює заходи з управлiння капiталом, спрямованi на забезпечення її подальшого функцiонування як безперервно дiючого пiдприємства. Метою Компанiї є зростання рентабельностi капiталу за рахунок оптимiзацiї структури заборгованостi та власного капiталу, таким чином , щоб забезпечити прибуток акцiонерам та безперервнiсть дiяльностi. Керiвництво Компанiї здiйснює постiйний огляд структури капiталу та аналiзує вартiсть капiталу i притаманнi його складовим ризики.

25. СПРАВЕДЛИВА ВАРТIСТЬ ФIНАНСОВИХ IНСТРУМЕНТIВ

Компанiя не має активiв та зобов'язань, що облiковуються за справедливою вартiстю. Керiвництво Компанiї вважає, що справедлива вартiсть фiнансових активiв та зобов'язань, що вiдображаються за

амортизованою чи первiсною вартiстю, станом на 31 грудня 2018 року та на 31 грудня 2019 року приблизно дорiвнювала їх балансовiй вартостi.

26. ВПЛИВ IНФЛЯЦIЇ НА ФIНАНСОВУ ЗВIТНIСТЬ

Вiдповiдно до МСБО 29 "Фiнансова звiтнiсть в умовах гiперiнфляцiї" (далi - МСБО 29) на будь-якого суб'єкта господарювання поширюються вимоги щодо коригування фiнансової звiтностi на iнфляцiйний компонент, функцiональною валютою якого є валюта країни з гiперiнфляцiйною економiкою.

За пiдсумками 2016 - 2019 рокiв кiлькiсний показник кумулятивного рiвня iнфляцiї в Українi склав менше 100 %. Тому вiдсутнi пiдстави для коригування на iнфляцiйний компонент фiнансової звiтностi за 2019 рiк.

На пiдставi вище викладеного, а також на пiдставi застосування вiдповiдно до МСБО 29 професiйного судження, Компанiя не проводила коригування фiнансової звiтностi на вплив iнфляцiї.

27. ПОДIЇ ПIСЛЯ ЗВIТНОЇ ДАТИ

Пiсля 31 грудня 2019 року до дати затвердження керiвництвом фiнансової звiтностi не вiдбувалося подiй, якi могли би негативно вплинути на фiнансовий стан Компанiї. Тобто, Компанiя працювала у звичайному

режимi, нiяких судових процесiв, перевiрок контролюючих органiв, анулювання укладених договорiв, оголошення про припинення дiяльностi, суттєвого придбання чи продажу активiв не вiдбулося.

Але з початку 2020 року у всьому свiтi розпочалося глобальне розповсюдження вiрусу COVID-19, яке суттєво вплинуло на економiчне становище всiх країн, в тому числi i України.

Значна кiлькiсть пiдприємств України вимушенi припиняти або обмежувати свою дiяльнiсть на невизначений термiн. Заходи, якi вживає уряд для стримування поширення вiрусу включають обмеження руху транспорту, карантин, соцiальнi дистанцiї, призупинення дiяльностi об'єктiв iнфраструктури, тощо, уповiльнюють економiчну дiяльнiсть всiх пiдприємств України.

Фiнансова система в Українi зазнає суттєвих валютних ризикiв у зв'язку з девальвацiєю нацiональної валюти. Оскiльки Компанiя не проводить зовнiшньоекономiчної дiяльностi, то вона не очiкує значного впливу цього фактора на її дiяльнiсть.

Але починаючи з 12 березня 2019 року, Компанiя працює в умовах карантину, який запроваджено урядом України через поширення з початку 2020 року у всьому свiтi вiрусної iнфекцiї COVID - 19. З метою зниження динамiки поширення iнфекцiї Компанiя працює за програмою уряду в обмеженому режимi, тобто дотримуючись прийнятих урядом карантинних обмежень.

Перехiд на карантинний режим роботи i запровадження противiрусних заходiв, вплив свiтової фiнансової та економiчної криз впливає i буде впливати на фiнансове становище всiх компанiй в Українi i у тому числi на фiнансовий стан Компанiї.

В умовах карантину Компанiя застосовує антикризовi iнструменти з метою недопущення втрати нею фiнансової стiйкостi. Це спонукає Компанiю шукати новi можливостi для дiяльностi, а саме зменшення дебiторської та реструктурування кредиторської заборгованостi, виявлення внутрiшнiх резервiв для вiдновлення та функцiонування бiзнесу. Основна роль у системi антикризового управлiння вiдводиться використанню механiзмiв фiнансової стабiлiзацiї, зокрема скороченню багатьох звичних витрат господарської дiяльностi.

Компанiя визначила, що цi подiї є некоригуючими по вiдношенню до фiнансової звiтностi за 2019 рiк. Вiдповiдно, фiнансовий стан на 31.12.2019 р. та результати дiяльностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року, не було скориговано на вплив подiй, пов'язаних з COVID - 19.

Подальший вплив поширення iнфекцiї та запровадження карантину оцiнити трудно, а тому Компанiї важко передбачити кiнцевий результат їх впливу на фiнансове становище i дiяльнiсть Компанiї в майбутньому.

Поки що Компанiя не зазнала значного впливу пандемiї на її фiнансовий стан, оскiльки основними її доходами є здавання в оренду основних засобiв. Але не виключено, що при тривалому iснуваннi пандемiї орендарi можуть вiдмовитися вiд оренди, що негативно вплине на фiнансове становище Компанiї та результати її дiяльностi у майбутньому.

Тривалiсть та вплив пандемiї COVID-19, а також ефективнiсть державної пiдтримки на дату пiдготовки цiєї фiнансової звiтностi залишаються невизначеними, що не дозволяє з достатнiм ступенем достовiрностi оцiнити обсяги, тривалiсть i тяжкiсть цих наслiдкiв, а також їх вплив на фiнансовий стан та результати дiяльностi Компанiї в майбутнiх перiодах.

Директор Сидорук А.К.

Головний бухгалтер Карацай В.В.

03.04.2020 р.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ТОВ "ВСЕСВIТ - АУДИТ" |
| 2 | **Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності |
| 3 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 36355128 |
| 4 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | 04201, м.Київ, вул. Кондратюка, 4, к. 266 |
| 5 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 4260 |
| 6 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** | номер: 326/4, дата: 30.06.2016 |
| 7 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2019 по 01.01.2020 |
| 8 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 02 - із застереженням |
| 9 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | Ми звертаємо Вашу увагу на Примiтку 2 до цiєї фiнансової звiтностi. Вплив економiчної кризи та полiтичної нестабiльностi, якi тривають в Українi, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вiрогiднiстю, i вони можуть негативно вплинути на економiку України та операцiйну дiяльнiсть Компанiї. Як зазначено у Примiтцi 12 до фiнансової звiтностi, Компанiя має iстотнi заборгованостi по наданих їй фiнансових допомогах. Також, як зазначено у Примiтцi 27, негативний вплив на дiяльнiсть Компанiї може мати в майбутньому наявнiсть свiтової вiрусної пандемiї. Ми не висловлюємо думку iз застереженням щодо цих питань. |
| 10 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 157, дата: 29.01.2020 |
| 11 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 28.01.2020, дата закінчення: 16.04.2020 |
| 12 | **Дата аудиторського звіту** | 16.04.2020 |
| 13 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 36 800,00 |
| 14 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА  Акцiонерам та управлiнському персоналу  Публiчного акцiонерного товариства "КОВЕЛЬНАФТОПРОДУКТ"  Звiт щодо аудиту фiнансової звiтностi  Думка iз застереженням  Ми провели аудит фiнансової звiтностi Публiчного акцiонерного товариства "КОВЕЛЬНАФТОПРОДУКТ" ("Компанiя") (код ЄДРПОУ 03482531; дата державної реєстрацiї 14 жовтня 1993 року; мiсцезнаходження: вулиця Луцька, будинок 21, мiсто Ковель, Ковельський район, Волинська область, Україна, 45000), що складається з балансу (звiту про фiнансовий стан, форма № 1) станом на 31 грудня 2019 року та звiту про фiнансовi результати (звiту про сукупний дохiд, форма № 2), звiту про рух грошових коштiв (форма № 3), звiту про власний капiтал (форма № 4) за рiк, що закiнчився зазначеною датою, i примiток до фiнансової звiтностi, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик.  На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного в роздiлi "Основа для думки iз застереженням" нашого звiту, фiнансова звiтнiсть, що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан Компанiї на 31 грудня 2019 р. та її фiнансовi результати i грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi (МСФЗ).  Основа для думки iз застереженням  У зв'язку з тим, що ми були призначенi аудиторами Компанiї пiсля 31 грудня 2018 р., ми не спостерiгали за iнвентаризацiєю запасiв на початок та кiнець року. За допомогою альтернативних процедур ми не змогли впевнитися в кiлькостi запасiв, утримуваних на 31 грудня 2018 та 2019 р.р., якi вiдображенi у звiтах про фiнансовий стан вiдповiдно в сумах 46 тис. грн. i 38 тис. грн. У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи iснує потреба в будь-яких коригуваннях запасiв, вiдображених чи не вiдображених в облiку, а також елементiв, що входять до складу звiту про сукупний дохiд, звiту про змiни у власному капiталi та звiту про рух грошових коштiв.  Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту (МСА). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Компанiї згiдно з етичними вимогами, застосовними в Українi, до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також ми виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки iз застереженням.  Iнша iнформацiя  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя складається з iнформацiї, яка мiститься у Звiтi керiвництва за 2019 рiк, пiдготовленого вiдповiдно до частини 2 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23 лютого 2006 року № 3480-IV, але не є фiнансовою звiтнiстю та нашим звiтом аудитора щодо неї.  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю, та ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю, iдентифiкованою вище, та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя має вигляд такої, що мiстить суттєве викривлення.  Якщо на основi проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт. Як описано вище у роздiлi "Основа для думки iз застереженням", ми не змогли отримати прийнятнi аудиторськi докази у достатньому обсязi щодо кiлькостi запасiв, утримуваних на 31 грудня 2018 та 2019 р.р. Вiдповiдно ми не зможемо дiйти висновку, чи iнша iнформацiя мiстить суттєве викривлення стосовно цього питання.  Ключовi питання аудиту  Ключовi питання з аудиту - це питання, що, на наше професiйне судження, були найбiльш значущими пiд час нашого аудиту фiнансової звiтностi за поточний перiод. Цi питання розглядалися в контекстi нашого аудиту фiнансової звiтностi в цiлому та при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Додатково до питання, описаного в роздiлi "Основа для думки iз застереженням" ми визначили, що описанi нижче питання є ключовим питанням аудиту, якi слiд вiдобразити в нашому звiтi.  Класифiкацiя iнвестицiйної нерухомостi  Станом на 31 грудня 2019 року Компанiя володiла iнвестицiйною нерухомiстю балансовою вартiстю у сумi 6 114 тисяч гривень, яка використовувалась в поточному роцi в основному для отримання орендного доходу або для збiльшення вартостi капiталу, або для обох цих цiлей. Нашi аудиторськi процедури включали оцiнку майбутнього та поточного використання об'єктiв нерухомостi, для пiдтвердження їх класифiкацiї як iнвестицiйної нерухомостi. Ми провели аналiз iнвестицiйної нерухомостi та орендного доходу, обговорили з управлiнським персоналом плани щодо майбутнього використання цiєї нерухомостi. Ми вивчили оренднi договори та проаналiзували пропорцiю iнвестицiйної частини об'єктiв нерухомостi та частини, що зайнята самою Компанiєю. Коректнiсть класифiкацiї нерухомостi як об'єктiв iнвестицiйної нерухомостi або як складової частини основних засобiв була одним з найбiльш значущих питань для нашого аудиту, оскiльки вона впливає на розподiл об'єктiв нерухомостi мiж рiзними одиницями, що генерують грошовi потоки i для цiлей проведення тестування основних засобiв Компанiї на предмет знецiнення.  Здатнiсть Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi  Наша особлива аудиторська увага до цього питання спричинена перш за все, тим, що припущення про безперервнiсть дiяльностi є фундаментальним принципом при складаннi окремої фiнансової звiтностi, та тим, що в економiцi України спостерiгаються кризовi явища та масове банкрутство пiдприємств та банкiв. Нашу увагу привернуло те, що, як зазначено у Примiтцi 12 до фiнансової звiтностi, Компанiя має суттєву заборгованiсть за наданими їй позиками (2 354 тис. грн.), що стало причиною незадовiльної лiквiдностi (поточнi зобов'язання перевищують поточнi активи на 4 614 тис. грн.) i того, що чистi активи Компанiї є меншими на 530 тис. грн. вiд розмiру статутного капiталу. З метою розгляду цього питання ми надiслали запити управлiнському персоналу та отримали вiд нього запевнення щодо вiдсутностi подiй або умов, якi можуть поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Ми розглянули плани управлiнського персоналу щодо подальшої дiяльностi Компанiї i подiї пiсля звiтного перiоду (вiд дати фiнансової звiтностi до дати цього звiту), якi могли б свiдчити про вiдсутнiсть, або наявнiсть подiй або умов, якi можуть поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Також розглянули iнформацiю з зовнiшнiх iнформацiйних джерел, яка могла б свiдчити про вiдсутнiсть, або наявнiсть подiй або умов, якi можуть поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi.  Пояснювальний параграф  Ми звертаємо Вашу увагу на Примiтку 2 до цiєї фiнансової звiтностi. Вплив економiчної кризи та полiтичної нестабiльностi, якi тривають в Українi, а також їхнє остаточне врегулювання неможливо передбачити з достатньою вiрогiднiстю, i вони можуть негативно вплинути на економiку України та операцiйну дiяльнiсть Компанiї. Як зазначено у Примiтцi 12 до фiнансової звiтностi, Компанiя має iстотнi заборгованостi по наданих їй фiнансових допомогах. Також, як зазначено у Примiтцi 27, негативний вплив на дiяльнiсть Компанiї може мати в майбутньому наявнiсть свiтової вiрусної пандемiї. Ми не висловлюємо думку iз застереженням щодо цих питань.  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими  повноваженнями, за фiнансову звiтнiсть  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, яка не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.  При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi Компанiї продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати Компанiю чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.  Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування Компанiї.  Вiдповiдальнiсть аудитора за аудит фiнансової звiтностi  Нашими цiлями є отримання об?рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудитора, що мiстить нашу думку. Об?рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об?рунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.  Виконуючи аудит вiдповiдно до вимог МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту.  Крiм того, ми:  " iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;  " отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю;  " оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та об?рунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;  " доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та на основi отриманих аудиторських доказiв робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, якi поставили б пiд значний сумнiв можливiсть Компанiї продовжити безперервну дiяльнiсть. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в своєму звiтi аудитора до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудитора. Втiм майбутнi подiї або умови можуть примусити Компанiю припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi;  " оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттям iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрно подання.  Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, разом з iншими питаннями iнформацiю про запланований обсяг i час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi значнi недолiки системи внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.  Звiт щодо вимог законодавчих i нормативних актiв  Додаткова iнформацiя, що розкривається вiдповiдно до частини 4 статтi 75 Закону "Про акцiонернi товариства" вiд 17 вересня 2008 року № 514-VI i частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23 лютого 2006 року № 3480-IV  Вимоги частини 4 статтi 75 Закону України "Про акцiонернi товариства" вiд 17 вересня 2008 року № 514-VI  Вiдповiдно до частини 4 статтi 75 Закону України "Про акцiонернi товариства" аудитор повинен пiдтвердити достовiрнiсть та повноту даних фiнансової звiтностi за вiдповiдний перiод та встановити факти порушення законодавства пiд час провадження фiнансово-господарської дiяльностi, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського облiку та подання звiтностi.  Пiд час перевiрки аудиторами не були виявленi факти, якi б вказували на те, що фiнансова звiтнiсть за 2019 рiк складена на пiдставi недостовiрних та неповних даних про фiнансово-господарську дiяльнiсть Компанiї.  В ходi аудиту аудиторами не були виявленi факти порушення законодавства пiд час провадження фiнансово-господарської дiяльностi, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського облiку та подання фiнансової звiтностi Компанiєю.  Вимоги частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23 лютого 2006 року № 3480-IV  Компанiєю пiдготовлений Звiт про корпоративне управлiння за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року, подання якого вимагається частиною 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" вiд 23 лютого 2006 року № 3480-IV (надалi - Закон "Про цiннi папери та фондовий ринок"), який є окремою частиною Звiту керiвництва за 2019 рiк.  а) Iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння вiдповiдно до вимог пунктiв 5-9 частини 3 статтi 40-1 Закону "Про цiннi папери та фондовий ринок"  Ми перевiрили iнформацiю Звiту про корпоративне управлiння Компанiї, розкриття якої вимагається пунктiв 5-9 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" (надалi - Iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння), i яка включає:  " опис основних характеристик систем внутрiшнього контролю i управлiння ризиками Замовника;  " перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй Замовника;  " iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах Замовника;  " опис порядку призначення та звiльнення посадових осiб Замовника;  " опис повноважень посадових осiб Замовника.  Iнформацiю Звiту про корпоративне управлiння було складено управлiнським персоналом Замовника вiдповiдно до вимог:  " пунктiв 5-9 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок";  " "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв", затвердженого рiшенням НКЦПФР вiд 03.12.2013 р. № 2826 (з подальшими змiнами та доповненнями) в частинi вимог щодо iнформацiї, зазначеної у пунктах 5-9 пункту 4 роздiлу VII додатка 38 до цього Положення.  Визначенi вище критерiї застосовуються виключно для iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння, що складається для цiлей подання регулярної (рiчної) iнформацiї про емiтента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числi шляхом подання до Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку вiдповiдно до вимог статтi 40 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок".  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за Iнформацiю Звiту про корпоративне управлiння  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння вiдповiдно до встановлених критерiїв та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.  Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом формування iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння Замовника.  Вiдповiдно до законодавства України (стаття 7 Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" вiд 31.12.2017 р. № 2258) посадовi особи Замовника несуть вiдповiдальнiсть за повноту i достовiрнiсть документiв та iншої iнформацiї, що були наданi аудиторам для виконання цього завдання.  Вiдповiдальнiсть аудитора за перевiрку Iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з Iнформацiєю Звiту про корпоративне управлiння, iдентифiкованою вище, та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж цiєю iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця Iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння має вигляд такої, що мiстить суттєве викривлення внаслiдок шахрайства або помилки.  Нашим обов'язком вiдповiдно до вимог Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок" є надання висновку про те, чи пiдготовлений Звiт про корпоративне управлiння вiдповiдно до встановлених вимог та чи узгоджується такий звiт iз внутрiшнiми, корпоративними та статутними документами за звiтний перiод.  При перевiрцi Iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм, а також ми:  " iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення Iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики та отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, невiрнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;  " отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю;  " оцiнюємо прийнятнiсть застосованих полiтик та вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;  " оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст Iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує Iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння операцiї та подiї, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного вiдображення. Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, iнформацiю про запланований обсяг та час проведення аудиторських процедур та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi суттєвi недолiки системи внутрiшнього контролю, якi були виявленi;  " ми також надаємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречнi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їх про всi зв'язки та iншi питання, якi могли б обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовано, щодо вiдповiдних застережних заходiв. З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавалась тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що мали найбiльше значення пiд час перевiрки Iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями пiд час виконання аудиторських процедур.  Висновок аудитора щодо Iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння  Ми перевiрили iнформацiю у звiтi про корпоративне управлiння Компанiї, розкриття якої вимагається пунктiв 5-9 частини статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок", що включає опис основних характеристик системи внутрiшнього контролю i управлiння ризиками, перелiк осiб, якi прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцiй, iнформацiю про будь-якi обмеження прав участi та голосування акцiонерiв (учасникiв) на загальних зборах, опис порядку призначення та звiльнення посадових осiб та опис повноважень посадових осiб за рiк, що закiнчився 31грудня 2019 року.  На нашу думку, Iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння, складена в 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" та узгоджується iз iнформацiєю, що мiститься у внутрiшнiх, корпоративних та статутних документах за звiтний перiод, що закiнчився 31 грудня 2019 року.  б) Iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння вiдповiдно до вимог пунктiв 1-4 частини 3 статтi 40-1 Закону "Про цiннi папери та фондовий ринок"  Пiд час перевiрки Звiту про корпоративне управлiння ми перевiрили iнформацiю, розкриття якої вимагається пунктiв 1-4 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок".  Управлiнський персонал Замовника несе вiдповiдальнiсть за iнформацiю, яка включається до Звiту про корпоративне управлiння вiдповiдно до вимог пунктiв 1-4 частини 3 статтi 40-1 Закону У країни "Про цiннi папери та фондовий ринок" (надалi - iнша iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння) та подається в такому звiтi з врахуванням вимог пунктiв 1-4 пункту 4 роздiлу VII додатка 38 до "Положення про розкриття iнформацiї емiтентами цiнних паперiв", затвердженого рiшенням НКЦПФР вiд 03.12.2013 р. № 2826 (з подальшими змiнами та доповненнями).  Iнша iнформацiя Звiту про корпоративне управлiння включає:  " твердження Замовника про те, що вiн не має власного кодексу корпоративного управлiння, та вiн не вирiшував добровiльно застосовувати iншi кодекси корпоративного управлiння;  " iнформацiю про проведенi загальнi збори акцiонерiв (учасникiв) та загальний опис прийнятих на зборах рiшень;  " персональний склад наглядової ради та одноосiбного виконавчого органу Замовника i загальний опис прийнятих ними рiшень.  Наша думка щодо Iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння не поширюється на iншу iнформацiю Звiту про корпоративне управлiння, i ми не надаємо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо такої iнформацiї.  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю, iдентифiкованою вище, та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiднiсть мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя має вигляд такої, що мiстить суттєве викривлення.  Якщо на основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння, отриманої до дати звiту аудитора, ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт.  При перевiрцi iншої iнформацiї Звiту про корпоративне управлiння Компанiї, розкриття якої вимагається пунктами 1-4 частини 3 статтi 40-1 Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок", ми не виявили фактiв невiдповiдностi цiєї iнформацiї вимогам зазначених вище пунктiв Закону України "Про цiннi папери та фондовий ринок", якi б необхiдно було включити до нашого звiту. | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Директор Сидорук А.К., який здiйснює управлiнськi функцiї та пiдписує рiчну iнформацiю емiтента, стверджує про те, що, наскiльки це йому вiдомо, рiчна фiнансова звiтнiсть за 2019 рiк, пiдготовлена вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi , мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента, а також про те, що звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi i стан емiтента, разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарськiй дiяльностi. Юридичнi особи, якi перебувають пiд контролем Емiтента, вiдсутнi. Консолiдована фiнансова звiтнiсть Емiтентом не складається.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата виникнення події** | **Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку** | **Вид інформації** |
| 1 | 2 | 3 |
| 28.11.2019 | 29.11.2019 | Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |