

Титульний аркуш

26.04.2019

(дата реєстрації емітентом
електронного документа)

№ 01/26

(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)

Генеральний директор

Мурай Віктор Петрович

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

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

I. Загальні відомості

- | | |
|--|--|
| 1. Повне найменування емітента | ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" |
| 2. Організаційно-правова форма | Акціонерне товариство |
| 3. Ідентифікаційний код юридичної особи | 00278876 |
| 4. Місцезнаходження | вул. Передзаводська, буд.4, м. Корюківка, 15300 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс | (04657) 2-17-79, (04657)3-42-92 |
| 6. Адреса електронної пошти | urist@slav-oboi.com.ua |
| 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності) | рішення наглядової ради емітента, , |
| 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку | Державна установа «Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України», 21676262, УКРАЇНА, DR/00001/APA |

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на
власному веб-сайті учасника
фондового ринку

www.slav-oboi.pat.ua
<https://slav-oboi.pat.ua/emittents/reports/year/2018>

30.04.2019

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента.	☒
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.	☐
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах.	☐
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря.	☐
5. Інформація про рейтингове агентство.	☐
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента.	☐
7. Судові справи емітента.	☐
8. Штрафні санкції емітента.	☐
9. Опис бізнесу.	☒
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв):	☐
1) інформація про органи управління;	☒
2) інформація про посадових осіб емітента;	☒
інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента;	☒
інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента;	☒
інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення;	☐
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв).	☐
11. Звіт керівництва (звіт про управління):	☒
1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента;	☒
2) інформація про розвиток емітента;	☒
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: завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування;	☒
інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;	☒
4) звіт про корпоративне управління:	☐
власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;	☒
кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;	☒
інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги;	☒
інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників);	☒
інформація про наглядову раду;	☒
інформація про виконавчий орган;	☒
опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;	☒
перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;	☒
інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;	☒
порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	☒
повноваження посадових осіб емітента.	☒

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	☒
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).	☒
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:	☐
1) інформація про випуски акцій емітента;	☒
2) інформація про облігації емітента;	☐
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	☐
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	☐
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	☐
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	☐
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	☐
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	☐
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	☒
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	☐
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	☒
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	☐
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	☐
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	☒
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	☒
3) інформація про зобов'язання емітента;	☒
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	☒
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	☒
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	☒
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	☐
26. Інформація вчинення значних правочинів.	☐
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	☐
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	☐
29. Річна фінансова звітність.	☒
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою).	☒
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).	☐
32. Твердження щодо річної інформації.	☒

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.	☐
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.	☐
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду.	☒
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	☐
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	☐
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	☐
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	☐
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	☐
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	☐
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	☐
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	☐
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	☐
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	☐
41. Основні відомості про ФОН.	☐
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	☐
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	☐
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	☐
45. Правила ФОН.	☐
46. Примітки.(до звіту)	☒

В звітному періоді таких змін не було

Товариство не здійснювало публічне (відкрите) розміщення цінних паперів в звітному періоді, тому згідно Положення "Про розкриття інформації емітентами цінних паперів" (рішення НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 зі змінами) річна інформація емітента не включає інформацію і надається про:

- інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності
 - інформацію щодо посади корпоративного секретаря
 - інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення
 - інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій
 - інформацію 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
 - інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів
 - 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)
 - інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів;
 - відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
 - аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) – аудит фінансової звітності за звітний період не проводився
 - річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо);
- Крім того:

- Інформація про засновників Товариства не надається, тому що на дату складання звіту вони акціями не володіють

2. Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб - не надаються, так як емітент не створював юридичних осіб, Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств .
4. Інформація про рейтингове агентство не заповнюється : Товариство не користувалось послугами рейтингових агенств, оскільки емітент не має державної частки у статутному капіталі, не займає монопольне становище на ринку та не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави.
5. Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, так як Товариство не випускало цільові облігації, виконання за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (його частини) житлового будівництва.
6. Власні цінні папери Товариством, в т .ч. відповідно до вимог статей 68, 69 Закону України «Про акціонерні товариства» не викупались протягом звітного періоду – інформація не надається.
7. Товариство не випускало іпотечні облігації, процентні облігації, дисконтні облігації , похідні цінні папери та інші цінні папери, емісія яких підлягає реєстрації - інформація не надається.
8. Боргові цінні папери Товариством не випускалися, та гарантіями третіх осіб не користувалось - інформація не надається.
9. Зобов'язання емітента за кожним випуском облігацій, за іпотечними цінними паперами, за іншими ЦП (у тому числі за похідними цінними паперами), за сертифікатами ФОН та за фінансовими інвестиціями в корпоративні права відсутні - інформація не надається.
10. Інформація про склад і структуру іпотечного покриття, Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати платежів за кредитними договорами, права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття, Інформація про випуски іпотечних сертифікатів, Інформація щодо реєстру іпотечних активів, Основні відомості про ФОН, про випуски сертифікатів ФОН - не надається, так як така інформація не виникала, Товариство не є емітентом іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів та сертифікатів ФОН.
12. Інформація про наявність філіалів та інших відокремлених структурних підрозділів емітента не надається в зв'язку з їх відсутністю.
14. інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному періоді не надається , тому що дивіденди в звітному періоді (та попередньому звітному періоді) не нараховувалися та не виплачувалися
15. інформацію про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не надається в зв'язку з тим, що такі події протягом звітного періоду не відбувалися.
16. річна фінансова звітність, підтверджена аудитором (аудиторською фірмою) не надається, тому що аудит фінансової звітності не проводився
- 17) Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) не надається, тому такі ЦП та особи відсутні.
- 18) Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, відсутня в емітента і не надається;
- 19) Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом - не надається в зв'язку з їх відсутністю
- 20) інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не надається, тому що в звітному періоді таких змін не було.
- 21) Інформація про штрафні санкції емітента, накладені органами державної влади у звітному періоді відсутня, тому що штрафів, в тому числі на ринку цінних паперів не було.
- 22) Інформація про судові справи емітента відсутня, тому що емітент та /або посадові особи не виступали стороною в суді на початок і на кінець звітного періоду, позовні вимоги яких складають 1% та більше активів емітента
- 23) 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 ЦП не надається, тому що такі обмеження відсутні.
- 24) 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 не надається, тому що обмеження у голосуючих акцій відсутні.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП"	
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)	виписка від 01.12.17	
3. Дата проведення державної реєстрації		12.07.1994
4. Територія (область)	Чернігівська	
5. Статутний капітал (грн)		48174400,00
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)		1290
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД		
	Найменування виду діяльності	Код за КВЕД
	Виробництво шпалер (основний)	17.24
	Вантажний автомобільний транспорт	49.41
	Лісопильне та стругальне виробництво	16.10
10. Банки, що обслуговують емітента:		
1) найменування банку (філії, відділення банку), АТ "УКРЕКСІМБАНК", м. ЧЕРНІГІВ який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті		
2) МФО банку	322313	
3) поточний рахунок	26006000011926	
4) найменування банку (філії, відділення банку), АТ "УКРЕКСІМБАНК", м. ЧЕРНІГІВ який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті		
5) МФО банку	322313	
6) поточний рахунок	26006000011926	

18. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Організаційна структура емітента затверджена рішенням Наглядової ради. Дочірніх підприємств філій, представництв та відокремлених структурних підрозділів немає. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбулось.

Інформація про чисельність працівників

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу емітента в звітному періоді становить 1290 осіб (в 2017 році - 990 осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом становить 11 осіб. Фонд оплати праці в попередньому періоді складав - 160927 тис. грн., в звітному періоді - 228738 тис. грн. що свідчить про збільшення розміру фонду оплати праці на 42,14 % відносно попереднього року, що, в першу чергу пов'язано зі збільшенням чисельності працюючих. Чисельність працівників емітента збільшилася на 23,25 % в порівнянні з минулим періодом в зв'язку зі збільшенням обсягів виробництва. Кадрова програма емітента спрямована на підвищення рівня кваліфікації працівників та забезпечення її відповідності операційним потребам. Рівень кваліфікації працівників товариства, забезпечується шляхом регулярного технічного навчання на виробництві, участі працівників у семінарах.

Інформація про належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств

Емітент є з 2003 року членом Асоціації українських підприємств целюлозно – паперової галузі «УкрПапір», що знаходиться за адресою : 02660, м.Київ-02, вул. Марини Раскової, 19, офіс 1118. Головною метою Асоціації є вироблення загальних позицій і інтересів членів Асоціації у всіх сферах економіки, без права втручання в їх виробничу та комерційну діяльність та прийняття управлінських рішень, представлення і захист прав її членів, сприяння економічному, технічному та соціальному розвитку підприємств целюлозно-паперового комплексу України та організацій, що працюють на ринку картонно – паперової продукції. Основними напрямками діяльності Асоціації є розробка і реалізація комплексної державної програми розвитку паперової галузі України, відпрацювання загальних напрямків науково-технічної політики, формування та ідентифікація загальногалузових проблем і підготовка рекомендацій щодо удосконалення законодавчої бази та форм статистичної звітності. Належність емітента до інших об'єднань підприємств відсутня

Інформація про спільну діяльність, яку емітент проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами

Спільна діяльність емітентом не ведеться.

Пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб

Пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило

Опис обраної облікової політики

Фінансова звітність готується на основі історичної собівартості, за винятком:

- оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість була використана як доцільна собівартість;
- оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) якого більше одного року. Основні засоби вартістю до 6000 грн. визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами, вартість яких вважається несуттєвою статтею та визнається у складі поточних витрат періоду на центрах обліку

витрат у відповідності з призначенням їх використання. Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату. У подальшому основні засоби оцінюються за моделлю обліку за їх собівартістю, тобто за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Товариством для нарахування амортизації основних засобів застосовуються:

- прямолінійний метод для всіх об'єктів основних засобів переданих в оренду;
- метод зменшення залишку для всіх об'єктів основних засобів переданих в оренду

Фінансова звітність була підготовлена відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Детальний опис суттєвих положень облікової політики емітента розкрито в Примітках до фінансової звітності (див.нижче) Розділ 4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

Інформація про основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент

Підприємство виробляє шпалери наступних видів: паперові, миючі, кашировані, акрилові, вінілові на паперовій основі вінілові на флізеліновій основі подвійної ширини, також шпалери гарячого тиснення на флізеліновій основі подвійної ширини. Основними ринками збуту є країни СНД. Підприємство постійно займається розробкою дизайнів та колекцій на потребу споживачам відповідно до конкурентного середовища. На даний час підприємство є лідируючим в галузі виробництва шпалер. Головними джерелами сировини є компанії які знаходяться в Німеччині, Фінляндії, Росії та Україні. Всі компанії, з якими ми працюємо, є відомими виробниками тієї чи іншої сировини в Європі і у світі в цілому. Сировина яку вони постачають відрізняється високою якістю та конкурентоспроможністю по світовим цінам. У середньому підвищення ціни відбувається на 10-15% щорічно і обумовлено, насамперед підвищенням цін на енергоносії та коливанням курсу валют. Основні ризики в діяльності емітента: зміни законодавства та валютного курсу, економічна та політична нестабільність.

Конкуренція в галузі дуже висока за рахунок імпортової продукції. Найбільші покупці продукції Компанії: ТОВ «ТД «Славич», ЗАТ «Торговий дім «ДІОН», ТОВ «Торговий дім «Єврошпалери», ТОВ «Буд-Діалог», ТОВ «ТД «Слов'янські шпалери», ТОВ «Кільчень», ТОВ «Алтекс»

Інформація про основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років

Всього протягом 2012-2016 років придбано основних засобів на суму - 488599 тис. грн., реалізовано/списано - на суму - 10741 тис. грн. В 2017 році придбано основні засоби для виробничих потреб товариства на суму 134465 тис. грн., продано на суму 1644 тис. грн., списано на суму 23 тис. грн. в зв'язку з неможливістю використання. В 2018 році: Вартість основних засобів, придбаних для виробничих потреб товариства 264 586 тис грн., вартість проданих основних засобів 371 тис грн., вартість основних засобів, що вибули 23 327 тис грн.

Емітент планує постійно оновлювати основні фонди, удосконалювати наявні та придбавати нові згідно виробничих потреб товариства за рахунок власних коштів. Значні інвестиції не плануються.

Інформація про основні засоби емітента

Орендовано основних засобів залишковою вартістю 522 тис.грн. Всі основні засоби знаходяться в експлуатації без обмеження у користуванні. Основні засоби знаходяться за місцерозташуванням емітента. Використання основних засобів відповідає вимогам чинного законодавства в розрізі екологічних питань. В зв'язку з розширенням видів діяльності в попередніх звітних періодах щодо діяльності у лісовому господарстві, лісозаготівлі; виробництво фанери, дерев'яних плит і панелей, шпону; щитового паркету; дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів; тощо будується нове приміщення для деревообробного підприємства. На даний момент не введено в експлуатацію. Незавершені капітальні інвестиції складають 113368 тис. грн. на 31.12.2018

Основні засоби використовуються за призначенням.

Спосіб утримання активів полягає в тому, що активи підприємства щорічно інвентаризуються, їх вартість відображається в балансі підприємства.

Придбані (створені) основні засоби зараховуються на баланс за первісною вартістю.

Первісна вартість основних засобів збільшується на суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), що призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта.

Товариство постійно інвестує в основні засоби з метою вдосконалення виробничого процесу та підвищення якості продукції

Емітент планує розширення і удосконалення основних засобів, що сприятиме зростанню виробничих потужностей після її завершення.

Інформація щодо проблем, які впливають на діяльність емітента

Фінансово-господарська діяльність товариства залежить від законодавчих або економічних обмежень. Однією з найважливіших проблем є недосконалість податкового законодавства, економічна та політична нестабільність. Негативний вплив має знецінення національної валюти.

Опис обраної політики щодо фінансування діяльності емітента

Для розвитку виробництва, оновлення виробничих потужностей та поповнення обігових коштів ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП" використовував довгострокове та короткострокове кредитування. В звітному періоді нові кредити не отримувалися. Емітент намагається, наскільки це можливо, забезпечити достатню ліквідність для виконання своїх зобов'язань у строк, не допускаючи виникнення несприятливих збитків або ризику збитку репутації товариства. Фінансування діяльності здійснюється за рахунок власного капіталу. Робочого капіталу достатньо для фінансування поточних потреб Товариства.

Інформація про вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів)

На кінець звітного періоду укладених але не виконаних договорів у товариства немає.

Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік

Розроблений перспективний план розвитку підприємства щодо розширення виробництва та поліпшення фінансового стану, згідно якого наше підприємство буде оновлювати основні засоби, вдосконалювати процес виробництва та нарощувати об'єми продажу. Істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому: знецінення української гривні, економічна та політична нестабільність. Компанія схильна до валютного ризику під час здійснення операцій з реалізації, закупівель і отримання позик, у валюті, відмінній від національної валюти, насамперед долар, євро, російський рубль. Це вимагає від керівництва емітента передбачувати можливість збільшувати ліміти на рівень схильності до валютного ризику.

На фоні високої конкуренції на ринку шпалер ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП" постійно проводить аналіз ринку та орієнтується на сучасні і перспективні напрямки. Для втілення в життя сучасних рішень і нових дизайнерських розробок застосовує новітні технології шпалерного виробництва, доказом чому служать освоєні нові види малюнків, які об'єднуються в окремі колекції шпалер. Разом з провідними європейськими та вітчизняними виробниками та постачальниками сировини та матеріалів проводиться робота з модернізації компонентів для шпалер, що безумовно дає свої результати та залишає за підприємством право залишатися лідером з обсягів продаж. В планах розвитку підприємства закладено збільшення обсягів продаж продукції підвищеної якості та збільшення її асортиментного ряду.

Опис політики емітента щодо досліджень та розробок

Кошти на власні розробки та дослідження товариством не виділялись.

Інша інформація

Інформацію про фінансовий стан Товариства за останні 3 роки можна знайти в засобах масової інформації. Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором, немає.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Акціонери згідно реєстру	Фізичні та юридичні особи згідно реєстру
Наглядова рада	Голова та члени Наглядової ради. Комітети не створені	Голова Наглядової ради - Бондар Анатолій Олександрович (акціонер) Член наглядової ради - Приходько Леонід Васильович (акціонер) Член наглядової ради - Шолом Сергій Васильович - як представник акціонера ТОВ "Торговий дім "Славич" Член наглядової ради - Бондар Олександр Анатолійович (акціонер) Член наглядової ради - Бондар Олена Анатоліївна (акціонер)

Генеральний директор	Одноосібний виконавчий орган	В. П. Мурай
Ревізійна комісія	Голова ревізійної комісії Член ревізійної комісії Член ревізійної комісії	О.В. Свинар (голова), А. І. Мехеденко С.А. Глущенко

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) посада*: Генеральний директор
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Мурай Віктор Петрович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1979
- 5) освіта**: вища
- 6) стаж роботи (років)**: 23
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП", 00278876, Генеральний директор ПАТ "Слов'янські
шпалери - КФТП"
- 8) дата набуття повноважень та 06.02.2017 на 2 роки
термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статуті. До повноважень посадової особи відноситься керівництво діяльністю Товариства, репрезентація його у відносинах з іншим організаціями, організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства, забезпечення належного використання ресурсів та потужностей Товариства для рентабельної діяльності. Посадова особа на інших підприємствах посад не займає. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 08.02.2013 - Генеральний директор ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП" (попереднє обрання 07.02.2015) Посадова особа судимостей за корисливі і посадові злочини не має. Посадова особа отримує заробітну плату згідно штатного розкладу, згоди на розголошення її розміру не надано, іншої винагороди, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Протягом звітного періоду зміни в складі посадової особи: не відбувалися
-
- 1) посада*: член ревізійної комісії
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Глущенко Світлана Анатоліївна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
- 3) ідентифікаційний код
юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1971
- 5) освіта**: вища
- 6) стаж роботи (років)**: 30
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:

АТ "Слов'янські шпалери - КФТП", 00278876, заступник головного бухгалтера з податкового обліку АТ "Слов'янські шпалери - КФТП", член ревізійної комісії

8) дата набуття повноважень та 27.04.2018 на 5 років
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статуті та Положенні про Ревізійну комісію. До повноважень члена ревізійної комісії відноситься здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Обов'язками члена Ревізійної комісії є забезпечення проведення своєчасних перевірок фінансово-господарської діяльності підприємства шляхом складання висновків та актів. Посадова особа не обіймає посад в інших організаціях. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 2012 по 2014 заступник головного бухгалтера з податкового обліку ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП", з 2017 заступник головного бухгалтера з податкового обліку АТ "Слов'янські шпалери - КФТП"; член Ревізійної комісії Товариства. Посадова особа судимостей за корисливі і посадові злочини не має. Посадова особа отримує заробітну плату згідно штатного розкладу, згоди на розголошення її розміру не надано, іншої винагороди, в тому числі в натуральній формі не отримує. Зміни в складі посадової особи в звітному періоді: переобрано на посаду згідно рішення загальних зборів акціонерів від 27.04.2018

1) посада*: член ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Мехеденко Андрій Іванович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1971

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 30

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
АТ "Слов'янські шпалери - КФТП", 00278876, провідний економіст АТ "Слов'янські шпалери - КФТП", член Ревізійної комісії

8) дата набуття повноважень та 27.04.2018 на 5 років
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статуті та Положенні про Ревізійну комісію. До повноважень члена ревізійної комісії відноситься здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Обов'язками члена Ревізійної комісії є забезпечення проведення своєчасних перевірок фінансово-господарської діяльності підприємства шляхом складання висновків та актів. Посадова особа не обіймає посад в інших організаціях. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: провідний економіст в Товаристві, член Ревізійної комісії Товариства. Посадова особа судимостей за корисливі і посадові злочини не має. Додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Зміни в складі посадової особи в звітному періоді: переобрано на посаду згідно рішення загальних зборів акціонерів від 27.04.2018

1) посада*: Головний бухгалтер

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Кугук Ірина Іванівна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1968

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 34

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП", 00278876, заступник головного бухгалтера

8) дата набуття повноважень та 01.06.2006 без терміну
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: До повноважень посадової особи відноситься організація і ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, забезпечення ведення обліку відповідно до чинного законодавства України, з урахування особливостей діяльності підприємства, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій. Посадова особа не обіймає посад в інших організаціях. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Головний бухгалтер в товаристві. Посадова особа судимостей за корисливі і посадові злочини не має. Посадова особа отримує заробітну плату згідно штатного розкладу, згоди на розголошення її розміру не надано, іншої винагороди, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Протягом звітного року посадова особа не змінювалась.

1) посада*: Голова ревізійної комісії

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Свинар Олександр Вікторович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1978

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 24

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
АТ "Слов'янські шпалери - КФТП", 00278876, директор департаменту з аналізу і контролю діяльності підприємства АТ "Слов'янські шпалери - КФТП"; Голова Ревізійної комісії

8) дата набуття повноважень та 27.04.2018 на 5 років
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статуті та Положенні про Ревізійну комісію. До повноважень голови ревізійної комісії відноситься здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Обов'язками голови Ревізійної комісії є

забезпечення проведення своєчасних перевірок фінансово-господарської діяльності підприємства шляхом складання висновків та актів. Посадова особа не обіймає керівних посад в інших організаціях. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: з 2013 по 2014 заступник директора департаменту з фінансів ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП", з 2014 директор департаменту з аналізу і контролю діяльності підприємства ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП", з 2017 директор департаменту з аналізу і контролю діяльності підприємства ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП"; Голова Ревізійної комісії ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП". Посадова особа судимостей за корисливі і посадові злочини не має. Посадова особа отримує заробітну плату згідно штатного розкладу, згоди на розголошення її розміру не надано, іншої винагороди, в тому числі в натуральній формі, не отримує. Зміни в складі посадової особи в звітному періоді: переобрано на посаду згідно рішення загальних зборів акціонерів від 27.04.2018

1) посада*: Член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Бондар Олександр Анатолійович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:
3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1986
5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 11
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП", 00278876, директор департаменту з аналізу і контролю
діяльності ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП", член Наглядової ради

8) дата набуття повноважень та 28.04.2017 на невизначений термін
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статуті та Положенні про Наглядову раду. До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях наглядової ради. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях Наглядової для забезпечення прийняття Радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. Обраний як акціонер, володіє 4,4307% акцій емітента. Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: до 30.03.2012 - директор департаменту з аналізу і контролю діяльності ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП", член наглядової ради ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП" (попереднє обрання 30.03.2012, 30.04.2015 на 3 роки). Посадова особа судимостей за корисливі і посадові злочини не має. Винагороду за виконання посадових обов'язків посадова особа в звітному році отримувала згідно цивільно-правового договору, згоди на розголошення її розміру не надано, іншої винагороди не отримує. В звітному періоді зміни в складі посадової особи: не відбувалися.

1) посада*: Член наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Бондар Олена Анатоліївна
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1981

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 15

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ТД "Єврошпалери", 33599475, фінансовий директор ТД "Єврошпалери", член Наглядової ради
емітента

8) дата набуття повноважень та 28.04.2017 на невизначений термін
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статуті та Положенні про
Наглядову раду. До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься
представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів
шляхом прийняття рішень на засіданнях наглядової ради. Обов'язками члена Наглядової ради є
брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття Радою рішень, що
стосуються діяльності Товариства. Обрана як акціонер товариства, володіє 4,4307% акцій
емітента. Посадова особа обіймає інші посади на інших підприємствах: фінансовий директор ТД
"Єврошпалери", місцезнаходження: м.Київ, вул. М.Драгомирова, буд.4, оф.120, код за ЄДРПОУ
33599475. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років:
фінансовий директор ТД "Єврошпалери", член наглядової ради ПАТ "Слов'янські шпалери -
КФТП" (попереднє обрання 30.03.2012, 30.04.2015 на 3 роки). Посадова особа судимостей за
корисливі і посадові злочини не має. Винагороду за виконання посадових обов'язків посадова
особа отримувала згідно цивільно-правового договору, згоди на розголошення її розміру не
надано, іншої винагороди, в тому числі в натуральній формі, не отримує. В звітному періоді зміни
в складі посадової особи: не відбувалися

1) посада*: Член Наглядової ради

2) прізвище, ім'я, по батькові фізична особа Шолом Сергій Васильович
фізичної особи або повне
найменування юридичної особи:

3) ідентифікаційний код
юридичної особи:

4) рік народження**: 1959

5) освіта**: вища

6) стаж роботи (років)**: 42

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
ТОВ "Торговий дім "Славич", 21394300, Директор ТОВ "Торговий дім "Славич", член наглядової

ради емітента

8) дата набуття повноважень та 28.04.2017 на невизначений термін
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статуті та Положенні про Наглядову раду. До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях ради. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях для забезпечення прийняття Радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. Не є акціонером, не є незалежним директором, обраний на невизначений термін, як представник акціонера ТОВ "Торговий дім "Славич" Посадова особа обіймає інші посади на інших підприємствах: директор ТОВ "Торговий дім "Славич", місцезнаходження: вул. Горького, буд. 17, м. Чернігів, код за ЄДРПОУ 21394300. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: член наглядової ради ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП" (попереднє обрання 30.03.2012р., 30.04.2015 на 3 роки). Посадова особа судимостей за корисливі і посадові злочини не має. Винагороду за виконання посадових обов'язків посадова особа отримує згідно цивільно-правового договору, згоди на розголошення її розміру не надано, іншої винагороди, в тому числі в натуральній формі, не отримує. В звітному періоді зміни в складі посадової особи: не відбувалися

1) посада*:	Член наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи:	фізична особа Приходько Леонід Васильович
3) ідентифікаційний код юридичної особи:	
4) рік народження**:	1947
5) освіта**:	вища базова

6) стаж роботи (років)**: 44

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**:
АТ "Слов'янські шпалери - КФТП", 00278876, член наглядової ради ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП"

8) дата набуття повноважень та 28.04.2017 на невизначений термін
термін, на який обрано (призначено):

9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статуті та Положенні про Наглядову раду. До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях наглядової ради. Обов'язками члена Наглядової ради є брати участь у засіданнях для забезпечення прийняття Радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. Обраний як акціонер, володіє 0,0015% акцій емітента. Не обіймає посад в інших організаціях. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: член наглядової ради Товариства (попереднє обрання 30.03.2012 на 3 роки, 30.04.2015 - на 3 роки), пенсіонер. Посадова особа судимостей за корисливі і посадові злочини не має. Посадова особа додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не отримує. В звітному періоді зміни в складі посадової особи: не відбувалися

- 1) посада*: Голова наглядової ради - Президент
- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи: фізична особа Бондар Анатолій Олександрович
- 3) ідентифікаційний код юридичної особи:
- 4) рік народження**: 1958
- 5) освіта**: вища
- 6) стаж роботи (років)**: 38
- 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**: ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП", 00278876, Голова наглядової ради-Президент емітента
- 8) дата набуття повноважень та 28.04.2017 на невизначений термін термін, на який обрано (призначено):
- 9) опис: Повноваження та обов'язки посадової особи визначено у Статуті та Положенні про Наглядову раду. До повноважень посадової особи як голови Наглядової ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях ради. Обов'язками голови Наглядової ради є координація діяльності Наглядової ради для належного виконання Радою своїх функцій. Обраний як акціонер, володіє 7,0121% акцій емітента. Не обіймає посад в інших організаціях. Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: Голова наглядової ради - Президент ПАТ "Слов'янські шпалери - КФТП" (попереднє обрання 30.03.2012 на 3 роки, 30.04.2015 - на 3 роки). Посадова особа судимостей за корисливі і посадові злочини не має. Посадова особа отримує заробітну плату згідно штатного розпису, згоди на розголошення її розміру не надано, іншої винагороди, в тому числі в натуральній формі не отримує. □ Загальний стаж роботи - 37 років. □ В звітному періоді зміни в складі посадової особи: За рішенням річних Загальних зборів акціонерів (протокол від 28.04.2017 № 23) припинено повноваження Голови Наглядової ради на підставі ЗУ "Про акціонерні товариства", За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 28.04.2017 № 23) обрано на посаду члена Наглядової ради в зв'язку з вакантністю цієї посади. Рішенням Наглядової ради (протокол засідання від 28.04.2017 № 83) обрано Головою Наглядової ради – Президентом товариства

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова наглядової ради - Президент	фізична особа	д/в	422254	7,0121	422254	0
	Бондар Анатолій Олександрович					
Член наглядової ради	фізична особа	д/в	266808	4,4307	266808	0
	Бондар Олена Анатоліївна					
Член наглядової ради	фізична особа	д/в	266808	4,4307	266808	0
	Бондар Олександр Анатолійович					
Член наглядової ради	фізична особа	д/в	90	0,0015	90	0
	Приходько Леонід Васильович					

1	2	3	4	5	6	7
Генеральний директор	фізична особа	д/в	45	0,00075	45	0
	Мурай Віктор Петрович					
Головний бухгалтер	фізична особа	д/в	1	0,0001	1	0
	Кугук Ірина Іванівна					
член ревізійної комісії	фізична особа	д/в	0	0	0	0
	Глущенко Світлана Анатоліївна					
член ревізійної комісії	фізична особа	д/в	0	0	0	0
	Мехеденко Андрій Іванович					
Голова Ревізійної комісії	фізична особа	д/в	0	0	0	0
	Свинар Олександр Вікторович					

1	2	3	4	5	6	7
Член Наглядової ради	фізична особа	д/в	0	0	0	0
	Шолом Сергій Васильович					
Усього:			956006	15,8758	956006	0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

I. ВІРОГІДНІ ПЕРСПЕКТИВИ ПОДАЛЬШОГО РОЗВИТКУ ТОВАРИСТВА

На сьогодні підприємство є безперечним лідером за обсягами виробництва найбільш екологічних паперових шпалер та динамікою оновлення асортименту.

За попередні роки було проведено технічне переоснащення виробничої бази, розширено види діяльності, здійснено низку технічних розробок, підвищився обсяг випуску та реалізації продукції. Товариство має перспективи розвитку, а вкладені в розвиток виробництва інвестиції виправдають себе.

Ефективне та раціональне використання ресурсів створює умови для розвитку та забезпечення сталого розвитку та конкурентоспроможності.

Основними напрямками подальшого розвитку Товариства є:

- 1) Покращення стану технічного забезпечення виробництва, постійне удосконалення структури виробництва шпалер, ефективне та раціональне використання ресурсів, готовність до освоєння виробництва нових видів шпалер, освоєння деревообробного виробництва, застосування енергозберігаючих технологій та дотримання вимог щодо охорони навколишнього середовища.
- 2) Укріплення позитивної репутації Товариства як серед замовників так і серед конкурентів, систематичне проведення маркетингових досліджень з метою правильної орієнтації діяльності в умовах жорсткої конкуренції.
- 3) Ефективна соціальна політика, підбір та робота з кадрами, які б забезпечили виконання поставлених завдань, їх навчання.
- 4) Підвищення обсягів виробництва та підвищення якості випускаємої продукції, оперативне виконання замовлень та високий рівень обслуговування споживачів, розширення видів діяльності.

Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента в цілому залежать від загального економічного стану країни, поліпшення платоспроможності як громадян так і підприємств, тому на даний час керівництво не має змоги прогнозувати вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства більш, ніж на 12 місяців від звітної дати. В наступному році Товариство планує займатись основними видами діяльності. Метою Товариства є збільшення прибутку за рахунок розширення клієнтської бази серед споживачів, здійснення заходів по активізації попиту, впровадження нових видів продукції та послуг, з урахуванням потреб ринку.

Основними цілями Товариства є : зберегти існуючі можливості Товариства та репутацію надійного виробника та постачальника; поліпшити споживчі характеристики своєї продукції; зберегти колектив. Крім того, підприємство планує продовжувати модернізацію та удосконалення виробництва, розвитку дилерської мережі, освоєння нових ринків збуту, впровадження заходів по зміцненню дисципліни на виробництві, скорочення втрат від випуску бракованої продукції тощо за рахунок власних коштів, отриманих від операційної діяльності.

2. Інформація про розвиток емітента

II. ІНФОРМАЦІЯ ПРО РОЗВИТОК ЕМІТЕНТА:

Виробнича база розташована за місцезнаходженням Товариства.

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП» є новим найменуванням ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП», перейменованого згідно з рішенням загальних зборів акціонерів від 17.11.2017 в зв'язку зі зміною типу товариства з публічного на приватне акціонерне товариство. Дата державної реєстрації відповідних змін до відомостей про юридичну особу, що містяться в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань: 01.12.2017.

Товариство було створено згідно з законами України «Про господарські товариства», «Про приватизацію майна державних підприємств», іншими актами чинного законодавства України та відповідно до рішення Державного комітету України з матеріальних ресурсів від «27» червня 1994 року №166 шляхом перетворення державного підприємства «Корюківська фабрика технічних паперів» у відкрите акціонерне товариство. Згідно рішення загальних зборів акціонерів від 02.03.2011р. Відкрите акціонерне товариство «Корюківська фабрика технічних паперів» було перейменовано у Публічне акціонерне товариство «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП» на виконання вимог Закону «Про акціонерні товариства».

Товариство не має в своїй структурі дочірніх та асоційованих компаній, інших відокремлених структурних підрозділів.

Протягом звітного року інвестиції у власне підприємство склали 229551 тис.грн., придбано обладнання для виробничих потреб Товариства, постійно проводиться модернізація основних засобів (в звітному періоді витрати на модернізацію склали 38968,5 тис. грн.), вартість незавершених капітальних інвестицій

складає 113368 тис. грн. на кінець звітної періоду

Основним видом діяльності є виробництво шпалер.

Інформація про обсяги виробництва основних видів продукції

Основний вид продукції

шпалери □ Обсяг виробництва □ Обсяг реалізованої продукції

□ у натуральній формі (фізична од. вим.***) □ у грошовій формі (тис.грн.) □ у % до всієї виробленої продукції

натуральній формі (фіз. од. вим.***) □ у грошовій формі (тис. грн.) □ у % до всієї реалізованої продукції

2 3 4 5 6 7 8

2017 □ 26786 (тук) □ 1009237 □ 97 □ 27559 (тук) □ 1018424 □ 97

2018 □ 26404 (тук) □ 1178981 □ 83 □ 26663 (тук) □ 1162273 □ 84

Приріст/зменшення (+/-), % □ -1,42 □ +16,82 □ -3,25 □ +14,12 □

Обсяги виробництва в кількісних одиницях, в порівнянні з минулим роком, майже не змінилися (несуттєво зменшилися).

Збільшення обсягів виробництва в грошових одиницях (16,82 %) в основному сталося внаслідок зростання ринкових цін у звітному році.

В зв'язку з тим, що матеріальна складова у складі загальної собівартості продукції становить близько 90 відсотків, це збільшення в основному пов'язане зі зростанням закупівельної ціни на сировину.

Крім цього Товариство активно розвиває інший вид діяльності це лісопильне виробництво. В звітному періоді обсяг реалізації по цьому виду послуг склав 229864,4 тис. грн. (по виробництву шпалер – 1313242,6 тис. грн.)

Фінансово-економічні показники

№ з/п □ Показник □ 2018 рік □ 2017 рік □ Приріст/зменшення (+/-)

1 □ Чистий дохід (тис.грн) □ 1543107 □ 1258436 □ +22,62

2 □ Чистий прибуток (тис.грн) □ 184271 □ 211454 □ -12,85

3 □ Власний капітал (тис.грн) □ 1544018 □ 1404353 □ +9,94

4 □ Активи (тис.грн) □ 1691044 □ 1566020 □ +7,98

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2018 рік Товариством отримано чистий прибуток 184271 тис.грн., що свідчить про збільшення джерела власних коштів отриманих від господарської діяльності.

Внаслідок цього активи Товариства збільшилися на 125024 тис.грн. в основному за рахунок збільшення ліквідних оборотних активів (дебіторська заборгованість та грошові кошти), необоротних активів та збільшення власного капіталу (за рахунок чистого прибутку, отриманого від господарської діяльності протягом звітної періоду).

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

У звітному році не було укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента

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

Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

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

У звітному році не було укладання деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітента, що могло би вплинути на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) Посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

1.1 Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України «Про акціонерні товариства» питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції

загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «Слов'янські шпалери - КФТП» кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

1.2. Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції АТ «Слов'янські шпалери - КФТП» на фондових біржах не торгуються. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

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

1.3. Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Практики корпоративного управління, застосовуваної понад визначеної законодавством вимоги немає.

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

2. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	27.04.2018	
Кворум зборів, %	82,1991	

Опис: Загальні збори скликані за ініціативою Наглядової ради згідно чинного законодавства. Питання, що розглядалися на Загальних зборах:

- Обрання членів лічильної комісії, включаючи голову, передача депозитарній установі повноважень лічильної комісії.
 - Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів, обрання головуючого та секретаря загальних зборів акціонерів, затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування, затвердження регламенту загальних зборів акціонерів.
 - Розгляд звіту Наглядової ради за 2017 рік, прийняття рішення за наслідками його розгляду.
 - Розгляд звіту Генерального директора за 2017 рік, прийняття рішення за наслідками його розгляду.
 - Розгляд звіту Ревізійної комісії за 2017 рік, прийняття рішення за наслідками його розгляду, затвердження звіту та висновків Ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік.
 - Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2017 рік.
 - Розподіл чистого прибутку 2017 року.
 - Прийняття рішення про припинення повноважень членів Ревізійної комісії.
 - Обрання членів Ревізійної комісії.
 - Затвердження умов цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Ревізійної комісії. Обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів (контрактів) з ними.
- Рішення, прийняті загальними зборами акціонерів відповідно до порядку денного
- Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного, не було. Збори відбулися. Збори скликані за ініціативою Наглядової ради. Рішення прийняті. Результати розгляду питань порядку денного відповідно:
- Передати депозитарній установі - Публічному акціонерному товариству "Полікомбанк" повноваження лічильної комісії цих позачергових загальних зборів акціонерів Товариства на підставі укладеного договору.
 - Обрати головуючим на загальних зборах акціонерів Приходька Леоніда Васильовича, секретарем зборів - Кугук Ірину Іванівну. Затверджено спосіб засвідчення бюлетенів для голосування, регламент зборів.
 - Затвердити звіт Наглядової ради за 2017 рік.
 - Затвердити звіт Генерального директора за 2017 рік.

5. Затвердити звіт Ревізійної комісії за 2017 рік. Затвердити висновки Ревізійної комісії за підсумками перевірки фінансово – господарської діяльності Товариства за 2017 рік.

6. Затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік (річну фінансову звітність, складену за МСФЗ) у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності.

7. Чистий прибуток в сумі 101.043 тис. грн., отриманий за результатами діяльності Товариства у 2017 році, не розподіляти. Дивіденди за 2017 рік по простих акціях Товариства не виплачувати..

8. Припинити повноваження членів Ревізійної комісії: Свиляр Олександр Вікторович – голова, Мехеденко Андрій Іванович, Глущенко Світлана Анатоліївна.

9. Обрати членів Ревізійної комісії Свиляр Олександр Вікторович – голова, Мехеденко Андрій Іванович, Глущенко Світлана Анатоліївна.

10. Затвердити умови цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Ревізійної комісії. Уповноважити Генерального директора підписати цивільно-правові договори (контракти) з членами Ревізійної комісії.

Збори скликані за ініціативою наглядової ради. Змін у порядку денному не було. Відбулися. Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року не скликалися і не проводилися

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори		X
Акціонери		X
Депозитарна установа	X	
Інше (зазначити)	Реєстрацію акціонерів здійснювали члени реєстраційної комісії – представники депозитарної установи - Публічного акціонерного товариства «Полікомбанк» відповідно до договору про надання послуг при проведенні загальних зборів акціонерів від 10.03.2017 № 11-16/22 з та Наказу Голови Правління Полікомбанку від 27.04.2017 № 94	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (зазначити)	д/в	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту	X	
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (зазначити)	Останні позачергові збори скликані в попередньому звітному період 2017 року: Зміна типу та найменування товариства, прийняття нової редакції статуту	

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

ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Чергові збори відбулися

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:

Позачергові збори відбулися

4) Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Голова Наглядової ради Бондар Анатолій Олександрович, Обраний членом Наглядової ради загальними зборами акціонерів 28.04.2017 р. (Протокол №23 від 28.04.2017 р.) та на посаду Голови Наглядової ради обраний членами Наглядової ради на засіданні НР (Протокол Наглядової ради №83 від 28.04.2017 року), як акціонер.

Члени наглядової ради Приходько Леонід Васильович (Обраний членом Наглядової ради загальними зборами акціонерів 28.04.2017 р. (Протокол №23 від 28.04.2017 р.), як акціонер), Шолом Сергій Васильович (Обраний членом Наглядової ради загальними зборами акціонерів 28.04.2017 р. (Протокол №23 від 28.04.2017 р.), як представник акціонера ТОВ "Торговий дім "Славич"), Бондар Олександр Анатолійович (Обраний членом Наглядової ради загальними зборами акціонерів 28.04.2017 р. (Протокол №23 від 28.04.2017 р.), як акціонер), Бондар Олена Анатоліївна (Обрана членом Наглядової ради загальними зборами акціонерів 28.04.2017 р. (Протокол №23 від 28.04.2017 р.), як акціонер).

Всі обрані на невизначений термін.

Комітетів наглядової ради не створено.

В звітному періоді наглядова рада не переобиралася.

Протягом звітнього року відбулось 12 засідань Наглядової ради. Були прийняті рішення що пов'язані зі скликанням та проведенням загальних зборів акціонерів, поточною діяльністю товариства, а саме:

Звіт Генерального директора за підсумками роботи 2017 року та основні завдання на 2018 рік

Про проведення річних загальних зборів акціонерів, затвердження повідомлення про збори

Про виплату винагороди працівникам за 1 квартал 2018 року

Підготовка до зборів

Підготовка до зборів, затвердження бюлетенів

Підготовка до зборів, затвердження кандидатів для кумулятивного голосування

Затвердження бізнес-плану та бюджету на 2018 рік

Про підсумки роботи за 6 місяців 2018 року

Про виплату винагороди за 2 квартал

Обрання аудитора

Про виплату винагороди за 3 квартал

Про виплату винагороди за 4 квартал

Наглядова рада виконує поставлені цілі. Засідання проводяться своєчасно згідно Статуту та чинного законодавства.

До членів наглядової ради у внутрішніх документах акціонерного товариства не висуваються спеціальні вимоги – Наглядова рада обирається з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність.

Членами Наглядової ради не можуть бути особи, яким згідно із чинним законодавством України заборонено обіймати посади в органах управління господарських товариств.

Порядок прийняття рішень: Згідно п. 7.3.11. Статуту головує на засіданнях Наглядової ради Голова Наглядової ради (Президент). На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рішення Наглядової ради приймаються простою більшістю голосів членів, які беруть участь у засіданні. У

разі рівного розподілу голосів при голосуванні голос Голови є вирішальним. Якщо член Наглядової ради є заінтересованим у вчиненні правочину з Товариством, то він не бере участь у голосуванні (утримується) з питання вчинення такого правочину

В звітному періоді нові члени Наглядової ради не обиралися.

Умови винагороди з кожним членом Наглядової ради визначені контрактом, затвердженим загальними зборами акціонерів.

Інформація про виконавчий орган.

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, Генеральний директор Товариства є одноосібним виконавчим органом, який в межах компетенції, визначеної Статутом та чинним законодавством, здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

Генеральний директор підзвітний Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді, він організує виконання їх рішень і відповідає за ефективність роботи Товариства. Він несе особисту відповідальність за виконання покладених на Товариство завдань.

Генеральним директором Товариства є Мурай Віктор Петрович, обраний на посаду 06.02.2017р. (Протокол Наглядової ради товариства від 06.02.17 № 75) терміном на 2 роки до 06.02.2019.

Функціональні обов'язки: здійснювати управління поточною діяльністю Товариства відповідно до наданих повноважень та несе персональну відповідальність за виконання покладених завдань; без довіреності діяти від імені Товариства відповідно, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, має право підпису фінансово-господарських документів та договорів в межах своєї компетенції; вирішувати всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства; отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; в межах визначених статутом та іншими внутрішніми документами Товариства повноважень самостійно вирішувати питання поточної діяльності Товариства; вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства

Склад наглядової ради (за наявності)

	Кількість осіб
Членів наглядової ради - акціонерів	4
Членів наглядової ради - представників акціонерів	1
Членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	Комітети не створені	

У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності, а також інформація щодо кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради

Комітети в складі Наглядової ради не створені - оцінка роботи не проводилася
у складі наглядової ради додаткових комітетів не створено

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Бондар Анатолій Олександрович	Голова Наглядової ради Президент		X
Опис: д/н			

Приходько Леонід Васильович	Член наглядової ради		X
Опис: д/н			
Шолом Сергій Васильович	Член наглядової ради		X
Опис: д/н			
Бондар Олександр Анатолійович	Член наглядової ради		X
Опис: д/н			
Бондар Олена Анатоліївна	Член наглядової ради		X
Опис: д/н			

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/в	

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

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

Чи проводилися засідання наглядової ради?

Загальний опис прийнятих на них рішень: Протягом звітнього року відбулось 12 засідань Наглядової ради. Були прийняті рішення що пов'язані зі скликанням та проведенням загальних зборів акціонерів, поточною діяльністю товариства. Розглядалися такі питання:
Звіт Генерального директора за підсумками роботи 2017 року та основні завдання на 2018 рік, Про проведення річних загальних зборів акціонерів, затвердження повідомлення про збори, Про виплату винагороди працівникам за 1

квартал 2018 року, Підготовка до зборів, затвердження бюлетенів, Підготовка до зборів, затвердження кандидатів для кумулятивного голосування, Затвердження бізнес-плану та бюджету на 2018 рік, Про підсумки роботи за 6 місяців 2018 року, Про виплату винагороди за 2 квартал, Про виплату винагороди за 3 квартал, Про виплату винагороди за 4 квартал. Затверджено відповідні рішення.

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
--------------------------	-------------------------

Генеральний директор Мурай Віктор Петрович

Функціональні обов'язки: здійснювати управління поточною діяльністю Товариства відповідно до наданих повноважень та несе персональну відповідальність за виконання покладених завдань; без довіреності діяти від імені Товариства відповідно, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, надавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, має право підпису фінансово-господарських документів та договорів в межах своєї компетенції; вирішувати всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства; отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій; в межах визначених статутом та іншими внутрішніми документами Товариства повноважень самостійно вирішувати питання поточної діяльності Товариства; вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства

Опис: д/н

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

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

так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;

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

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

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

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

так

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

ні

Які документи передбачені у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

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

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

так

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

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

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

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

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

	Так	Ні
З власні ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (зазначити)	Згідно чинного законодавства та статуту товариства Ревізійна комісія проводить перевірку перед загальними зборами	

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	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "СЛАВИЧ"	21394300	24,991
2	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛАВИЧ-ІНВЕСТ"	30449849	56,1199

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
6021800	75956	Власники цих акцій не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їх акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента	13.10.2014

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

Згідно з п.7.1 Статуту, посадові особи органів Товариства - Голова та члени наглядової ради, Генеральний директор, ревізійна комісія. Також до посадових осіб належить головний бухгалтер товариства. Відповідно до п.7.3.5 Статуту Товариства та п.3 Положення про Наглядову раду Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 5 осіб. Термін, на який вони обираються визначається загальними зборами. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та чотири члени наглядової ради. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, або незалежні директори, про що зазначається в бюлетені для кумулятивного голосування при їх обранні. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера (групи акціонерів) може бути замінений таким акціонером (групою акціонерів) у будь-який час в порядку, визначеному чинним законодавством.

Голова Наглядової ради (Президент) обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера (групи акціонерів) повноваження такого члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (групи акціонерів), представником якого (яких) є відповідний член Наглядової ради

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п.7.2.2 (н) Статуту). Відповідно до п.7.3.8 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

а) за його бажанням за умови письмового повідомлення про це Товариства за два тижні;

б) в разі неможливості виконання обов'язків за станом здоров'я;
в) в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків;
г) в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
д) в разі отримання Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера (групи акціонерів).
Якщо кількість членів Наглядової ради, повноважень яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, Товариство протягом 3 місяців має скликати позачергові Загальні збори для обрання всього складу Наглядової ради.

Відповідно до п.7.3.2 (є) Статуту, обрання та припинення повноважень Генерального директора є виключною компетенцією наглядової ради. З Генеральним директором Товариства укладається контракт. Від імені Товариства контракт з ним підписує Голова Наглядової ради (Президент) чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Строк повноважень Генерального директора встановлюється Наглядовою радою.

Згідно п. 7.4.6. Статуту Повноваження Генерального директора припиняються:

- а) за рішенням Наглядової ради;
- б) при звільненні з роботи у Товаристві;
- в) у випадках, передбачених контрактом з ним;
- г) при завершенні строку повноважень, встановленого Наглядовою радою.

Відповідно до п.7.5.1 Статуту Товариства та п.3 Положення про Ревізійну комісію Ревізійна комісія обирається у кількості 3 осіб з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність і юридичних осіб – акціонерів.

Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

Члени Ревізійної комісії обираються загальними зборами акціонерів(п.7.2.2. (п) Статуту) виключно шляхом кумулятивного голосування.

Згідно п.7.5.2 Статуту строк повноважень членів Ревізійної комісії встановлюється на 5 років.

Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії може прийматися тільки стосовно всіх її членів.

Згідно п. 7.5.10 Статуту без рішення Загальних зборів акціонерів повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:

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

Головний бухгалтер призначається та звільняється згідно з наказом директора Товариства.

У звітному періоді посадові особи не змінювалися.

У звітному році не відбувалося звільнення посадових осіб Емітента, яким мають бути виплачені будь-які винагороди або компенсації за звільнення.

9) Повноваження посадових осіб емітента

9. Повноваження посадових осіб Товариства

НАГЛЯДОВА РАДА (п.4.1, п.7.1 Положення про наглядову раду, та п.7.3.2 Статуту):

До виключної компетенції Наглядової ради відноситься:

- а) затвердження внутрішніх положень Товариства, які регламентують порядок будь-яких взаємовідносин Товариства з акціонерами;
- б) підготовка проекту порядку денного Загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім випадку скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів, підготовка проектів рішень з питань проекту порядку денного з урахуванням пропозицій Генерального директора;
- в) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів у випадках, передбачених чинним законодавством;
- г) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- г) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не

перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;

д) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

е) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством;

є) обрання та припинення повноважень Генерального директора;

и) затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди;

і) прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;

ї) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства, крім Ревізійної комісії, в разі їх утворення;

й) обрання реєстраційної комісії та тимчасової лічильної комісії, крім випадку скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів;

к) визначення зовнішнього аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

л) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;

м) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів та забезпечення складання переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів;

н) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;

о) вирішення питань у випадках, передбачених чинним законодавством в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;

п) прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;

р) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;

с) прийняття рішення про залучення (обрання) суб'єкта оціночної діяльності (оцінювача) майна, затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;

т) надсилання простим листом пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;

у) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість осіб, визначених чинним законодавством;

ф) контроль діяльності Генерального директора Товариства;

х) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи для укладання з нею договору про обслуговування (відкриття) рахунків у цінних паперах власникам випуску акцій Товариства, які самостійно не уклали з обраними ними депозитарними установами договору про обслуговування рахунку в цінних паперах;

ц) прийняття рішень щодо створення та ліквідації філій і представництв Товариства, затвердження їх положень;

ч) розгляд звітів і висновків зовнішнього аудитора в час між проведенням Загальних зборів акціонерів;

ш) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг.

Згідно п.7.3.3. Статуту до компетенції Наглядової ради також належить:

а) прийняття рішення про дарування активів Товариства;

б) розгляд звітів Генерального директора і актів перевірок (ревізій) Ревізійної комісії;

в) ініціювання проведення позачергових перевірок (ревізій) Ревізійною комісією та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;

г) затвердження ринкової вартості майна, яким інвестори сплачують за акції Товариства при їх емісії, затвердження ринкової вартості акцій Товариства;

г) укладання колективного договору Товариства від імені власника (як уповноважений орган власника);

д) ініціювання порушення справи про притягнення до майнової, адміністративної або кримінальної відповідальності посадових осіб органів Товариства;

е) прийняття рішення про використання Товариством певних статистичних кодів Класифікації видів економічної діяльності, в тому числі коду основного виду його економічної діяльності, з метою подання документів для державної реєстрації змін до відомостей про юридичну особу;

є) здійснення інших дій щодо регулювання і контролю за діяльністю Генерального директора Товариства.

Згідно п. 7.3.4. Статуту Наглядова рада має право:

- а) отримувати від Генерального директора і Ревізійної комісії будь-яку інформацію про діяльність Товариства;
- б) залучати експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства.

Головує на засіданнях Наглядової ради Голова Наглядової ради (Президент). На засіданні Наглядової ради кожний член Наглядової ради має один голос. Рішення Наглядової ради приймаються простою більшістю голосів членів, які беруть участь у засіданні. У разі рівного розподілу голосів при голосуванні голос Голови є вирішальним. Якщо член Наглядової ради є заінтересованим у вчиненні правочину з Товариством, то він не бере участь у голосуванні (утримується) з питання вчинення такого правочину. Голова наглядової ради також (п.41 Положення про Наглядову раду та 7.3.11 Статуту):

- організовує роботу Наглядової ради;
- формує порядок денний засідань, скликає засідання Наглядової ради та головує на них;
- звітує перед Загальними зборами про діяльність Наглядової ради, загальний стан Товариства та вжиті нею заходи, спрямовані на досягнення мети діяльності Товариства;
- забезпечує збереження протоколів засідань Наглядової ради;
- підтримує постійні контакти із іншими органами та посадовими особами Товариства

ВИКОНАВЧИЙ ОРГАН - ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР:

Згідно п. 7.4.2. Статуту до компетенції Генерального директора належить:

- а) розпорядження майном і коштами Товариства відповідно до Статуту;
 - б) затвердження інструкцій та інших внутрішніх нормативних актів з питань, що не входять до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради;
 - в) приймання на роботу та звільнення з роботи всіх працівників Товариства, його філій та представництв;
 - г) заохочення та притягнення до дисциплінарної відповідальності всіх працівників Товариства, його філій та представництв;
 - г) відкриття рахунків в банках та рахунків в цінних паперах в депозитарних установах і в Центральному депозитарії, розпорядження цими рахунками і підписання розрахункових документів і розпоряджень стосовно них;
 - д) прийняття рішення про зміну місцезнаходження Товариства;
 - е) здійснення будь-яких інших дій, необхідних для досягнення цілей Товариства та не віднесених до компетенції Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради.
- Згідно п. 7.4.3. Статуту Генеральний директор без довіреності діє від імені Товариства, представляє його інтереси в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними та фізичними особами в Україні та за кордоном, веде переговори, видає довіреності, видає накази та дає розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, вчиняє правочини з урахуванням встановлених Статутом обмежень. Генеральний директор не має права здійснювати ті дії та вчиняти ті правочини, рішення про які приймають Загальні збори акціонерів і Наглядова рада, що прямо передбачені у п.п. 7.2.2, 7.3.2, 7.3.3 Статуту, без їх попередньої письмової згоди чи рішення.

РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ:

Згідно п. 7.5.5 Статуту та п.5.5. та 5.6. Положення про Ревізійну комісію до компетенції Ревізійної комісії належить:

- а) перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року;
- б) спеціальна перевірка фінансово-господарської діяльності Товариства.

Згідно п. 7.5.6 Статуту за підсумками перевірок Ревізійна комісія готує звіти, висновки і рекомендації, в яких міститься інформація про:

- а) підтвердження достовірності та повноти даних фінансової звітності за відповідний період;
- б) факти порушення законодавства під час провадження фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Згідно п. 7.5.6 Статуту Ревізійна комісія проводить також спеціальні перевірки за власною ініціативою, за рішенням Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради, Генерального директора або на вимогу акціонерів (акціонера), які на момент подання вимоги сукупно є власниками не менше ніж 10 відсотків простих акцій Товариства, за підсумками яких готує відповідні висновки.

Згідно п. 4.1. Положення Про Ревізійну комісію Члени Ревізійної комісії мають право:

- отримувати інформацію про діяльність Товариства; матеріали, бухгалтерську або іншу документацію, необхідну для виконання ними своїх функцій (перевірки), отримувати копії документів Товариства;
- вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових Загальних

зборів акціонерів;

- в разі незгоди, надавати у письмовій формі зауваження щодо рішень Ревізійної комісії;

Члени Ревізійної комісії можуть бути присутніми на загальних зборах акціонерів та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу, в разі коли він не є акціонером; вимагати від працівників Товариства пояснень з питань, що віднесені до компетенції ревізійної комісії; здійснювати інші дії, передбачені Статутом та чинним законодавством.

Головний бухгалтер має повноваження згідно чинного законодавства у тому числі:

- діяти від імені бухгалтерії підприємства, представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах зі структурними підрозділами та іншими організаціями з господарсько-фінансових та інших питань;
- в межах своєї компетенції підписувати та візувати документи;
- самостійно вести листування зі структурними підрозділами підприємства, а також з іншими організаціями з питань, які належать до компетенції бухгалтерії та не вимагають рішення керівника підприємства;
- вносити на розгляд керівника підприємства пропозиції по вдосконаленню роботи, пов'язаної з обов'язками головного бухгалтера;
- вносити пропозиції керівнику підприємства: про притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб за результатами перевірок; про заохочення працівників, що відзначилися;
- в межах своєї компетенції повідомляти керівнику підприємства про всі виявлені недоліки в діяльності підприємства та вносити пропозиції щодо їх усунення;
- вимагати та отримувати у фахівців інформацію та документи, необхідні для виконання його посадових обов'язків;
- залучати фахівців усіх структурних підрозділів до виконання покладених на нього завдань;
- вимагати від керівника підприємства (інших керівників) сприяння у виконанні обов'язків і реалізації своїх прав як головного бухгалтера.

10) Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Свідоцтво про включення до Реєстру

аудиторських фірм та аудиторів № 1374 від 26.01.2001р. №98

□ 61000, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ КЛОЧКІВСЬКА, будинок 111А

м. Київ 22 березня 2019 року

Учасникам

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ-КФТП»,

НКЦПФР

ЗВІТ З НАДАННЯ ВПЕВНЕННОСТІ

НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП",

код ЄДРПОУ 00278876,

що зареєстроване за адресою:

15300, Чернігівська обл., Корюківський район, місто Корюківка, ВУЛИЦЯ ПЕРЕДЗАВОДСЬКА, будинок 4

станом на 31 грудня 2018 року

□ Інформація про предмет завдання та критерії завдання

Ми провели та виконали завдання з надання впевненості та надаємо звіт з надання впевненості щодо інформації Емітента зазначеної у Звіті про корпоративне управління за період 2018 року, а саме:

- □ щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- □ щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- □ щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- □ щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- □ щодо визначених повноважень посадових осіб емітента ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ-КФТП» (скорочена назва – АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП»).

Інформація про Емітента:

Повна назва Товариства ☐ ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП"
Скорочена назва Товариства ☐ АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП"
Організаційно-правова форма Товариства ☐ ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
Ознака особи ☐ Юридична
Форма власності ☐ Приватна
Код за ЄДРПОУ ☐ 00278876
Місцезнаходження: ☐ 15300, Чернігівська обл., Корюківський район, місто Корюківка, ВУЛИЦЯ ПЕРЕДЗАВОДСЬКА, будинок 4
Дата державної реєстрації ☐ 12.07.1994 року
Номер запису в ЄДР ☐ 1 048 120 0000 000021
Основні види діяльності КВЕД: ☐ Код КВЕД 02.10 Лісівництво та інша діяльність у лісовому господарстві;
Код КВЕД 02.20 Лісозаготівлі;
Код КВЕД 02.40 Надання допоміжних послуг у лісовому господарстві;
Код КВЕД 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво;
Код КВЕД 16.21 Виробництво фанери, дерев'яних плит і панелей, шпону;
Код КВЕД 16.22 Виробництво щитового паркету;
Код КВЕД 16.23 Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів;
Код КВЕД 16.24 Виробництво дерев'яної тари;
Код КВЕД 16.29 Виробництво інших виробів з деревини; виготовлення виробів з корка, соломки та рослинних матеріалів для плетіння;
Код КВЕД 17.12 Виробництво паперу та картону;
Код КВЕД 17.24 Виробництво шпалер (основний);
Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;
Код КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;
Код КВЕД 55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщення;
Код КВЕД 56.30 Обслуговування напоями;
Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води
Дата внесення останніх змін до Статуту (уставних документів) ☐ Затверджено Рішенням загальних зборів акціонерів від 17.11.2017 року. Протоколом №24 від 17 листопада 2017 року
Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників ☐ Керівник – Мурай В.П.
Головний бухгалтер – Кугук І.І.
Відповідальність управлінського персоналу
Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення інформації з корпоративного управління у відповідності до нормативних актів України. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно підготовки та достовірного представлення корпоративної інформації, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної корпоративної політики, а також методів корпоративного управління, які відповідають обставинам.
Управлінський персонал несе відповідальність за наявність суттєвих невідповідностей між інформацією з корпоративного управління зазначеної у Звіті про корпоративне управління, щодо якої надається впевненість, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства.
Відповідальна особа несе відповідальність також за:
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів щодо предмету до якого надається впевненість;
- доказовість, повноту та юридичну силу внутрішніх документів, що є основою для надання впевненості до предмету перевірки;
- організацію корпоративного управління з питань щодо яких надається впевненість;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію щодо якої надається впевненість.
Підготовка Звіту з корпоративного управління вимагає від керівництва Товариства припущень, що впливають на управлінські рішення щодо корпоративного управління протягом звітного періоду.
Управлінський персонал несе відповідальність за виконання та достовірне подання інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити таке управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні Звіту з корпоративного управління управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність

на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом організації та виконання корпоративного управління.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є надання впевненості щодо інформації Емітента зазначеної у Звіті про корпоративне управління за період 2018 року, а саме таких питань:

- щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) н загальних зборах емітента;
- щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

Ми виконали завдання згідно з вимогами Закону України "Про аудиторську діяльність", міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 „Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації”.

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що вказана інформація, щодо якої надається впевненість не містить суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, а також оцінку застосованих принципів застосованих управлінським персоналом АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП», а також оцінку загального подання Звіту з про корпоративне управління. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень наведеної інформації внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання інформації з корпоративного управління, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до вимог ч. 3 статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність Емітентів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що інформація щодо розглянутих нами питань щодо корпоративного управління АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що це надання впевненості, проведене відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації з корпоративного управління. Надаючи впевненість відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з надання впевненості.

Крім того ми:

- оцінюємо ризики правомочності (легітимності, законності) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів щодо предмету до якого надається впевненість;
- ідентифікуємо доказовість, повноту та юридичну силу внутрішніх документів, що є основою для надання впевненості до предмету перевірки;
- доходимо висновку щодо організації корпоративного управління з питань щодо яких надається впевненість та робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки.;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- досліджуємо управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію щодо якої надається впевненість;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації щодо якої надається впевненість, а також те, чи показує Звіт з корпоративного управління інформацію що покладена в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час виконання завдання з надання впевненості та суттєві результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час виконання цього завдання. Аудиторська фірма дотримується вимог МСКЯ1 та відповідно впровадила комплексну систему контролю якості, включаючи задокументовану політику та процедури щодо дотримання етичних вимог, професійних стандартів і застосовних вимог законодавчих та нормативних актів. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, викладених у Кодексі етики професійних бухгалтерів, затвердженому Радою з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів, який ґрунтується на фундаментальних принципах чесності, об'єктивності, професійної компетентності та належної ретельності, конфіденційності та професійної поведінки, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час надання впевненості поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями такого надання впевненості.

Опис виконаної роботи

У відповідності до цих вимог нашими обов'язками є дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторських процедур для отримання достатньої впевненості, щодо предмету завдання. Виконання завдання передбачає здійснення аудиторських процедур вибір яких залежить від судження аудитора.

Докладний опис отриманих результатів та рекомендацій

За результатами виконання аудиторських процедур встановлено наступне:

щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента: Аудитором підтверджується, що система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети — забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації.

При формуванні ефективної системи внутрішнього контролю адміністрація суб'єкта господарювання повинна забезпечити:

надійну інформацію, яка необхідна для успішного керівництва діяльністю суб'єкта господарювання; збереження активів і документів — уникнення фактів крадіжок, псування та нецільового використання майна, знищення і розголошення інформації (в тому числі тієї, що міститься в облікових регістрах, комп'ютерних базах даних);

ефективність господарської діяльності — виключення шляхом контрольних процедур дублювання, невиробничих витрат, нераціонального використання всіх видів ресурсів; оптимізація податкових платежів, зміцнення розрахункової дисципліни;

відповідність визначеним обліковим принципам — обов'язкове виконання працівниками встановлених на підприємстві інструкцій і правил, а також вимог нормативних документів;

надійну систему бухгалтерського обліку.

Система внутрішнього контролю АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» включає три основні елементи: середовище контролю, систему бухгалтерського обліку та незалежні процедури перевірки.

На АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» система внутрішнього контролю реалізована шляхом: контролю бухгалтерського фінансового обліку (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис); бухгалтерського управлінського обліку (розподіл обов'язків, нормування витрат);

аудиту, контролю, ревізії (перевірка документів, перевірка вірності арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій, інвентаризація, усне опитування персоналу, підтвердження і простежування).

Політика АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» щодо управління ризиками має першочергове значення для ведення бізнесу Товариства і є важливим елементом її діяльності. Політика управління ризиками сконцентрована на непередбачуваності фінансових ринків і націлена на мінімізацію потенційного негативного впливу на фінансові показники Товариства. Оперативний і юридичний контроль АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» має на меті забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики та процедур з метою мінімізації операційних і юридичних ризиків.

Керівництво Товариства визнає, що діяльність Товариства пов'язана з фінансовими ризиками і вартість чистих активів у нестабільному ринковому середовищі може суттєво змінитись унаслідок впливу

суб'єктивних чинників та об'єктивних чинників, вірогідність і напрямок впливу яких заздалегідь точно передбачити неможливо. До таких фінансових ризиків АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» віднесено кредитний ризик, ринковий ризик та ризик ліквідності.

Політика з управління ризиками АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» орієнтована на визначення, аналіз і управління ризиками, з якими стикається Товариство, на встановлення контролю за ризиками, а також постійний моніторинг за рівнем ризиків, дотриманням встановлених обмежень та політики управління ризиками.

Управління ризиками керівництвом Товариства здійснюється на основі розуміння причин виникнення ризику, кількісної оцінки його можливого впливу на вартість чистих активів та застосування інструментарію щодо його пом'якшення.

Система управління ризиками у 2018 році АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» розкрита у внутрішніх положеннях АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП».

щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента:

Аудитор з метою висловлення думки щодо інформації наведеної про перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП», достовірно зазначив, що до переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій включено:

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "СЛАВИЧ", що володіє 1504909 штук 24.9910 %

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛАВИЧ-ІНВЕСТ", що володіє 3379433 штук 56.1199%

щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента:

Аудитором з метою висловлення думки щодо інформації зазначеної у розділі VII Звіту про корпоративне управління було досліджено реєстр власників Товариства за яким встановлено наступні обмеження: відповідно до даних останнього реєстру власників іменних цінних паперів Товариства, загальна кількість осіб складає 1005 осіб, яким належить 6.018.100 штук простих іменних акцій. Дві депозитарні установи не надали інформації для включення до реєстру інформації щодо акціонерів, яким належить 3.700 шт. простих іменних акцій. Кількість простих іменних акцій, щодо яких встановлено обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента: 75.956 штук. Крім того отримано інформацію щодо власників цінних паперів які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Аудитор зазначає, що Товариство вірно, відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України «Про депозитарну систему України» від 06.07.2012 № 5178-VI з наступними змінами та доповненнями та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, акції власників, що не уклали договір про обслуговування рахунків в цінних паперах АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» не враховує при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента.

Аудитор підтверджує, що інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітентів немає та інформація щодо цього питання наведена у Звіті про корпоративне управління є достовірною.

щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента:

Аудитором з метою висловлення думки щодо інформації зазначеної у розділі VIII Звіту про корпоративне управління було досліджено Статут Товариства за яким встановлено порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

До посадових осіб органів управління емітента належать:

Згідно з п.7.1 Статуту, посадові особи органів Товариства - Голова та члени наглядової ради, Генеральний директор, ревізійна комісія. Також до посадових осіб належить головний бухгалтер товариства.

• □ Наглядова рада обирається загальними зборами у кількості 5 осіб. Термін, на який вони обираються визначається загальними зборами. До складу Наглядової ради входять Голова наглядової ради та чотири члени наглядової ради. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, або незалежні директори, про що зазначається в бюлетені для кумулятивного голосування при їх обранні. Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера (групи акціонерів) може бути замінений таким акціонером (групою акціонерів) у будь-який час в порядку, визначеному чинним законодавством.

Голова Наглядової ради (Президент) обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради

Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера (групи акціонерів) повноваження такого члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (групи акціонерів), представником якого (яких) є відповідний член Наглядової ради

Прийняття рішення про припинення повноважень членів наглядової ради належить до виключної компетенції загальних зборів акціонерів (п.7.2.2 (н) Статуту). Відповідно до п.7.3.8 Статуту, без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

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

Якщо кількість членів Наглядової ради, повноваження яких дійсні, становить менше половини її кількісного складу, Товариство протягом 3 місяців має скликати позачергові Загальні збори для обрання всього складу Наглядової ради. (Протокол від 17.11.2017 № 24).

• **ГЕНЕРАЛЬНИЙ ДИРЕКТОР** (п.7.3.2 (є) Статуту): обрання та припинення повноважень Генерального директора є виключною компетенцією наглядової ради. З Генеральним директором Товариства укладається контракт. Від імені Товариства контракт з ним підписує Голова Наглядової ради (Президент) чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Строк повноважень Генерального директора встановлюється Наглядовою радою (Протокол Наглядової ради товариства від 06.02.17 № 75).

Згідно п. 7.4.6. Статуту Повноваження Генерального директора припиняються:

- а) за рішенням Наглядової ради;
- б) при звільненні з роботи у Товаристві;
- в) у випадках, передбачених контрактом з ним;
- г) при завершенні строку повноважень, встановленого Наглядовою радою.

• **РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ** (п.7.5.1 Статуту Товариства та п.3 Положення про Ревізійну комісію): Ревізійна комісія обирається у кількості 3 осіб з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність і юридичних осіб – акціонерів.

Голова Ревізійної комісії обирається членами Ревізійної комісії з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Ревізійної комісії.

Члени Ревізійної комісії обираються загальними зборами акціонерів (п.7.2.2. (п) Статуту) виключно шляхом кумулятивного голосування.

Згідно п.7.5.2 Статуту строк повноважень членів Ревізійної комісії встановлюється на 5 років.

Рішення Загальних зборів про дострокове припинення повноважень членів Ревізійної комісії може прийматися тільки стосовно всіх її членів.

Згідно п. 7.5.10 Статуту без рішення Загальних зборів акціонерів повноваження члена Ревізійної комісії припиняються:

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

(Протокол від 17.11.2017 № 24).

Головний бухгалтер призначається та звільняється згідно з наказом директора Товариства.

У звітному періоді посадові особи не змінювалися.

У звітному році не відбувалося звільнення посадових осіб Емітента, яким мають бути виплачені будь-які винагороди або компенсації за звільнення.

Аудитор підтверджує, що інформація щодо цього питання наведена у Звіті про корпоративне управління є достовірною.

щодо визначених повноважень посадових осіб емітента:

Аудитором з метою висловлення думки щодо інформації зазначеної у розділі IX Звіту про корпоративне управління було досліджено статутні документи та внутрішні положення за якими встановлено повноваження посадових осіб емітента.

До таких документів відносяться:

- статут. Нова редакція Статуту прийнята згідно рішення загальних зборів акціонерів від 17.11.2017

(протокол від 17.11.2017 № 24);

- Положення про Наглядову раду (Затверджено загальними зборами акціонерів від 17.11.2017 (протокол від 17.11.2017 № 24);

- Положення про Ревізійну комісію (Затверджено загальними зборами акціонерів від 17.11.2017 (протокол від 17.11.2017 № 24);

- Положення про Загальні збори (Затверджено загальними зборами акціонерів від 17.11.2017 (протокол від 17.11.2017 № 24);

Аудитор підтверджує, що інформація щодо цього питання наведена у Звіті про корпоративне управління є достовірною.

Думка аудитора щодо інформації зазначеної у Звіті про корпоративне управління, окрім інформації, щодо якої сформовано параграф «Висновок із застереженням щодо огляду історичної фінансової звітності»

Ця думка складена за вимогами та у відповідності до ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями,

Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ),

затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 ,

Рішення Аудиторської палати України №9 від 13.03.2019 року «Про затвердження Рекомендацій з аудиторської практики за результатами проведення круглого столу на тему «Нові вимоги до аудиторського звіту» (частина 2 питання 2.3.2) та з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Ми перевірили інформацію зазначену у Звіті про корпоративне управління АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» складеного на 31 грудня 2018 року за 2018 рік, а саме:

- ☐ щодо зазначених посилань на внутрішні документи АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» з організації корпоративного управління ;
- ☐ щодо наявних пояснень у разі наявності відхилень від положень Кодексу корпоративного управління;
- ☐ щодо наведеної інформації про проведені загальні збори акціонерів (учасників) АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» та щодо інформації про прийняті на цих зборах рішення;
- ☐ щодо зазначеної інформації про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП», їхніх комітетів, інформації про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми підтверджуємо зазначену інформацію, щодо вище вказаних питань.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні докази для висловлення нашої думки . На нашу думку інформація зазначена у Звіті про корпоративне управління АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» щодо таких питань, як:

- ☐ щодо опису основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- ☐ щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- ☐ щодо зазначеної інформації про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) н загальних зборах емітента;
- ☐ щодо визначеного порядку призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- ☐ щодо визначених повноважень посадових осіб емітента.

у всіх суттєвих аспектах виходячи зі встановлених критеріїв є достовірною та викладено емітентом згідно вимог ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями. На основі виконаних процедур та отриманих доказів ніщо не привернуло нашої уваги, що б змусило нас вважати, що АТ «СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП» не дотримався в усіх суттєвих аспектах вимог ч. 3 статті 40 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» від 23.02.2006 № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями та Принципів корпоративного управління, затверджених рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 року №955.

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів ☐ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-96" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Скорочена назва підприємства ☐ АФ "АУДИТ-96" ТОВ

Ознака особи ☐ Юридика

Код за ЄДРПОУ ☐ 23909055

Юридика адреса ☐ 61000, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ КЛОЧКІВСЬКА, будинок 111А

Номер і дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України ☐ № 1374 від 26.01.2001 року, строк дії з 29.10.2015 року до 29.10.2020 рок видане Аудиторською Палатою України

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією ☐ Свідоцтво про

відповідність системи контролю якості № 0495 Рішення АПУ №302/4 від 30.10.2014 видане
Аудиторською Палатою України

Прізвище(а), ім'я(імена), по батькові аудитора(ів), що проводив(ли) аудит;

Номер(и), серія(і), дата(и) видачі сертифіката(ів) аудитора(ів), виданого(их) АПУ ☐ Давиденко Тетяна
Михайлівна

Сертифікат аудитора №006583. Виданий рішенням АПУ від 2 липня 2009 року №203/1

Основні відомості про умови договору на виконання завдання з надання впевненості:

- дата та номер договору ☐ від 27 лютого 2019 року № 27/02-1

- дата початку та дата закінчення виконання завдання ☐ з 27 лютого 2019 р. по 22 березня 2019 р.

АФ «АУДИТ-96» ТОВ

Директор ☐☐☐ ☐ м.п. _____ Т.М. Давиденко ☐

АФ «АУДИТ-96» ТОВ ☐

(сертифікат №006583)

22 березня 2019 року

☐ Дата висновку з надання впевненості: «22» березня 2019 року.

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 типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛАВИЧ-ІНВЕСТ"	30449849	вул. Гонча,17, м.Чернігів, Чернігівська область, 14000, Україна	3379433	56,1199	3379433	0
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "СЛАВИЧ"	21394300	вул. Горького, 17, м. Чернігів, Чернігівська область, 14000, Україна	1504909	24,991	1504909	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
відсутні			0	0	0	0
Усього:			4884342	81,1109	4884342	0

X. Структура капіталу

№ з/п	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
1	2	3	4	5	6
1	Акція проста бездокументарна іменна	6021800	8	Акціонери Товариства - власники простих іменних акцій мають права на: а) участь в управлінні Товариством; б) отримання дивідендів; в) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; г) отримання інформації про господарську діяльність Товариства; г) вільне розпорядження акціями, що їм належать, відчуження належних їм акцій без згоди інших акціонерів Товариства (без застосування переважного права інших акціонерів Товариства на придбання акцій, що пропонуються ними до відчуження третім особам); д) використання переважного права на придбання додатково випущених акцій Товариства при приватному розміщенні акцій. Акціонери можуть отримувати інформацію про діяльність Товариства в обсязі і в порядку, безпосередньо передбаченими чинним законодавством. Додаткову інформацію про діяльність Товариства акціонери можуть отримати тільки за згодою Наглядової ради Товариства. Акціонери Товариства зобов'язані: а) дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; б) виконувати рішення Загальних зборів акціонерів, інших органів Товариства; в) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; г) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; г) своєчасно повідомляти свою депозитарну установу про зміну адреси та інших даних, які визначені чинним законодавством, необхідних для ідентифікації акціонерів Товариства; д) виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України.	відсутня

Примітки: Інших типів акцій немає

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 (%)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
08.10.2010	852/1/10	НКЦПФР	UA4000092324	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	8,00	6021800	48174400,00	100
Опис: Відбувалася торгівля цінними паперами емітента на внутрішньому ринку протягом звітного року. Інформація щодо торгівлі цінними паперами емітента на зовнішніх ринках відсутня. Факти лістингу і делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах відсутні. ☐ Зафіксовано факт включення цінних паперів Товариства в біржовий список фондової біржі Українська фондова біржа - позалістингові цінні папери за ініціативою учасника біржі. Зафіксовано інформацію про вчинення правочинів на фондовій біржі та поза фондовою біржею. Протягом року додаткова емісія емітентом не здійснювалась. Випусків інших видів цінних паперів, крім акцій, не було. Викуп/анулювання власних акцій не відбувався. Чинне свідоцтво про реєстрацію випуску акцій отримано взамін втраченого чинності в зв'язку з визначенням типу товариства та зміною найменування 08.10.2010									

8. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента

Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
			прості іменні	привілейовані іменні
1	2	3	4	5
Бондар Анатолій Олександрович	422254	7,0121	422254	0
Бондар Олександр Анатолійович	266808	4,4307	266808	0
Усього:	689062	11,4428	689062	0

ХІІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1.Виробничого призначення:	366978	509928	559	522	367537	510450
будівлі та споруди	83422	187116	559	522	83981	187638
машини та обладнання	235428	267691	0	0	235428	267691
транспортні засоби	40606	46814	0	0	40606	46814
земельні ділянки	3563	3563	0	0	3563	3563
інші	3959	4744	0	0	3959	4744
2.Невиробничого призначення:	6536	5852	0	0	6536	5852
будівлі та споруди	4126	3526	0	0	4126	3526
машини та обладнання	154	102	0	0	154	102
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	2256	2137	0	0	2256	2137
інші	0	87	0	0	0	87
Усього	373514	515780	559	522	374073	516302

Опис: Ступінь зносу - 51,75%, ступінь використання - 48,25 %. Загальна вартість основних засобів з урахуванням інвестиційної нерухомості становить: на 31.12.2018 - первісна вартість основних засобів - 1066789 тис.грн. залишкова вартість ОЗ - 373514 тис.грн., (складається із суми рядків 1010,1015 графи 4 Балансу), в тому числі Інвестиційна нерухомість згідно з стандартами бухгалтерського обліку є основними засобами підприємства, які утримуються підприємством не для виробництва, а з метою отримання орендних платежів (2137 тис. грн.). Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Основні засоби вартістю до 6000 грн. визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами, вартість яких вважається несуттєвою статтею та визнається у складі поточних витрат періоду на центрах обліку витрат у відповідності з призначенням їх використання. Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ та використовує цю справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату. Детально описано в примітках до річної фінансової звітності. В зв'язку з розширенням видів діяльності будується нове приміщення для деревообробного підприємства. На даний момент не введено в експлуатацію. Незавершені капітальні інвестиції складають 113368 тис. грн. на 31.12.2018. Основні засоби обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення. Сума нарахованої амортизації за рік 99047 тис. грн. Сума накопиченої амортизації всього - 551009 тис. грн. Збільшення вартості основних засобів обумовлено придбанням та модернізацією основних засобів для виробничих та невиробничих потреб товариства. В 2018 році придбано основні засоби для виробничих потреб товариства на суму 264586 тис. грн., продано на суму 371 тис. грн., списано на суму 23327 тис. грн. в зв'язку з неможливістю використання та/або необхідністю оновлення. Умови користування ОЗ за основними групами: будівлі та споруди - 20-40 років, машини та обладнання 5-13 років, транспортні засоби - 3-5 років, комп'ютери та офісне приладдя - 2-5 років, інструменти, приладдя, інвентар - 3-5 років, інший інвентар - 3-5 років.

Обмеження на використання основних засобів відсутні

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	1544018	1404353
Статутний капітал (тис. грн)	48174	48174
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	48174	48174
Опис: Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України, зокрема, п.3: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації". При здійсненні розрахунку застосовуються методичні рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалені рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.04р. № 485. Під вартістю чистих активів акціонерного товариства (далі - АТ) розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку. Висновок: Вартість чистих активів акціонерного товариства не менша від статутного капіталу (скоригованого). Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн)	Відсоток за користування коштами (% річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:	X	0	X	X
за облігаціями (за кожним власним випуском):				
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	7442	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	45000	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	94584	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	147026	X	X
Опис: Зобов'язання за кредитами, цінними паперами та інвестиціями в корпоративні права відсутні. Інші зобов'язання складаються в основному з кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги - 30147 тис. грн., відстрочені податкові зобов'язання - 15413 тис. грн., заборгованість з заробітної плати, страхування та по розрахункам з бюджетом є поточною. Товариство з обмеженою відповідальністю «Торговий дім «Єврошпалери» надало поворотну фінансову допомогу на суму – 40 000 000,00 грн., строк погашення 20.11.2019 (термін погашення до одного року)				

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	шпалери	26404 (тук)	1178981	83	26663 (тук)	1162273	84

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина і матеріали	81
2	Загальновиробничі витрати	8

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ПРИВАТНЕ ПІДПРИЄМСТВО « АУДИТОРСЬКА КОМПАНІЯ «РЕЙТИНГ-АУДИТ»
Організаційно-правова форма	Приватне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30687076
Місцезнаходження	вул. Незалежності, 101, м. Ковель, Волинська область, 45000, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№4129
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.03.2008
Міжміський код та телефон	д/н
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0495 Рішення АПУ №302/4 від 30.10.2014 видане Аудиторською Палатою України. Надавав аудиторські послуги емітенту щодо аудиту фінансової звітності за 2017 рік в звітному періоді	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-96" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23909055
Місцезнаходження	ВУЛИЦЯ КЛОЧКІВСЬКА, будинок 111А, місто Харків, Харківська область, 61000, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№ 1374
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська Палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001
Міжміський код та телефон	д/н
Факс	д/н
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис: Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0495 Рішення АПУ №302/4 від 30.10.2014 видане Аудиторською Палатою України. Надає аудиторські послуги емітенту щодо аудиту фінансової звітності за 2018 рік	
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «СТРАХОВА КОМПАНІЯ «АХА Страхування» Чернігівська регіональна філія
Організаційно-правова форма	Акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	20474912
Місцезнаходження	вул. П'ятницька, 11., м.Чернігів, 04070, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АВ№483293
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Державна комісія з регулювання ринців фінансових послуг в Україні
Дата видачі ліцензії або іншого документа	17.09.2009
Міжміський код та телефон	(044) 3911122
Факс	(044) 3911121
Вид діяльності	Юридична особа, яка надає страхові послуги емітенту
Опис: добровільне страхування наземного транспорту	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	вул. Тропініна, 7-г, м. Київ, 04071, Україна
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	044-591-04-04
Факс	044-591-04-04
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
Опис: Надає послуги як емітенту, задепоновано глобальний сертифікат дематеріалізованого випуску акцій. Діє на підставі Правил ЦД ЦП зареєстрованих НКЦПФР рішенням №2092 від 01.10.2013 зі змінами зареєстрованими рішенням №443 від 08.04.2014, рішенням №903 від 25.06.2015, рішенням від 14.07.17 No 553, рішенням від 10.10.17 No 746, рішенням від 12.12.17 No 876, рішенням від 17.05.18 No 327, рішенням від 12.02.19 No 61)	

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Полікомбанк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	19356610
Місцезнаходження	вул. Молодчого, б. 46, м. Чернігів, Чернігівська область, 14013, УКРАЇНА
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ № 263217
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	20.08.2013
Міжміський код та телефон	(0462) 77-48-95
Факс	(0462) 77-48-95
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис: Депозитарна діяльність - діяльність депозитарної установи з цінних паперів Здійснює депозитарну діяльність депозитарної установи, обслуговує рахунки у цінних паперах власникам дематеріалізованого випуску акцій	

		Дата (рік, місяць, число)	КОДИ
Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП"		за ЄДРПОУ	2019.01.01
Територія КОРЮКІВКА		за КОАТУУ	00278876
Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство		за КОПФГ	7422410100
Вид економічної діяльності Виробництво шпалер		за КВЕД	230
Середня кількість працівників 1290			17.24

Адреса, вул. Передзаводська, буд.4, м. Корюківка, Корюківський р-н, Чернігівська область, 15300, Україна, телефон (04657) 2-17-79

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

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

Баланс (Звіт про фінансовий стан)

на 31.12.2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	711	535
первісна вартість	1001	3680	3916
накопичена амортизація	1002	2969	3381
Незавершені капітальні інвестиції	1005	146470	113368
Основні засоби	1010	371431	513643
первісна вартість	1011	823393	1064652
знос	1012	451962	551009
Інвестиційна нерухомість	1015	2256	2137
первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	0	0
знос інвестиційної нерухомості	1017	0	0
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	0	0
накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	962	962
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	1691	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	523521	630645

1	2	3	4
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	383733	438278
<i>Виробничі запаси</i>	1101	223946	206174
<i>Незавершене виробництво</i>	1102	10129	23887
<i>Готова продукція</i>	1103	149658	208217
<i>Товари</i>	1104	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0
<i>Депозити перестрахування</i>	1115	0	0
<i>Векселі одержані</i>	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	491663	371861
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	14798	26651
з бюджетом	1135	0	17370
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів</i>	1140	0	0
<i>Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків</i>	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	95820	144127
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	56153	61759
<i>Готівка</i>	1166	0	0
<i>Рахунки в банках</i>	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	332	353
<i>Частка перестраховика у страхових резервах</i>	1180	0	0
у тому числі в:	1181	0	0
<i>резервах довгострокових зобов'язань</i>			
<i>резервах збитків або резервах належних виплат</i>	1182	0	0
<i>резервах незароблених премій</i>	1183	0	0
<i>інших страхових резервах</i>	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	1042499	1060399
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	1566020	1691044

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	48174	48174
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	1356179	1495844
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	1404353	1544018
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	17184	15413
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	15768	19584
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:	1531	0	0
резерв довгострокових зобов'язань			
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	32952	34997
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:	1610	0	0
довгостроковими зобов'язаннями			
товари, роботи, послуги	1615	64827	30147
розрахунками з бюджетом	1620	8588	7442
у тому числі з податку на прибуток	1621	1975	4348
розрахунками зі страхування	1625	2153	2855
розрахунками з оплати праці	1630	6010	8853
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	2329	9764
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	0	0
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	44808	52968
Усього за розділом III	1695	128715	112029

1	2	3	4
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	1566020	1691044

Примітки: Примітки до звіту про фінансовий стан наводяться у розділі "Примітки до фінансової звітності", складеної відповідно до МСФЗ"

Керівник Мурай В.П.

Головний бухгалтер Кугук І.І.

КОДИ
2019.01.01
00278876

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Форма № 2 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	1543107	1258436
<i>Чисті зароблені страхові премії</i>	<i>2010</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії підписані, валова сума</i>	<i>2011</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Премії, передані у перестраховування</i>	<i>2012</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна резерву незароблених премій, валова сума</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій</i>	<i>2014</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(1358836)	(1046982)
<i>Чисті понесені збитки за страховими виплатами</i>	<i>2070</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Валовий: прибуток	2090	184271	211454
збиток	2095	(0)	(0)
<i>Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань</i>	<i>2105</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів</i>	<i>2110</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна інших страхових резервів, валова сума</i>	<i>2111</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах</i>	<i>2112</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Інші операційні доходи	2120	1004303	1065399
<i>Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2121</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2122</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування</i>	<i>2123</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Адміністративні витрати	2130	(72576)	(59143)
Витрати на збут	2150	(65311)	(52969)
Інші операційні витрати	2180	(880265)	(1041447)
<i>Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю</i>	<i>2181</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
<i>Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції</i>	<i>2182</i>	<i>(0)</i>	<i>(0)</i>
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	170422	123294
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	208
Інші доходи	2240	560	19
<i>Дохід від благодійної допомоги</i>	<i>2241</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансові витрати	2250	(0)	(73)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(872)	(23)
<i>Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті</i>	<i>2275</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	170110	123425
збиток	2295	(0)	(0)

Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	(30445)	(22382)
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	139665	101043
прибуток			
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	139665	101043

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	1366102	993002
Витрати на оплату праці	2505	228738	160927
Відрахування на соціальні заходи	2510	48517	34026
Амортизація	2515	123083	72041
Інші операційні витрати	2520	576977	146751
Разом	2550	2343417	1406747

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	60218000	6021800
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	6021800	6021800
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	23,19	16,7802
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	23,19	16,7802
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки: Примітки до звіту про фінансові результати наводяться у розділі "Примітки до фінансової звітності", складеної відповідно до МСФЗ"

Керівник

Мурай В.П.

Головний бухгалтер

Кугук І.І.

КОДИ
2019.01.01
00278876

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 2018 рік**

Форма № 3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	2964059	2547804
Повернення податків і зборів	3005	100451	48358
у тому числі податку на додану вартість	3006	100451	48358
Цільового фінансування	3010	236	246
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1108	1202
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	104	80
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	6264	2163
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(2113822)	(2127897)
Праці	3105	(174447)	(122386)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(47815)	(33030)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(87296)	(59343)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(27828)	(10662)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(10110)	(13413)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(49358)	(35268)
Витрачання на оплату авансів	3135	(414487)	(0)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(92842)	(203275)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	141513	53922
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	99	1544
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0

1	2	3	4
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(134781)	(75057)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	(134682)	(73513)
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)	(13300)
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	0	(13300)
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	6831	(32891)
Залишок коштів на початок року	3405	56153	88369
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(1225)	674
Залишок коштів на кінець року	3415	61759	56152

Примітки: Емітент заповнює звіт про рух грошових коштів за прямим методом. Примітки до звіту про фінансовий стан наводяться у розділі " Примітки до фінансової звітності", складеної відповідно до МСФЗ"

Керівник

Мурай В.П.

Головний бухгалтер

Кугук І.І.

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ
2019.01.01
00278876

Звіт про власний капітал
за 2018 рік

Форма № 4

Код за ДКУД **1801005**

Стаття	Код рядка	Зареєстро- ваний (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатко- вий капітал	Резервний капітал	Нерозпо- ділений прибуток (непокри- тий збиток)	Неопла- чений капітал	Вилу- чений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	48174	0	0	0	1356179	0	0	1404353
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	48174	0	0	0	1356179	0	0	1404353
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	139665	0	0	139665
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 (дивіденди)	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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цілевих) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	139665	0	0	139665
Залишок на кінець року	4300	48174	0	0	0	1495844	0	0	1544018

Примітки: Примітки до звіту про власний капітал наводяться у розділі "Примітки до фінансової звітності", складеної відповідно до МСФЗ"

Керівник

Мурай В.П.

Головний бухгалтер

Кугук І.І.

ПРИМІТКИ ДО ПАКЕТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
за період, що закінчився 31 грудня 2018 року
(в тисячах гривень)

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«Слов'янські шпалери-КФТП»

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дана фінансова звітність АТ «Слов'янські шпалери-КФТП» (надалі –Товариство) за період, що закінчився 31 грудня 2018 року, затверджена до випуску відповідно до рішення Генерального директора.

Повне найменування акціонерного товариства: Приватне акціонерне товариство "Слов'янські шпалери - КФТП".

Товариство є приватним акціонерним товариством, що зареєстрована та діє на території України. Юридична та фактична адреса Товариства: 15300, Україна, Чернігівська область, м.Корюківка, вул.Передзаводська 4, ідентифікаційний код 00278876; місцезнаходження за КОАТУУ-7422410100; організаційно-правова форма за КОПФГ-230.

Основним напрямком діяльності Товариства є виробництво шпалер.

Станом на 31 грудня 2018 року, кінцевою контролюючою стороною Товариства є Бондар Анатолій Олександрович.

2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Українська економіка, хоч і вважається ринковою, однак продовжує демонструвати певні характеристики, властиві економіці перехідного періоду. Ці характеристики включають, але не обмежуються, низький рівень ліквідності на ринках капіталу, високі темпи інфляції, існування валютного контролю, який робить національну валюту неліквідною за межами території України. Стабільність української економіки в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду щодо адміністративних, правових та економічних реформ. Як наслідок, операції в Україні пов'язані з ризиками, які не є типовими для розвинених ринків.

Політична і соціальна напруженість, яка виникла в Україні призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності в банківському секторі та погіршенню умов кредитування. У той час як українським урядом приймаються стабілізаційні заходи, спрямовані на підтримку банківського сектору та забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу та його вартості для Товариства та його контрагентів, що може вплинути на фінансове становище Товариства, результати її діяльності та економічні перспективи.

В той час, коли керівництво вважає, що воно вживає відповідні заходи для підтримання стійкості й зростання бізнесу Товариства в поточних умовах, непередбачене подальше погіршення в описаних вище сферах може негативно вплинути на результати діяльності Товариства та її фінансове становище в мірі, яка в даний час не може бути визначена.

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

3. ОСНОВИ ПІДГОТОВКИ ПРОМІЖНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Заява про відповідність

Фінансова звітність Товариства підготовлена у відповідності з вимогами Міжнародних Стандартів Фінансової Звітності (далі - МСФЗ).

Основа складання фінансової звітності

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною (історичною) вартістю.

Ні учасники Товариства, ні інші особи не мають права вносити зміни до цієї фінансової звітності після її затвердження до випуску.

Звітним періодом, за який формується фінансова звітність, вважається календарний рік, тобто період з 01 січня по 31 грудня 2018 року.

Достовірне подання та відповідність МСФЗ

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, яка сформована з метою достовірно подання фінансового стану, фінансових результатів діяльності та грошових потоків Товариства для задоволення інформаційних потреб широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень.

Концептуальною основою фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО), в редакції чинній на 1 січня 2018 року, що офіційно оприлюдненні на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Підготовлена Товариством фінансова звітність чітко та без будь-яких застережень відповідає всім вимогам чинних МСФЗ з врахуванням змін, внесених РМСБО, дотримання яких забезпечує достовірне подання інформації в фінансовій звітності, а саме, доречної, достовірної, зіставної та зрозумілої інформації.

При формуванні фінансової звітності Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не протирічать вимогам МСФЗ.

МСФЗ, які прийняті, але ще не набули чинності

В складі МСФЗ, офіційно наведених на веб-сайті Міністерства фінансів України, оприлюднено стандарт МСФЗ 16 «Оренда», який набуває чинності 01 січня 2019 року.

За рішенням керівництва Товариство МСФЗ 16 «Оренда» до дати набуття чинності не застосовується

Функціональна валюта та валюта подання

Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округляється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Операції в інших валютах розглядаються, як операції в іноземній валюті. Операції в іноземній валюті спочатку відображаються у функціональній валюті за курсом НБУ, що діє на дату здійснення операції.

Припущення про безперервність діяльності

Фінансова звітність Товариства підготовлена виходячи з припущення безперервності діяльності, відповідно до якого реалізація активів і погашення зобов'язань відбувається в ході звичайної діяльності. Фінансова звітність не включає коригування, які необхідно було б провести в тому випадку, якби Товариство не могло продовжити подальше здійснення фінансово-господарської діяльності відповідно до принципів безперервності діяльності.

Застосування нових стандартів та інтерпретацій

При підготовці фінансової звітності за період, що закінчився 31 грудня року, Товариство застосувало всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її операцій та є обов'язковими для застосування при складанні звітності, починаючи з 1 січня 2018 р. Застосування доповнень та змін до стандартів та інтерпретацій, не призвело до будь-якого впливу на облікову політику, фінансовий стан чи результати діяльності Товариства.

Інформація про зміни в облікових політиках

Товариство обирає та застосовує свої облікові політики послідовно для подібних операцій, інших подій або умов, якщо МСФЗ конкретно не вимагає або не дозволяє визначення категорії статей, для яких інші політики можуть бути доречними.

З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами». Товариство отримує основний дохід від діяльності з продажу продукції. Застосування МСФЗ 15 «Дохід від договорів з клієнтами» на відображення результатів діяльності не мало суттєвого впливу.

З 1 січня 2018 року МСФЗ 9 «Фінансові інструменти» має нову редакцію, яка серед іншого передбачає зміну підходів до зменшення корисності фінансових інструментів, облікові політики до застосування якого наведені у відповідних розділах цих приміток.

Форма та назви фінансових звітів

Перелік та назви форм фінансової звітності Товариства відповідають вимогам, встановленим НП(С)БО 1 «Загальні вимоги до фінансової звітності», та форми Приміток, що розроблені у відповідності до МСФЗ.

Методи подання інформації у фінансових звітах

Згідно МСФЗ та враховуючи НП(С)БО 1 Звіт про сукупний дохід передбачає подання витрат, визнаних у прибутку або збитку, за класифікацією, основою на методі "функції витрат" або "собівартості реалізації", згідно з яким витрати класифікують відповідно до їх функцій як частини собівартості чи, наприклад, витрат на збут або адміністративну діяльність.

Представлення грошових потоків від операційної діяльності у Звіті про рух грошових коштів здійснюється із застосуванням прямого методу, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів. Інформація про основні види грошових надходжень та грошових виплат формується на підставі облікових записів Товариства.

4. ОСНОВНІ ПОЛОЖЕННЯ ОБЛІКОВОЇ ПОЛІТИКИ

4.1 Облікова політика, викладена нижче, послідовно застосовувалася до всіх періодів, представлених у цій фінансовій звітності.

Визнання є процесом включення до балансу або до звіту про прибутки та збитки статті, яка відповідає визначенню елемента та відповідає критеріям визнання елемента. Критеріями для визнання статті є:

а) ймовірність надходження до суб'єкта господарювання або вибуття з нього будь-якої майбутньої економічної вигоди, пов'язаної зі статтею;

б) стаття має собівартість або вартість, яку можна достовірно визначити.

Визнання передбачає словесний опис статті та грошову суму із включенням цієї суми до підсумків балансу та звіту про прибутки та збитки. Статті, які відповідають критеріям визнання, мають відображатися у балансі та звіті про прибутки та збитки. Невизнання таких статей не може бути виправлене шляхом розкриття застосованих облікових політик або за допомогою приміток чи пояснювального матеріалу.

Концепція ймовірності використовується в критеріях визнання і належить до ступеня невизначеності щодо надходження або вибуття майбутніх економічних вигід, пов'язаних зі статтею. Ця концепція відповідає невизначеності, що характеризує середовище. Оцінка ступеня невизначеності стосовно отримання майбутніх економічних вигід робиться на основі свідчення, яке є наявним на момент складання фінансових звітів.

4.1 Основа (основи) оцінки, які застосовуються при складанні фінансової звітності

Фінансова звітність готується на основі історичної собівартості, за винятком:

- оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ відповідно до МСФЗ 1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності», коли ця справедлива вартість була використана як доцільна собівартість;

- оцінки за справедливою вартістю окремих фінансових інструментів відповідно до МСФЗ 9 «Фінансові інструменти», з використанням методів оцінки фінансових інструментів, дозволених МСФЗ 13 «Оцінки за справедливою вартістю». Такі методи оцінки включають використання біржових котирувань або даних про поточну ринкову вартість іншого аналогічного за характером інструменту, аналіз дисконтованих грошових потоків або інші моделі визначення справедливої вартості. Передбачувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки.

4.2 Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступень округлення

Валютою подання фінансової звітності та валютою основного економічного середовища, у якому Товариство здійснює свою діяльність (функціональною валютою) є українська гривня. Якщо не вказано іншого, тоді цифри у фінансовій звітності наводяться у тисячах гривень.

4.3 Облікові політики щодо активів, зобов'язань та капіталу

4.3.1. Формування та зміни облікових політик

4.3.1.1. Облікові політики - конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності.

Облікова політика Товариства була розроблена у відповідності до вимог норм Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), включаючи Міжнародні стандарти

бухгалтерського обліку (МСБО) та Тлумачення (КТМФЗ, ПКТ), видані Радою з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО).

При формуванні норм облікової політики Товариство керувалося також вимогами національних законодавчих та нормативних актів щодо організації і ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, які не суперечать вимогам МСФЗ.

4.3.1.2. Товариство може змінити облікову політику, тільки якщо зміна:

- а) вимагається МСФЗ, або
- б) приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки Товариства.

Не вважається змінами в облікових політиках:

- а) застосування облікової політики до операцій, інших подій або умов, що відрізняються за сутністю від тих, що відбувалися раніше; та
- б) застосування нової облікової політики до операцій, інших подій або умов, які не відбувалися раніше або були несуттєвими.

Зміна в обліковій оцінці - це коригування балансової вартості активу або зобов'язання чи суми періодичного споживання активу, яке є результатом оцінки теперішнього статусу активів та зобов'язань та пов'язаних з ними очікуваних майбутніх вигід та зобов'язань. Зміни в облікових оцінках є наслідком нової інформації або нових розробок та, відповідно, не є виправленням помилок.

4.3.2. Облікові політики щодо фінансових інструментів

4.3.2.1. Визнання та оцінка фінансових інструментів

Фінансовий інструмент - це будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу у іншого суб'єкта господарювання.

Фінансовий актив - це будь-який актив, що є:

- а) грошовими коштами;
- б) інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- в) контрактним правом:
 - отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання, або
 - обмінювати фінансові інструменти з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно сприятливими, або
 - г) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є:
 - непохідним інструментом, за який суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний отримати змінну кількість власних інструментів капіталу, або
 - похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обміном фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу.

Фінансове зобов'язання - це будь-яке зобов'язання, що є:

- а) контрактним зобов'язанням:
 - надавати грошові кошти або інший фінансовий актив іншому суб'єктові господарювання, або
 - обмінювати фінансові активи або фінансові зобов'язання з іншим суб'єктом господарювання за умов, які є потенційно несприятливими для суб'єкта господарювання, або

б) контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися власними інструментами капіталу суб'єкта господарювання та який є

- непохідним інструментом, за яким суб'єкт господарювання зобов'язаний або може бути зобов'язаний надавати змінну кількість власних інструментів капіталу суб'єкта господарювання, або

- похідним інструментом, розрахунки за яким здійснюватимуться або можуть здійснюватися іншим чином, ніж обмін фіксованої суми грошових коштів або іншого фінансового активу на фіксовану кількість власних інструментів капіталу Товариства.

Інструмент капіталу - це будь-який контракт, який засвідчує залишкову частку в активах Товариства після вирахування всіх його зобов'язань.

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових активів:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю.

Товариство визнає такі категорії фінансових зобов'язань:

- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належить до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс або мінус, у випадку фінансового активу або фінансового зобов'язання, що оцінюється не за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, витрати на операцію, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

За строком виконання фінансові активи та фінансові зобов'язання поділяються на поточні/короткострокові (зі строком виконання зобов'язань до 12 місяців) та довгострокові (зі строком виконання зобов'язань більше 12 місяців).

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

4.3.2.2. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість – це фінансовий актив, який являє собою контрактне право отримати грошові кошти або інший фінансовий актив від іншого суб'єкта господарювання.

Дебіторська заборгованість визнається у звіті про фінансовий стан тоді і лише тоді, коли Товариство стає стороною контрактних відношень щодо цього інструменту. Первісна оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Поточну дебіторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Після первісного визнання подальша оцінка довгострокової дебіторської заборгованості, що є суттєвою за рівнем суттєвості прийнятим до пакету фінансової звітності, здійснюється за амортизованою собівартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є істотними, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника, негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

Якщо дебіторська заборгованість не була погашена на протязі 3-х років, тоді резерв на покриття збитків має бути 100% від такої дебіторської заборгованості.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Дебіторська заборгованість може бути нескасовно призначена як така, що оцінюється за справедливою вартістю з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку, якщо таке призначення усуває або значно зменшує невідповідність оцінки чи визнання (яку інколи називають «неузгодженістю обліку»), що інакше виникне внаслідок оцінювання активів або зобов'язань чи визнання прибутків або збитків за ними на різних підставах.

Подальша оцінка дебіторської заборгованості здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює вартості погашення, тобто сумі очікуваних контрактних грошових потоків на дату оцінки.

Грошові потоки, пов'язані з короткостроковою дебіторською заборгованістю, не дисконтують, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

У разі змін справедливої вартості дебіторської заборгованості, що мають місце на звітну дату, такі зміни визнаються у прибутку (збитку) звітного періоду.

4.3.2.3. Фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням результату переоцінки у прибутку або збитку

До фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням

результату переоцінки у прибутку або збитку, відносяться акції та паї (частки) господарських товариств.

Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю.

Справедлива вартість акцій, які внесені до біржового списку, оцінюється за біржовим курсом організатора торгівлі.

Якщо акції мають обіг більш як на одному організаторі торгівлі, при розрахунку вартості активів такі інструменти оцінюються за курсом на основному ринку для цього активу або, за відсутності основного ринку, на найсприятливішому ринку для нього. За відсутності свідчень на користь протилежного, ринок, на якому Товариство зазвичай здійснює операцію продажу активу, приймається за основний ринок або, за відсутності основного ринку, за найсприятливіший ринок.

При оцінці справедливої вартості активів застосовуються методи оцінки вартості, які відповідають обставинам та для яких є достатньо даних, щоб оцінити справедливую вартість, максимізуючи використання доречних відкритих даних та мінімізуючи використання закритих вхідних даних.

Оцінка акцій, що входять до складу активів Товариства та перебувають у біржовому списку організатора торгівлі і при цьому не мають визначеного біржового курсу на дату оцінки, здійснюється за останньою балансовою вартістю.

Для оцінки акцій, що входять до складу активів Товариства та не перебувають у біржовому списку організатора торгівлі, та паїв (часток) господарських товариств за обмежених обставин наближеною оцінкою справедливої вартості може бути собівартість. Це може бути тоді, коли наявної останньої інформації недостатньо, щоб визначити справедливую вартість, або коли існує широкий діапазон можливих оцінок справедливої вартості, а собівартість є найкращою оцінкою справедливої вартості у цьому діапазоні.

Якщо є підстави вважати, що балансова вартість суттєво відрізняється від справедливої, Товариство визначає справедливую вартість за допомогою інших методів оцінки. Відхилення можуть бути зумовлені значними змінами у фінансовому стані емітента та/або змінами кон'юнктури ринків, на яких емітент здійснює свою діяльність, а також змінами у кон'юктурі фондового ринку.

Справедлива вартість акцій, обіг яких зупинено, у тому числі цінних паперів емітентів, які включені до Списку емітентів, що мають ознаки фіктивності, визначається із урахуванням наявності строків відновлення обігу таких цінних паперів, наявності фінансової звітності таких емітентів, результатів їх діяльності, очікування надходження майбутніх економічних вигід.

4.3.2.4. Фінансові активи, що оцінюються за амортизованою собівартістю

До фінансових активів, що оцінюються за амортизованою собівартістю, Товариство відносить облігації та векселі. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вираховуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

4.3.2.5. Зобов'язання, кредити банків

Поточні зобов'язання – це зобов'язання, які відповідають одній або декільком із нижченаведених ознак:

- Товариство сподівається погасити зобов'язання або зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Товариство не має безумовного права відстрочити погашення зобов'язання протягом щонайменше дванадцяти місяців після звітного періоду.

Поточні зобов'язання визнаються за умови відповідності визначенню і критеріям визнання зобов'язань.

Кредиторська заборгованість визнається як зобов'язання тоді, коли Товариство стає стороною договору та, внаслідок цього, набуває юридичне зобов'язання сплатити грошові кошти.

Поточну кредиторську заборгованість без встановленої ставки відсотка Товариство оцінює за сумою первісного рахунку фактури, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії запозичень із використанням ефективної ставки відсотка.

4.3.2.6. Застосування методу ефективного відсотка

Метод ефективного відсотка - це метод обчислення амортизованої собівартості фінансового активу або фінансового зобов'язання (або групи фінансових активів чи фінансових зобов'язань) та розподілу доходу чи витрат від відсотків на відповідний період.

Ефективна ставка відсотка - це ставка, яка точно дисконтує попередньо оцінені майбутні платежі або надходження грошових коштів протягом очікуваного строку дії фінансового інструмента та, якщо доцільно, протягом коротшого періоду до чистої балансової вартості фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Обчислюючи ефективну ставку відсотка, Товариство має попередньо оцінити грошові потоки, враховуючи всі умови контракту про фінансовий інструмент (наприклад, аванси, опціони "кол" та подібні опціони), але не має розглядати майбутні збитки від кредитів.

Обчислення включає всі гонорари та додаткові комісійні збори, сплачені або отримані сторонами контракту, які є невід'ємною частиною ефективної ставки відсотка, витрати на операції та всі інші премії чи дисконти.

У тих випадках коли неможливо достовірно оцінити грошові потоки або очікуваний строк дії фінансового інструмента (або групи фінансових інструментів), Товариству слід використовувати контрактні грошові потоки за весь контрактний строк фінансового інструмента (або групи фінансових інструментів).

Справедливу вартість довгострокової позики або дебіторської заборгованості, за якими не нараховуються відсотки, можна оцінити як теперішню вартість усіх майбутніх надходжень грошових коштів, дисконтованих із застосуванням переважної ринкової ставки (переважних ринкових ставок) відсотка на подібний інструмент (подібний за валютою, строком, типом ставки відсотка та іншими ознаками) з подібним показником кредитного рейтингу.

Для визначення переважної ринкової ставки (справедливої процентної ставки або номінальної ставки відсотка) враховується усереднений показник процентних ставок за попередні 12-ть місяців, наведених на офіційному сайті Національного банку України у розділі «Грошово-кредитна та фінансова статистика»¹.

Грошові потоки, пов'язані з короткостроковою дебіторською заборгованістю, не дисконтують, якщо вплив дисконтування є несуттєвим.

¹ - посилання на офіційний сайт НБУ:

https://bank.gov.ua/control/uk/publish/article?art_id=27843415&cat_id=44578#1

4.3.2.7. Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Товариство має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

4.3.2.8. Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти складаються з готівки в касі та коштів на поточних рахунках у банках.

Еквіваленти грошових коштів – це короткострокові, високоліквідні інвестиції, які вільно конвертуються у відомі суми грошових коштів і яким притаманний незначний ризик зміни вартості. Інвестиція визначається зазвичай як еквівалент грошових коштів тільки в разі короткого строку погашення, наприклад, протягом не більше ніж три місяці з дати придбання.

Грошові кошти та їх еквіваленти можуть утримуватися, а операції з ними проводитися в національній валюті та в іноземній валюті.

Іноземна валюта – це валюта інша, ніж функціональна валюта.

Грошові кошти та їх еквіваленти визнаються за умови відповідності критеріям визнання активами.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів здійснюється за справедливою вартістю, яка дорівнює їх номінальній вартості.

Первісна та подальша оцінка грошових коштів та їх еквівалентів в іноземній валюті здійснюється у функціональній валюті за офіційними курсами Національного банку України (НБУ).

У разі обмеження права використання коштів на поточних рахунках в у банках (наприклад, у випадку призначення НБУ в банківській установі тимчасової адміністрації) ці активи можуть бути класифіковані у складі непоточних активів. У випадку прийняття НБУ рішення про ліквідацію банківської установи та відсутності ймовірності повернення грошових коштів, визнання їх як активу припиняється і їх вартість відображається у складі збитків звітного періоду.

4.3.3. Облікові політики щодо основних засобів

Товариство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) якого більше одного року.

Основні засоби вартістю до **6000 грн.** визнаються малоцінними необоротними матеріальними активами, вартість яких вважається несуттєвою статтею та визнається у складі поточних витрат періоду на центрах обліку витрат у відповідності з призначенням їх використання.

Первісно Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на дату переходу на МСФЗ та використовує цю справедливу вартість як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

У подальшому основні засоби оцінюються за моделлю обліку за їх собівартістю, тобто за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Товариство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці подальші витрати

визнаються в прибутку чи збитку періоду, коли вони були понесені, за винятком випадків, якщо такі подальші витрати мають бути визнані у складі балансової вартості поліпшеного об'єкту основних засобів (капіталізовані), тобто коли задовольняють критеріям визнання активу:

- якщо такі подальші витрати призводять до збільшення майбутніх економічних вигід; та

- вартість таких витрат може бути достовірно визначена.

Висновки щодо відповідності критеріям визнання активу наводяться у актах типової форми ОЗ або у інших первинних (розпорядчих) документах, складених за результатами понесення таких подальших витрат.

Кожну частину об'єкта основних засобів, собівартість якої є суттєвою стосовно загальної собівартості об'єкта, слід амортизувати окремо.

Товариством для нарахування амортизації основних засобів застосовуються:

- прямолінійний метод для всіх об'єктів основних засобів переданих в оренду;
- метод зменшення залишку для всіх об'єктів основних засобів, крім тих, до яких не застосовується прямолінійний метод.

Амортизація основних засобів провадиться до досягнення залишкової вартості об'єктом його ліквідаційної вартості та на протязі строку, який встановлюється розпорядчими документами чи у акті введення в експлуатацію типової форми ОЗ.

Амортизаційні відрахування за кожен період слід визнавати у прибутку чи збитку, якщо вони не включені до балансової вартості іншого активу.

Ліквідаційну вартість та строк корисної експлуатації активу слід переглядати принаймні на кінець кожного фінансового року та, якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміну (зміни) слід відображати як зміну в обліковій оцінці.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Для обліку основних засобів використовуються наступні групи та мінімальні строки корисного використання в розрізі груп та ліквідаційна вартість.

Групи	Мінімальний строк корисного використання, років	Ліквідаційна вартість, грн.
група 1 - земельні ділянки	-	-
група 3 – будівлі	20	5000
Споруди	15	5000
передавальні пристрої	10	5000
група 4 - машини та обладнання	5	Якщо вартість зарахування на баланс більшу 10 тис.грн., то ліквідаційна становить 500 грн.,

АТ «Слов'янські шпалери-КФТП»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень)

		для інших 1 гри.
З них:		
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 6000 гривень	2	Якщо вартість зарахування на баланс більшу 10 тис.грн., то ліквідаційна становить 500 грн., для інших 1 гри.
група 5 - транспортні засоби	5	1000
група 6 - інструменти, прилади, інвентар, меблі	4	1
група 9 - інші основні засоби	12	1

Капітальні вкладення в орендовані приміщення амортизуються протягом терміну їх корисного використання. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

При переоцінці основних засобів будь-яку суму накопиченої амортизації на дату переоцінки зазвичай розглядають за допомогою «методу зменшення амортизації», тобто коли суму накопиченої амортизації виключають з валової балансової вартості активу, а чисту вартість перераховують до переоціненої вартості активу. Цей метод обов'язково застосовується для будівель. Також дозволяється й застосування методу індексів (коефіцієнту переоцінки).

Дооцінку, що входить до власного капіталу об'єкта основних засобів, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу. Це може бути пов'язано з переносом усієї дооцінки, коли актив вибуває з використання або ліквідується. Перенесення з дооцінки до нерозподіленого прибутку не здійснюється через прибуток або збиток.

4.3.4. Облікові політики щодо нематеріальних активів

Нематеріальний актив - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Нематеріальний актив визнається, якщо виконуються наступні критерії:

а) актив є ідентифікований, тобто якщо він:

- може бути відокремлений, тобто його можна відокремити або відділити від Товариства і продати, передати, ліцензувати, здати в оренду або обміняти індивідуально або разом з пов'язаним з ним контрактом, ідентифікованим активом чи зобов'язанням, незалежно від того, чи має Товариство намір зробити це; або

- виникає внаслідок договірних або інших юридичних прав, незалежно від того, чи можуть вони бути передані або відокремлені від Товариства або ж від інших прав та зобов'язань.

- б) актив є контрольований Товариством у результаті минулих подій;
- в) від активу очікують надходження майбутніх економічних вигід до Товариства;
- г) вартість активу можна оцінити достовірно.

Нематеріальний актив слід первісно оцінювати за собівартістю.

Витрати на придбання окремо придбаного нематеріального активу містять:

- ціну його придбання, включаючи ввізне мито та невідшкодовувані податки на придбання після вирахування торговельних та інших знижок; та
- будь-які витрати, які можна прямо віднести до підготовки цього активу для використання за призначенням.

Для оцінки відповідності внутрішньо генерований нематеріального активу критеріям визнання, Товариство класифікує генерування активу на:

- а) етап дослідження; та
- б) етап розробки.

Витрати понесені на етапі дослідження (дослідження внутрішнього проекту) не визнаються у складі нематеріального активу, ці витрати слід визнавати як витрати у періоді їхнього понесення.

Витрати понесені на етапі розробки (розробки внутрішнього проекту), слід визнавати у складі нематеріального активу, якщо і тільки якщо Товариство може довести все, що зазначено нижче:

- технічну можливість завершити створення нематеріального активу так, щоб він був придатний до використання або продажу;
- свій намір завершити створення нематеріального активу та використовувати або продати його;
- свою здатність використовувати або продати нематеріальний актив;
- майбутній нематеріальний актив генеруватиме ймовірні майбутні економічні вигоди;
- наявність відповідних технічних, фінансових та інших ресурсів для завершення розробки та використання чи продажу нематеріального активу;
- свою здатність достовірно оцінити видатки, які відносяться до нематеріального активу протягом його розробки.

Внутрішньо генеровані бренди, заголовки, назви видань, переліки клієнтів та інші подібні своєю сутністю об'єкти не визнаються як нематеріальні активи.

До компонентів собівартості внутрішньо генерованого нематеріального активу не входять:

- видатки на продаж, адміністративні та інші загальні накладні видатки, якщо їх не можна прямо віднести до підготовки активу для використання;
- ідентифіковані недоліки та початкові операційні збитки, що їх зазнають до того, як актив досягне запланованої ефективності; та
- видатки на навчання працівників експлуатувати актив.

Після визнання нематеріальні активи обліковуються за моделлю собівартості за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосування прямолінійного методу.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації слід приймати за нуль, за винятком випадків, коли:

- існує зобов'язання третьої сторони придбати актив наприкінці строку його корисної експлуатації, або

- є активний ринок для такого активу та: ліквідаційну вартість можна буде визначити посиланням на цей ринок; та існує висока ймовірність, що такий ринок існуватиме наприкінці строку корисної експлуатації активу.

Термін корисного використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо в момент його придатності для використання у наказі чи іншому розпорядчому документі.

Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Для обліку нематеріальних активів використовуються наступні групи та мінімальні строки корисного використання в розрізі груп.

Групи	Мінімальний строк корисного використання, років
група 3 - права на комерційні позначення (права на торговельні марки (знаки для товарів і послуг), комерційні (фірмові) найменування тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Відповідно до правовстановлюючого документа
група 5 - авторське право та суміжні з ним права (право на літературні, художні, музичні твори, комп'ютерні програми, програми для електронно-обчислювальних машин, компіляції даних (баз даних), фонограми, відеограми, передач (програми) організацій мовлення тощо), крім тих, витрати на придбання яких визнаються роялті	Відповідно до правовстановлюючого документа, але не менш як 2 роки

Якщо відповідно до правовстановлюючого документа строк дії права користування нематеріального активу не встановлено, такий строк корисного використання визначається Товариством самостійно, але не може становити менше 2 та більш 10 років.

Якщо строк корисного використання нематеріального активу не може бути встановлений, тоді амортизація не нараховується, але щороку виконуються процедури тестування активу на ознаки його знецінення (зменшення корисності).

4.3.5. Облікові політики щодо зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

В кінці кожного звітного періоду Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Якщо хоча б одна з таких ознак існує, Товариству слід оцінити суму очікуваного відшкодування такого активу.

Балансову вартість активу слід зменшувати до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення є збитком від зменшення корисності.

Збиток від зменшення корисності слід негайно визнавати в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з іншим стандартом (наприклад, відповідно до моделі переоцінки, наведеної в МСБО 16). Будь-який збиток від зменшення корисності переоціненого активу слід визнавати як зменшення резерву з переоцінки (додаткового капіталу) за цим іншим стандартом.

Після визнання збитку від зменшення корисності нарахування амортизації активу слід коригувати в майбутніх періодах для розподілу переглянutoї балансової вартості активу за вирахуванням його ліквідаційної вартості (якщо вона є) на систематичній основі протягом строку корисної експлуатації, що залишається.

Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу в попередніх періодах, слід сторнувати, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування активу з моменту визнання останнього збитку від зменшення корисності.

Якщо це так, то балансову вартість активу слід збільшити до суми його очікуваного відшкодування. Таке збільшення є сторнуванням збитку від зменшення корисності. При цьому збільшена балансова вартість активу внаслідок сторнування збитку від зменшення корисності не повинна перевищувати балансову вартість (за вирахуванням амортизації), яку б визначили, якби збиток від зменшення корисності не визнали для активу в попередні роки.

4.3.6. Облікові політики щодо інвестиційної нерухомості

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить нерухомість (землю чи будівлі, або частину будівлі, або їх поєднання), утримувану на правах власності або згідно з угодою про фінансову оренду з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей, а не для:

- використання у виробництві чи при постачанні товарів, при наданні послуг чи для адміністративних цілей, або
- продажу в звичайному ході діяльності.

Інвестиційна нерухомість визнається як актив тоді і тільки тоді, коли:

- є ймовірність того, що Товариство отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю,
- собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Якщо будівлі включають одну частину, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частину для використання у процесі діяльності Товариства або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо.

Якщо окремо не можна продати таку частку, тоді ця нерухомість є інвестиційною, тільки якщо площа в оренді перевищує **50% її загальної площі**.

Первісна оцінка інвестиційної нерухомості здійснюється за собівартістю. Витрати на операцію включаються до первісної вартості. Собівартість придбаної інвестиційної нерухомості включає ціну її придбання та будь-які витрати, які безпосередньо віднесені до придбання. Безпосередньо віднесені витрати охоплюють, наприклад, винагороди за надання

професійних юридичних послуг, податки, пов'язані з передачею права власності, та інші витрати на операцію.

Визнання інвестиційної нерухомості слід припиняти (виключати зі звіту про фінансовий стан) при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використання на постійній основі і не очікується жодних економічних вигід від її вибуття.

4.3.7. Облікові політики щодо непоточних (необоротних) активів, утримуваних для продажу

Непоточний актив – це актив, що не відповідає визначенню поточного активу.

Поточний актив - це актив, який відповідає будь-якому з таких критеріїв:

а) за очікуванням, буде реалізований або призначений для продажу чи споживання в нормальному операційному циклі Товариства;

б) утримується в основному з метою продажу;

в) за очікуванням, буде реалізований протягом дванадцяти місяців після звітного періоду, або

г) є грошовими коштами чи еквівалентом грошових коштів (як визначено в МСБО 7), якщо його обмін або використання для погашення зобов'язання не є обмеженим принаймні протягом дванадцяти місяців після звітного періоду.

Товариство класифікує непоточний актив (або ліквідаційну групу) як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання.

Для цього актив (або ліквідаційна група) має бути придатним для негайного продажу в тому стані, у якому він перебуває на момент продажу, на умовах, яких зазвичай дотримуються при продажі таких активів (або ліквідаційних груп), і цей продаж повинен бути високо ймовірним.

Товариство оцінює непоточний актив (або ліквідаційну групу), класифікований як утримуваний для продажу, за нижчою з оцінок: або за балансовою вартістю, або за справедливою вартістю з вирахуванням витрат на продаж.

Товариство не нараховує амортизацію непоточного активу на час, коли він класифікується як утримуваний для продажу, або коли він є частиною ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу.

На дату складання фінансової звітності непоточні активи (або ліквідаційна група) тестується на знецінення та признається по найменшій з вартостей окремими рядками у Звіті про фінансовий стан Товариства.

Товариство оцінює непоточний актив, який більше не класифікується як утримуваний для продажу (або більше не входить до ліквідаційної групи, класифікованої як утримувана для продажу), за нижчою з оцінок:

- балансової вартості активу (або ліквідаційної групи) до того, як він (або ліквідаційна група) був класифікований як утримуваний для продажу, скоригованої з огляду на амортизацію або переоцінку, які були б визнані, якби актив (або ліквідаційна група) не був би класифікований як такий, що утримується для продажу, або

- суми очікуваного відшкодування на дату подальшого рішення щодо відмови від продажу.

4.3.8. Облікові політики щодо оренди

Фінансова оренда - це оренда, за якою передаються в основному всі ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив. Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренду як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливу вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів.

Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань.

Фінансові витрати розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені.

Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Якщо немає обґрунтованої впевненості в тому, що Товариство, як орендар, отримає право власності наприкінці строку оренди, актив повністю амортизується протягом коротшого з двох строків: строку оренди або строку корисної експлуатації.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда.

Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди.

Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати згідно з іншими визначеними нормами цієї облікової політики.

4.3.9. Облікові політики щодо запасів та витрат

Запаси - це активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу або
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Чиста вартість реалізації - попередньо оцінена ціна продажу у звичайному ході бізнесу мінус попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартість та чиста вартість реалізації.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб'єктові господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Собівартість запасів повинна включати всі витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються суб'єктові господарювання податковими органами), а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням готової продукції, матеріалів та послуг. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Сума транспортно-заготівельних витрат, що узагальнюється на окремому субрахунку рахунків обліку запасів, щомісячно розподіляється між сумою залишку запасів на кінець звітного місяця і сумою запасів, що вибули (використані, реалізовані, безоплатно передані тощо) за звітний місяць. Сума транспортно-заготівельних витрат, яка відноситься до запасів, що вибули, визначається як добуток середнього відсотка транспортно-заготівельних витрат і вартості запасів, що вибули, з відображенням її на тих самих рахунках обліку, у кореспонденції з якими відображено вибуття цих запасів. Середній відсоток транспортно-заготівельних витрат визначається діленням суми залишків транспортно-заготівельних витрат на початок звітного місяця і транспортно-заготівельних витрат за звітний місяць на суму залишку запасів на початок місяця і запасів, що надійшли за звітний місяць.

Виробнича собівартість продукції (витрати на переробку) охоплює витрати, прямо пов'язані з одиницями виробництва, та включає:

- прямі матеріальні витрати;
- прямі витрати на оплату праці;
- інші прямі витрати;
- змінні загальновиробничі (змінні виробничі накладні) ;
- постійні розподілені загальновиробничі витрати (постійні виробничі накладні).

Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування.

Нормальна потужність - це очікуваний рівень виробництва, якого можна досягти в середньому протягом кількох періодів або сезонів за звичайних обставин, якщо взяти до уваги зменшення потужності, що виникає в результаті запланованого обслуговування виробництва.

Розрахунок нормальної потужності здійснюється щомісячно або, щонайменше, раз на рік, в рамках функції планування діяльності та затверджується керівником Товариства. По закінченні звітного періоду відділом техніко-економічного аналізу складається довідка про фактичну виробничу потужність (відсоток виконання плану виробництва) в натуральних показниках та передається у бухгалтерську службу Товариства для врахування затвердженого показника нормальної потужності у розрахунку розподілу постійних накладних витрат між:

- витратами виробничою собівартістю (дебет рахунку 23 з кредиту рахунку 91), показник розраховується пропорційно **використаній** нормальній потужності, та
- витратами періоду (дебет рахунку 90 з кредитом рахунку 91), показник розраховується пропорційно **не використаній** нормальній потужності та визнається витратами того періоду, в якому вони понесені.

Оформлення такого розподілу здійснюється щомісяця довідкою бухгалтерії.

Якщо в деяких звітних періодах окремі об'єкти основних засобів зовсім не використовувалися у виробництві, тоді їх амортизація, ремонт та інші подібні витрати відображаються у витратах періоду в повній обсязі, тобто без задіяння вищенаведеного механізму пропорційного розподілу.

Розподіл постійних загальновиробничих витрат не здійснюється, якщо недозавантаженість потужностей складає в межах 10%. В цьому випадку нормальна

потужність вважається задіяною, а постійні загальновиробничі витрат формують витрати виробничої собівартості.

Вищезазначений порядок врахування нормальної потужності забезпечує те, що сума постійних накладних витрат, розподілених на кожну одиницю виробництва, та не зростає внаслідок низького рівня виробництва або простоїв.

Змінні виробничі накладні витрати (крім вартість використаних друкарських форм (валів) строком служби менш ніж один рік) та постійні розподілені виробничі накладні витрати розподіляються на кожну одиницю виробництва на основі раціональної та послідовної бази розподілу, тобто для Товариства це - на базі вартості прямих матеріальних витрат (за статтею «Сировина і матеріали») або заробітної плати основних працівників, що включається до виробничої собівартості.

Вартість використаних друкарських форм (валів) строком служби менш ніж один рік для Товариства є суттєвою у періодах формування виробничої собівартості. Тому, у відповідності до вимог застосованої Концептуальної основи достовірного подання, та для забезпечення достовірного перенесення характеру спожитих майбутніх економічних вигід втілених у використанні друкарських форм (валів) на виробничу собівартість продукції, Товариством вартість таких друкарських форм (валів) переданих у експлуатацію визнається змінними виробничими накладними витратами які розподіляються відповідно до норм, що розраховуються на основі планових показників вартості друкарських форм та обсягу виробництва.

При цьому на виробничу собівартість переноситься частка змінних накладних витрат, що розрахована відповідно до норм. Частка нерозподілених між місяцями використання змінних накладних витрат, до часу їх подальшого використання, не повинна обліковуватися у вартості готової продукції. Допускається організувати облік нерозподіленої їх вартості на балансових рахунках: «Незавершене виробництво» чи «Витрат майбутніх періодів».

Прикладами витрат, які не включаються у собівартість запасів і визнаються як витрати періоду, в якому вони понесені, є такі:

а) адміністративні витрати, не пов'язані з доставкою запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведенням у теперішній стан, наприклад:

- загальні корпоративні витрати (організаційні витрати, витрати на проведення річних зборів, представницькі витрати тощо);
- витрати на службові відрядження і утримання апарату управління підприємством та іншого загальногосподарського персоналу;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів загальногосподарського використання (операційна оренда, страхування майна, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, водопостачання, водовідведення, охорона);
- винагороди за професійні послуги (юридичні, аудиторські, з оцінки майна тощо);
- витрати на зв'язок (поштові, телеграфні, телефонні, телекс, факс тощо);
- амортизація нематеріальних активів загальногосподарського використання;
- витрати на врегулювання спорів у судових органах;
- податки, збори та інші передбачені законодавством обов'язкові платежі (крім податків, зборів та обов'язкових платежів, що включаються до виробничої собівартості продукції, робіт, послуг);
- плата за розрахунково-касове обслуговування та інші послуги банків, а також витрати, пов'язані з купівлею-продажем валюти;

б) витрати на продаж та витрати на зберігання, крім тих витрат, які зумовлені виробничим процесом і є необхідними для підготовки до наступного етапу виробництва, наприклад:

- витрати пакувальних матеріалів для затарювання готової продукції на складах готової продукції;
- витрати на ремонт тари;
- оплата праці та комісійні винагороди продавцям, торговим агентам та працівникам підрозділів, що забезпечують збут;
- витрати на рекламу та дослідження ринку (маркетинг);
- витрати на передпродажну підготовку товарів;
- витрати на відрядження працівників, зайнятих збутом;
- витрати на утримання основних засобів, інших матеріальних необоротних активів, пов'язаних зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг (операційна оренда, страхування, амортизація, ремонт, опалення, освітлення, охорона);
- витрати на транспортування, перевалку і страхування готової продукції (товарів), транспортно-експедиційні та інші послуги, пов'язані з транспортуванням продукції (товарів) відповідно до умов договору (базису) поставки;
- витрати на гарантійний ремонт і гарантійне обслуговування;
- витрати на страхування призначеної для подальшої реалізації готової продукції (товарів), що зберігається на складі підприємства;
- витрати на транспортування готової продукції (товарів) між складами підрозділів (філій, представництв) підприємства;
- інші витрати, пов'язані зі збутом продукції, товарів, робіт, послуг;

в) інші операційні витрати, наприклад:

- витрати на дослідження та розробки;
- собівартість реалізованих виробничих запасів, яка для цілей бухгалтерського обліку складається з їх облікової вартості та витрат, пов'язаних з їх реалізацією;
- сума безнадійної дебіторської заборгованості та відрахування до резерву сумнівних боргів;
- втрати від операційної курсової різниці (тобто від зміни курсу валюти за операціями, активами і зобов'язаннями, що пов'язані з операційною діяльністю підприємства);
- втрати від знецінення запасів;
- нестачі й втрати від псування цінностей та понаднормові відходи матеріалів, витрати на оплату праці або інші виробничі витрати;
- визнані штрафи, пеня, неустойка;
- витрати на утримання об'єктів соціально-культурного призначення.

Товариство застосовує наступні формули собівартості запасів (методи оцінки вибуття запасів):

- при відпуску у виробництво, продаж та іншому вибутті сировини та матеріалів, основного виду готової продукції застосовується формула розрахунку собівартості "перше надходження - перший видаток" (ФІФО);
- при відпуску у виробництво, продажу та іншому вибутті будівельних матеріалів, запасних частин, палива, малоцінних та швидкозношуваних предметів та інших запасів застосовується конкретна ідентифікація собівартості запасів, тобто це коли конкретні витрати ототожнюються з ідентифікованими одиницями запасів.

Аналітичний облік собівартості шпалер здійснюється за методом партійного обліку. Партією вважається випущена продукція за зміну в розрізі артикулів за характеристикою продукції. Характеристикою вважається малюнок та колір.

До готової продукції крім шпалер також належать: клеєні щити; брикети паливні; тирса; тріска; гранули паливні та пиломатеріали.

Витрати – це зменшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді вибуття чи амортизації активів або у вигляді виникнення зобов'язань, результатом чого є зменшення чистих активів, за винятком зменшення, пов'язаного з виплатами учасникам.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Витрати негайно визнаються у звіті про прибутки та збитки, коли видатки не надають майбутніх економічних вигід або тоді та тією мірою, якою майбутні економічні вигоди не відповідають або перестають відповідати визнанню як активу у звіті про фінансовий стан.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки також у тих випадках, коли виникають зобов'язання без визнання активу.

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

4.3.10. Облікові політики щодо доходів

Дохід – це збільшення економічних вигід протягом облікового періоду у вигляді надходження чи збільшення корисності активів або у вигляді зменшення зобов'язань, результатом чого є збільшення чистих активів, за винятком збільшення, пов'язаного з внесками учасників.

Дохід визнається у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та критеріям визнання. Визнання доходу відбувається одночасно з визнанням збільшення активів або зменшення зобов'язань.

Дохід від продажу фінансових інструментів, інвестиційної нерухомості або інших активів визнається у прибутку або збитку в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Товариство передало покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на фінансовий інструмент, інвестиційну нерухомість або інші активи;
- за Товариством не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка зазвичай пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими фінансовими інструментами, інвестиційною нерухомістю або іншими активами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Товариства надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією; та
- витрати, які були або будуть понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, за методом огляду виконаної роботи, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання коштів.

4.3.11. Облікові політики щодо витрат за позиками та кваліфікаційних активів

Витрати на позики - витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені Товариством у зв'язку із запозиченням коштів.

Кваліфікований актив - це актив, який обов'язково потребує суттєвого періоду для підготовки його до використання за призначенням чи для реалізації. Суттєвим періодом вважається період що перевищує **три місяці**.

Товариство капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу як частина собівартості цього активу. Товариство визнає інші витрати на позики як витрати в тому періоді, у якому вони були понесені.

Якщо кошти позичені взагалі й використовуються з метою отримання кваліфікованого активу, то суму витрат на позики, яка підлягає капіталізації, слід визначати шляхом застосування норми капіталізації до витрат на цей актив. Норма капіталізації повинна бути середньозваженою величиною витрат на позики стосовно всіх непогашених позик Товариства протягом цього періоду, а не лише позик, які були здійснені конкретно з метою отримання кваліфікованого активу. Сума витрат на позики, капіталізована Товариством протягом періоду, не повинна перевищувати суму витрат на позики, понесених протягом цього періоду.

Товариство починає капіталізувати витрати на позики як частину собівартості кваліфікованого активу у дату початку капіталізації. Датою початку капіталізації є дата, коли Товариство вперше виконує всі умови, наведені нижче, а саме:

- а) він поніс витрати, пов'язані з активом;
- б) він поніс витрати на позики;
- в) він веде діяльність, необхідну для підготовки активу до його використання за призначенням або продажу.

Товариство призупиняє капіталізувати витрати на позики протягом тривалих періодів, у яких він призупиняє активну розробку кваліфікованого активу. Тривалим періодом вважається період що перевищує **три місяці**.

Проте Товариство не призупиняє капіталізацію витрат на позики протягом періоду, коли він веде значну технічну та адміністративну роботу та у разі тимчасової затримки частини процесу, необхідної для підготовки активу до його передбаченого використання або реалізації.

Товариство припиняє капіталізувати витрати на позики, якщо по суті, вся діяльність, необхідна для підготовки кваліфікованого активу до його передбаченого використання або продажу, завершена.

4.3.12. Облікові політики щодо забезпечень, умовних зобов'язань та умовних активів

Забезпечення - зобов'язання з невизначеним строком або сумою.

Умовне зобов'язання - це:

- а) можливе зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання, або
- б) існуюче зобов'язання, яке виникає внаслідок минулих подій, але не визнається, оскільки:

- немає ймовірності, що вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для погашення зобов'язання, або

- суму зобов'язання не можна оцінити достатньо достовірно.

Умовний актив - можливий актив, який виникає внаслідок минулих подій і існування якого підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, не повністю контрольованих суб'єктом господарювання.

Забезпечення слід визнавати, якщо:

- а) суб'єкт господарювання має існуюче зобов'язання (юридичне чи конструктивне) внаслідок минулої події;
 - б) ймовірно, що вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, буде необхідним для виконання зобов'язання;
 - в) можна достовірно оцінити суму зобов'язання.
- У разі невиконання зазначених умов забезпечення не визнається.

Забезпечення створюються для відшкодування наступних (майбутніх) операційних витрат:

- виплату відпусток працівника;
- додаткове пенсійне забезпечення;
- виконання гарантійних зобов'язань;
- реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності;
- виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів тощо.

Залишок забезпечення на виплату відпусток працівникам, у тому числі відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування з цих сум, станом на кінець кварталів та звітного року визначається за розрахунком, який базується на кількості днів невикористаної працівниками підприємства щорічної відпустки та середньоденній оплаті праці працівників. Середньоденна оплата праці визначається відповідно до законодавства.

Сума забезпечення на виплату відпусток на кінець кожного місяця у середині кварталу визначається як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотка, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці з урахуванням відповідної суми відрахувань на загальнообов'язкове державне соціальне страхування.

Товариством не визнаються у фінансовій звітності умовні зобов'язання та умовні активи, при цьому:

- інформація про умовне зобов'язання розкривається у примітках до фінансової звітності, якщо вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою;
- інформація про умовні активи розкривається у примітках до фінансової звітності, коли надходження економічних вигід є ймовірним.

4.3.13. Облікові політики щодо податку на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Товариства за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних (або в основному чинних) на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню.

Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподаткованого прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання розраховуються щоквартально на дату проміжної фінансової звітності та щороку на дату річної фінансової звітності.

Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Товариство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

4.3.14. Облікові політики щодо інших активів, зобов'язань та капіталу

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство утримує внески із заробітної плати працівників до Пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної платні, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна платня.

При виконання розрахунків по пенсійним планам з встановленими виплатами кваліфікований актуарій для здійснення актуарних припущень (розрахунків) залучається з періодичністю раз на рік.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

5. ІСТОТНІ ОБЛІКОВІ СУДЖЕННЯ, ОЦІННІ ЗНАЧЕННЯ І ДОПУЩЕННЯ

Підготовка фінансової звітності у відповідності з МСФЗ вимагає від керівництва визначення оцінок та припущень, що впливають на сума активів та зобов'язань, розкриття умовних активів та зобов'язань станом на звітну дату, а також суми доходів та витрат за звітний період. Визначення таких оцінок включає суб'єктивні фактори та залежить від минулого досвіду, поточних та очікуваних економічних умов та іншої доступної інформації. Фактичні результати можуть відрізнятися від визначених оцінок.

Дана фінансова звітність включає оцінки керівництва щодо вартості активів, зобов'язань, сум доходів, видатків та визнання договірних зобов'язань.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, керівництво Товариства застосовує судження під час розроблення та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів для прийняття економічних рішень та достовірною, у тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження керівництво Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у низхідному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходів та витрат у Концептуальній основі фінансової звітності.

Під час здійснення судження керівництво Товариства враховує найостанніші положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розроблення стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо виявлення ознак знецінення активів

На кожну звітну дату Товариство проводить аналіз дебіторської заборгованості, іншої дебіторської заборгованості на предмет наявності ознак їх знецінення. Збиток від знецінення визнається виходячи з власного професійного судження керівництва за наявності об'єктивних даних, що свідчать про зменшення передбачуваних майбутніх грошових потоків за даним активом у результаті однієї або кількох подій, що відбулися після визнання активу.

СЕГМЕНТИ

Товариство скористалося правом не розкривати інформацію по сегментам, оскільки акції Товариства не обертаються на відкритому ринку, а також Товариство зараз не має наміру випускати інструменти будь-якого класу в обіг на відкритому ринку.

6. РОЗКРИТТЯ ІНФОРМАЦІЇ, ЩО ПІДТВЕРДЖУЄ СТАТТІ, ПОДАНІ У ЗВІТНОСТІ

Структура доходів від комерційно-виробничої діяльності Товариства:

6.1. ДОХОДИ

	UAH	
	Рік, що закінчився 31.12.2017	Рік, що закінчився 31.12.2018
6.1.1 Інші операційні доходи		
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	943	1 172
Курсові різниці	13 756	33 572
Дохід від реалізації інших оборотних активів	1 025 840	885 602
Інші доходи	24 860	83 957
Разом	1 065 399	1 004 303
6.1.2 Фінансові доходи		
Відсотки отримані	208	99
	-	-
Разом	208	99
6.1.3 Інші доходи		
Інші доходи	19	461
	-	-
Разом	19	461

6.2. ВИТРАТИ

	UAH	
	Рік, що закінчився 31.12.2017	Рік, що закінчився 31.12.2018
6.2.1 Елементи операційних витрат		
Матеріальні затрати	993 002	1 366 102
Витрати на оплату праці	160 927	228 738
Відрахування на соціальні заходи	34 026	48 517
Амортизація	72 041	123 083
Інші операційні витрати	146 751	576 977
Разом	1 406 747	2 343 417
6.2.2 Адміністративні витрати		
Заробітна плата та пов'язані з нею податки	25 861	31 713
Амортизація	4 202	6 226
Ремонт та утримання основних засобів	2 862	3 624
Офісні матеріали	289	1 944
Витрати по податкам, за виключенням податку на прибуток	3 247	2 865
Інші послуги сторонніх організацій	22682	7 384
Інші витрати		18 820

АТ «Слов'янські шпалери-КФТП»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень)

Разом	59 143	72 576
6.2.3 Витрати на збут	Рік, що закінчився 31.12.2017	Рік, що закінчився 31.12.2018
Транспортні послуги	16 836	24 208
Заробітна плата та пов'язані з нею податки	10 527	14 134
Амортизація	6 342	4 546
Інші послуги	19 264	22 423
Разом	52 969	65 311
6.2.4 Інші операційні витрати	Рік, що закінчився 31.12.2017	Рік, що закінчився 31.12.2018
Курсові різниці	19 840	32 995
Заробітна плата та пов'язані з нею податки	920	1 994
Амортизація	6 312	1 885
Податки та збори	31 370	2 176
Інше	127 732	107 582
Витрати на купівлю-продаж іноземної валют	4 003	3 700
Собівартість реалізованих виробничих запасів	801 270	729 933
Разом	1 041 447	880 265
6.2.5 Фінансові витрати	Рік, що закінчився 31.12.2017	Рік, що закінчився 31.12.2018
Відсотки по кредитах та позиках	73	-
Комісійні витрати по кредитах та позиках	-	-
	-	-
Разом	73	-
6.2.6 Витрати по амортизації	Рік, що закінчився 31.12.2017	Рік, що закінчився 31.12.2018
Амортизація виробничих основних засобів	59 611	110 426
Амортизація адміністративних основних засобів	4 427	6 226
Амортизація основних засобів пов'язаних зі збутом	6 370	4 546
Амортизація інших основних засобів	1 448	1 885
Разом	71 856	123 083
6.3. ПОДАТКИ		
УАН		
6.3.1 Податок на прибуток	Рік, що закінчився 31.12.2017	Рік, що закінчився 31.12.2018
Поточні витрати по податку на прибуток у поточному році	22 382	30 445

АТ «Слов'янські шпалери-КФТП»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень)

Коригування, зроблені у поточному році, до поточних витрат
на податки минулих років

-

-

Відстрочені податкові зобов'язання

17 184

15 413

-

-

Загальні витрати податку на прибуток

39 567

45 858

6.4 ОСНОВНІ ЗАСОБИ

Рух основних засобів за рік., що скінчилося 31.12.2018, був наступним:

	Земля та споруди	Виробниче обладнання та інвентар	Транспортні засоби	Офісні меблі та обладнання	Інші	Всього
Первісна вартість на 01.01.2018 р.	169 010	581 379	55 697	5 504	11 803	823 393
За рік 2018 року:						
Надійшло	122 433	119 830	18 883	2 158	1 282	264 586
Вибуло	436	22 478	285	61	67	23 327
На 31.12.2018р.	291 007	678 731	74 295	7 601	1 3018	1 064 652
Знос на 01.01.2018 р.	77 899	345 797	15 091	4 941	8 234	451 962
За рік 2018 року						
Нараховано	19 332	87 612	12 672	1463	1231	122 310
Вибуло	429	22 471	282	61	20	23 263
На 31.12.2018р	96 802	410 938	27 481	6 343	9 445	551 009
Балансова вартість:						
На 31.12.2018р	194 205	267 793	46 814	1258	3 573	513 643

АТ «Слов'янські шпалери-КФТП»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень)

6.5. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

UAH

6.5.1. Нематеріальні активи у Звіті про фінансовий стан

31.12.2018

31.12.2017

Первісна вартість	3 916	3 680
Накопичена амортизація	(3 381)	(2 969)
Чиста балансова вартість	535	711

6.6. ІНВЕСТИЦІЙНА НЕРУХОМІСТЬ

6.6.1 Інвестиційна нерухомість

Разом інвестиційна нерухомість

На 31.12.2017

2256

Коригування на первісну вартість та знецінення інвестиційної нерухомості

Придбання за період

-

Вибуття за період

26

На 31.12.2018

2 137

6.7. ЗАПАСИ

UAH

6.7.1 Запаси

31.12.2017

31.12.2018

Сировина й матеріали	204 824	131 722
Запасні частини	19 122	27 625
Незавершене виробництво	10 129	23 886
Готова продукція	149 658	169 447
Інші		208 217
Разом	383 733	438 278

6.8. ТОРГІВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

UAH

6.8.1 Торгівельна та інша дебіторська заборгованість у Звіті про фінансовий стан

31.12.2017

31.12.2018

Торгова дебіторська заборгованість за товари	495 820	373 229
Інша поточна дебіторська заборгованість	95 825	144 127
Витрати майбутніх періодів	332	353
Резерв під торгіву та іншу дебіторську заборгованість	(4 162)	(1 368)
Разом:	587 815	516 341

-

6.8.3 Рух резерву сумнівних боргів

31.12.2017

31.12.2018

1 січня	5 379	4 162
Збільшення резерву сумнівних боргів	1	1 059
Відновлення резерву сумнівних боргів		-
Використання	(1 218)	(3 853)
31 грудня	4 162	1 368

-

6.9. ГРОШОВІ КОШТИ

6.9.1 Грошові кошти у Звіті про фінансовий стан	31.12.2017	31.12.2018
Готівка в касі	24	12
Грошові кошти на банківських рахунках	56 129	61 74
Депозити	-	-
	-	-
Разом	56 153	61 759
	-	-

6.10. ВИПУЩЕНИЙ, ДОДАТКОВО ВКЛАДЕНИЙ КАПІТАЛ ТА РЕЗЕРВИ

	UAH	
6.10.1 Статутний капітал у Звіті про фінансовий стан	31.12.2017	31.12.2018
Іменні прості акції (кількість/тис.)	6 022	6 022
Номінальна вартість акцій	8	8
	48 174	48 174
6.10.2 Розподіл часток	31.12.2017	31.12.2018
ТОВ "ТД "Славич"	24,99%	24,99%
ТОВ "Славич-Інвест"	56,12%	56,12%
Інші тримачі акцій	18,89%	18,89%
	100,00%	100,00%

6.11. КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ

6.11.1 Кредити отримані по строках	31.12.2017	31.12.2018
Поточна частина довгострокових кредитів	-	-
Короткострокові кредити	-	-
Довгострокові кредити	-	-
Разом	-	-

6.12. ТОРГІВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

	UAH	
Торгова кредиторська та інша заборгованість	31.12.2017	31.12.2018
Поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	64 827	30 147
Інша кредиторська заборгованість	44 808	52 968
Розрахунки за нарахованими відсотками	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	-
Разом:	109 635	83 115
Аванси отримані та інші фінансові зобов'язання	31.12.2017	31.12.2018
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці	6 010	8 853

АТ «Слов'янські шпалери-КФТП»
ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ
СТАНOM НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ
(у тисячах українських гривень)

Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування	2 153	2 855
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	8 588	7 442
Одержані аванси	-	-
Разом:	16 751	19 150
	-	-

У відповідності до МСБО 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони», сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або чинити значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відношень, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть укласти угоди, які не проводилися б між непов'язаними сторонами. Ціни та умови таких угод можуть відрізнятися від цін та умов угод між непов'язаними сторонами.

6.13. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

6.13.1 Сторони зі значним впливом на Компанію	2017	2018
Виручка від операцій з пов'язаними сторонами	1 503 704	1 088 299
Покупки у пов'язаних сторін		28 544
Інші операційні доходи	-	196 204
Інші операційні витрати	(214)	(142)

	31.12.2017	31.12.2018
Торгова дебіторська заборгованість	363 886	164 200
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-
Фінансова допомога видана та передоплати	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	484	248
Інша кредиторська заборгованість	-	-

6.13.2 Материнська компанія	2017	2018
Виручка від операцій з пов'язаними сторонами	-	-
Покупки у пов'язаних сторін	-	-
Інші операційні доходи	-	-
Інші операційні витрати	(24)	(24)

	31.12.2017	31.12.2018
Торгова дебіторська заборгованість	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-
Фінансова допомога видана та передоплати	-	-
Торгова кредиторська заборгованість	2	2
Інша кредиторська заборгованість	-	-

Пов'язаними сторонами є:

ТОВ "Торговий Дім "СЛАВИЧ" - володіє 24,99% акцій Компанії
ТОВ "СЛАВИЧ-ІНВЕСТ" - володіє 56,12% акцій Компанії
Бондар Анатолій Олександрович - Голова Наглядової ради Компанії
Бондар Олександр Анатолійович - член Наглядової ради Компанії
Бондар Олена Анатоліївна - член Наглядової ради Компанії

7. ФАКТИЧНІ ТА ПОТЕНЦІЙНІ ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Економічна ситуація

Операційна діяльність Товариства здійснюється в Україні. Закони та інші нормативні акти, що впливають на діяльність підприємства в Україні, можуть підлягати змінам за невеликі проміжки часу. Як результат цього, активи та операційна діяльність Товариства можуть підлягати ризику в разі будь-яких несприятливих змін у політичному та економічному середовищі.

Податкова система

На даний момент в Україні діє Податковий кодекс. Він вступив в силу з 1-го січня 2011 року. Даний нормативний документ повністю змінив принцип нарахування податку на прибуток та вніс значні зміни до норм, які регулюють справляння інших податків та обов'язкових платежів. Податки та нарахування, що сплачуються Товариства, включають податок на прибуток, нарахування на фонд заробітної плати, а також інші податки і збори. Також наявна різнополярна судова практика щодо багатьох питань, які виникають в процесі оподаткування. Існують різні точки зору щодо тлумачення правових норм серед державних органів (наприклад, податкової адміністрації і її інспекцій), що викликає загальну невизначеність і створює підстави для конфліктних ситуацій. Правильність складання податкових декларацій, а також інші питання дотримання законодавства (наприклад, питання митного оформлення і валютного регулювання), підлягають перевірці і вивченню з боку ряду контролюючих органів, які в законодавчому порядку уповноважені накладати штрафи і пені в значних об'ємах. Перераховані чинники визначають наявність в Україні податкових ризиків значно суттєвіших, ніж існують в країнах з розвиненішою податковою системою.

Юридичні зобов'язання

В ході звичайної діяльності Товариство має справу з судовими позовами і претензіями. Керівництво вважає, що максимальна відповідальність по зобов'язаннях, які є наслідком таких позовів або претензій, у разі виникнення такої відповідальності, понад вже визнаною у фінансовій звітності, не матиме істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати майбутніх операцій Товариства.

Станом на звітні дати Товариство не виступало стороною в жодному судовому процесі.

Пенсійні та інші зобов'язання, пов'язані з виплатою заробітної плати співробітникам

Співробітники Товариства отримують пенсійне забезпечення від Пенсійного фонду, державної української організації, у відповідності з нормативними документами та законами України. Товариство зобов'язане відраховувати визначений відсоток заробітної плати до Пенсійного фонду з метою виплати пенсій. Єдиним зобов'язанням Товариства по

відношенню до даного пенсійного плану є відрахування певного відсотку зарплати до Пенсійного фонду.

8. ПОЛІТИКА УПРАВЛІННЯ ФІНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. В ході процесу стратегічного планування, керівництво Товариства також оцінює ризики ведення діяльності, такі як зміна середовища, технології або зміна галузі. Основні ризики, властиві діяльності Товариства, включають кредитні ризики, ризик ліквідності та ринковий ризик.

Управління капіталом

Завданнями управління капіталом є: забезпечення здатності Товариства продовжувати функціонувати як підприємство, що постійно діє, з метою отримання прибутків, а також забезпечення фінансування операційних потреб, капіталовкладень і стратегії розвитку Товариства. Політика Товариства по управлінню капіталом направлена на забезпечення і підтримку його оптимальної структури з метою зменшення сукупних витрат по залученню капіталу.

Кредитний ризик

Фінансові інструменти, за якими у Товариства може з'явитися значний кредитний ризик, представлені, в основному, торговою та іншою дебіторською заборгованістю, а також грошовими коштами та їх еквівалентами. Грошові кошти розміщуються фінансових установах, які на період розміщення вважаються достатньо надійними. Керівництво застосовує кредитну політику та здійснює постійний контроль за схильністю до кредитного ризику.

Ризик ліквідності

Ризик ліквідності – це ризик того, що Товариство не зможе виконати свої зобов'язання з виплат при настанні строку їх погашення у звичайних або непередбачених умовах. Зметою управління та мінімізації даного ризику, Товариство веде облік і аналіз вимог і зобов'язань у розрізі контрактних термінів погашення.

Ринковий ризик

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик, ризик відсоткової ставки, інший ціновий ризик.

Валютний ризик

Валютний ризик - це ризик, внаслідок якого виникає можливість того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливу вартість фінансових інструментів. Значні коливання курсів не можуть значно вплинути на розмір прибутку Товариства.

9. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Керівництво Товариства не має інформації про суттєві події, що відбулися між звітною датою та датою випуску звітності, які потребують коригування або розкриття.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	АУДИТОРСЬКА ФІРМА "АУДИТ-96" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23909055
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61000, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ КЛОЧКІВСЬКА, будинок 111А
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 1374
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	30.10.2014, №302/4
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018-30.12.2018
7	Думка аудитора	немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	відсутній
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	№27/02-А, 27.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	27.02.2019-22.03.2019
11	Дата аудиторського звіту	22.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	230000,00
13	Текст аудиторського звіту	

☐☐ Учасникам та керівним посадовим особам
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА
«СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ-КФТП»,
НКЦПФР
АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(звіт незалежного аудитора)
м. Київ ☐☐☐☐☐☐☐☐ 22 березня 2019 року р.

Щодо річної фінансової звітності
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП",
код ЄДРПОУ 00278876,
що зареєстроване за адресою:
15300, Чернігівська обл., Корюківський район, місто Корюківка, ВУЛИЦЯ ПЕРЕДЗАВОДСЬКА, будинок 4
станом на 31.12.2018

I. ЗВІТ ЩОДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Аудиторський висновок

(Звіт незалежного аудитора)

щодо фінансової звітності

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП»,

станом на 31.12.2018 р. за 2018 р.

Адресат

Аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) призначається для керівництва ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП", фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія), та оприлюднення фінансової інформації Товариством.

Вступний параграф

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП" (далі – Товариство) створене відповідно до Законів України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, з наступними змінами та доповненнями, «Про зовнішньоекономічну діяльність» від 16.04.1991 року № 959-XII з наступними змінами та доповненнями, та інших законодавчих актів.

Товариство є юридичною особою, має самостійний баланс, рахунки в банках, печатки та штампи зі своїм найменуванням.

У своїй діяльності Товариство керується чинним законодавством, іншими внутрішніми нормативними документами, рішеннями.

Станом на 31.12.2018 року відокремлених підрозділів у Товариства немає.

Основні відомості про Товариство

Повна назва Товариства ☐ ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ - КФТП"

Скорочена назва Товариства ☐ АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП"

Організаційно-правова форма Товариства ☐ ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО

Ознака особи ☐ Юридична

Форма власності ☐ Приватна

Код за ЄДРПОУ ☐ 00278876

Місцезнаходження: ☐ 15300, Чернігівська обл., Корюківський район, місто Корюківка, ВУЛИЦЯ ПЕРЕДЗАВОДСЬКА, будинок 4

Дата державної реєстрації ☐ 12.07.1994 року

Ліцензії ☐ Відсутні

Номер запису в ЄДР ☐ 1 048 120 0000 000021

Основні види діяльності КВЕД: ☐ Код КВЕД 02.10 Лісівництво та інша діяльність у лісовому господарстві;

Код КВЕД 02.20 Лісозаготівлі;

Код КВЕД 02.40 Надання допоміжних послуг у лісовому господарстві;

Код КВЕД 16.10 Лісопильне та стругальне виробництво;

Код КВЕД 16.21 Виробництво фанери, дерев'яних плит і панелей, шпону;

Код КВЕД 16.22 Виробництво щитового паркету;

Код КВЕД 16.23 Виробництво інших дерев'яних будівельних конструкцій і столярних виробів;

Код КВЕД 16.24 Виробництво дерев'яної тари;

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

Код КВЕД 17.12 Виробництво паперу та картону;

Код КВЕД 17.24 Виробництво шпалер (основний);

Код КВЕД 49.41 Вантажний автомобільний транспорт;

Код КВЕД 52.29 Інша допоміжна діяльність у сфері транспорту;

Код КВЕД 55.10 Діяльність готелів і подібних засобів тимчасового розміщування;

Код КВЕД 56.30 Обслуговування напоями;

Код КВЕД 36.00 Забір, очищення та постачання води

Учасники/Засновник Товариства ☐ Акціонери згідно реєстру власників іменних цінних паперів

Розмір внеску до статутного фонду (грн.): 48174400.00

Керівник, головний бухгалтер, кількість працівників ☐ Керівник – Мурай В.П.

Головний бухгалтер – Кугук І.І.

Масштаб перевірки:

Аудиторам надано до перевірки фінансову звітність Товариства складену за Міжнародними стандартами фінансової звітності, а саме:

- ☐ Баланс (Звіт про фінансовий стан) Форма №1 станом на 31.12.2018 року;

- ☐ Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма №2 станом на 31.12.2018 року;

- ☐ Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма №3) станом на 31.12.2018 року;

- ☐ Звіт про власний капітал (Форма №4) станом на 31.12.2018 року;

- ☐ Примітки до річної фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Фінансова звітність Товариства за 2018 фінансовий рік є звітністю, яка відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ).

Фінансова звітність складена на основі принципу справедливої вартості, крім тих, справедливую вартість яких неможливо оцінити достовірно. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінського персоналу Товариства.

Аудиторський висновок було підготовлено відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду іншого надання впевненості та супутніх послуг а також вимог НКЦПФР, діючих до такого висновку станом на дату його формування та інших стандартів, що стосуються підготовки аудиторського висновку.

Дійсна перевірка, проводилася у відповідності з вимогами Закону України "Про державне регулювання ринку цінних паперів в Україні" від 30.10.1996 року № 448/96-ВР з наступними змінами та доповненнями, Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV з наступними змінами та доповненнями, Закону України " Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 № 514-VI, з наступними змінами та доповненнями та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, прийнятих Аудиторською палатою України в якості національних, які використовуються під час аудиторської перевірки фінансової звітності Товариства і перевірок на відповідність. Ці стандарти вимагають, щоб планування і проведення аудиту було спрямовано на одержання розумних доказів відсутності суттєвих перекозень і помилок у фінансовій звітності Товариства.

Аудитори керувалися законодавством України у сфері господарської діяльності та оподаткування, встановленим

порядком ведення бухгалтерського обліку і складання фінансової звітності, міжнародними стандартами аудиту, використовували як загальнонаукові методичні прийоми аудиторського контролю (моделювання, абстрагування та ін.) так і власні методичні прийоми (документальні, розрахунково-методичні узагальнення результатів аудиту). Перевірка проводилась відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, зокрема Міжнародних стандартів аудиту 700, 701, 705, 720. Перевіркою передбачалось та планувалось, в рамках обмежень, встановлених договором, щодо обсягу, строків перевірки, та з урахуванням розміру суттєвості помилок з метою отримання достатньої інформації про відсутність або наявність суттєвих помилок у перевірній фінансовій звітності та задля складання висновку про ступінь достовірності фінансової звітності та надання оцінки реального фінансового стану об'єкта перевірки. Під час аудиту проводилось дослідження, шляхом тестування доказів щодо обґрунтування сум чи іншої інформації, розкритої у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку та звітності в Україні, чинних протягом періоду перевірки.

Використовуючи загальнонаукові та специфічні методичні прийоми, були перевірені дані, за якими була складена перевірена звітність. Під час перевірки були досліджені бухгалтерські принципи оцінки матеріальних статей балансу, що застосовані на об'єкті перевірки: оцінка оборотних і необоротних активів, методи амортизації основних засобів, тощо.

Ми вважаємо, що отримали достатні та відповідні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Опис аудиторської перевірки та опис важливих аспектів облікової політики

Планування і проведення аудиту було спрямоване на одержання розумних підтверджень щодо відсутності у фінансовій звітності суттєвих помилок. Дослідження здійснювалось шляхом тестування доказів на обґрунтування сум та інформації, розкритих у фінансовій звітності, а також оцінка відповідності застосованих принципів обліку нормативним вимогам, щодо організації бухгалтерського обліку і звітності в Україні, чинним протягом періоду перевірки.

Фінансова звітність Товариства підготовлена згідно з вимогами Міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі – МСФЗ), та Облікової політики АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП". Річна фінансова звітність складена на підставі даних Міжнародних стандартів фінансової звітності Товариства за станом на кінець останнього дня звітного року.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП", а також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Аудитор при проведенні аудиторської перевірки виходив з того, що дані та інформація, які надані в первинних документах, є достовірними та такими, які відповідають суті здійснених господарських операцій.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП", в особі відповідальних посадових осіб, несе відповідальність, зазначену у параграфі 6 б) МСА 210 "Узгодження умов завдань з аудиту":

- за складання і достовірне подання фінансової звітності за 2018 рік, відповідно до Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 року № 996-XIV з наступними змінами та доповненнями; Міжнародних стандартів фінансової звітності;
- за внутрішній контроль, який управлінський персонал визнає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки;
- за наявність суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю;
- за невідповідне використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності Товариства на основі проведеного фінансового аналізу діяльності Товариства у відповідності з вимогами МСА № 200 «Загальні цілі незалежного аудитора та проведення аудиту відповідно до міжнародних стандартів аудиту».

Відповідальна особа несе відповідальність також за:

- початкові залишки на рахунках бухгалтерського обліку;
- правомочність (легітимність, законність) здійснюваних господарських операцій та господарських фактів;
- доказовість, повноту та юридичну силу первинних облікових документів;
- методологію та організацію бухгалтерського обліку;
- управлінські рішення, договірне забезпечення та іншу адміністративну документацію.

Для проведення аудиторської перевірки за 2018 р., відповідно до Міжнародних стандартів аудиту МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», були надані наступні документи:

1. ☐ Баланс (Звіт про фінансовий стан) (Форма № 1) станом на 31.12.2018 року;
2. ☐ Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) (Форма № 2) станом на 31.12.2018 року;
3. ☐ Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом), (Форма № 3) станом на 31.12.2018 року;
4. ☐ Звіт про власний капітал (Форма № 4) станом на 31.12.2018 року;
5. ☐ Примітки до річної фінансової звітності за 2018 рік;

- 6. ☐ Статутні, реєстраційні документи;
- 7. ☐ Протоколи, накази;
- 8. ☐ Первинні та зведені документи бухгалтерського обліку.

Підготовка фінансової звітності вимагає від керівництва Товариства розрахунків та припущень, що впливають на суми активів та зобов'язань, відображених у фінансовій звітності, а також на суми доходів та витрат, що відображаються у фінансових звітах протягом звітного періоду.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування компанії.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до вимог Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА), зокрема, до МСА 700 «Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності», МСА 705 «Модифікації думки у звіті незалежного аудитора», МСА 706 «Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора», МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містить перевірену аудитором фінансову звітність», МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності».

Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою одержання обґрунтованої впевненості в тому, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Аудит включає перевірку шляхом тестування доказів, які підтверджують суми й розкриття інформації у фінансових звітах, а також оцінку застосованих принципів бухгалтерського обліку й суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП", а також оцінку загального подання фінансових звітів. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкта господарювання.

Перевірка проводилась відповідно до статті 10 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 року № 2258-VIII з наступними змінами та доповненнями, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, виданих Радою з Міжнародних стандартів аудиту та надання впевненості (РМСАНВ), затверджених в якості національних стандартів аудиту рішенням АПУ від 26.01.2017 року №338/8 (надалі – МСА), з урахуванням інших нормативних актів, що регулюють діяльність учасників Фондового ринку.

Аудиторська перевірка включає оцінку застосованих Міжнародних стандартів фінансової звітності та суттєвих попередніх оцінок, здійснених управлінським персоналом АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП", також оцінку загального подання фінансових звітів в цілому. Перевіркою не розглядалося питання правильності сплати податків, зборів, обов'язкових платежів.

Отримані аудиторські докази, на думку аудитора, забезпечують достатню та відповідну основу для висловлення аудиторської думки.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності. Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик не виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур,

які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість продовжити безперервну діяльність суб'єкта перевірки. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора.
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту. Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

Висловлення думки

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП", що складається з Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма № 1 станом на 31.12.2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма № 2 станом на 31.12.2018 року, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма № 3 станом на 31.12.2018 року, Звіту про власний капітал (Форма №4) станом на 31.12.2018 року, Приміток до річної фінансової звітності за 2018 рік. На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП" станом на 31 грудня 2018 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до обраної концептуальної основи Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП" згідно з етичними вимогами, застосовними до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, як, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Інша інформація (питання)

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомлення з іншою інформацією та при цьому розгляд існування суттєвої невідповідності між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

II. ЗВІТ ПРО ІНШІ ПРАВОВІ ТА РЕГУЛЯТОРНІ ВИМОГИ

Відомості щодо діяльності. Розкриття інформації про стан бухгалтерського обліку та фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства станом на 31.12.2018 року в усіх суттєвих аспектах достовірно та повно подає фінансову інформацію про Товариство станом на 31.12.2018 року згідно з нормативними вимогами щодо організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

Товариство для складання фінансової звітності використовує Концептуальну основу за Міжнародними стандартами фінансової звітності. Аудиторською перевіркою було охоплено повний пакет фінансової звітності, складені станом на 31.12.2018 року.

На Товаристві фінансова звітність складалась протягом 2018 року своєчасно та представлялась до відповідних контролюючих органів.

Бухгалтерський облік Товариства ведеться на паперових носіях, а також з використанням комп'ютерної техніки та програмного забезпечення 1С-бухгалтерія.

Фінансова звітність Товариства за 2018 рік своєчасно складена та подана до відповідних державних органів управління у повному обсязі. В цілому методологія та організація бухгалтерського обліку у Товаристві відповідає встановленим вимогам чинного законодавства та прийнятої Товариством облікової політики за 2018 рік Аудиторською перевіркою підтверджено, що бухгалтерський облік на Товаристві протягом 2018 року вівся в цілому у відповідності до вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" № 996-XIV від 16.07.99 року з наступними змінами та доповненнями, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Інструкції "Про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств та організацій", затвердженої Наказом Мінфіну України від 30.11.99 року № 291 з наступними змінами та доповненнями та інших нормативних документів з питань організації обліку. Порушень обліку не виявлено.

Розкриття інформації щодо обліку необоротних активів

На думку аудиторів, облік необоротних активів Товариства відповідає чинному законодавству України, а саме згідно обраній концептуальній основі, Інструкції про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій від 30.11.1999 року № 291. Порушень в обліку необоротних активів не виявлено. За перевірений період незалежною аудиторською перевіркою підтверджено, що сума необоротних активів АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП", вірно відображена у фінансовій звітності і станом на 31.12.2018 року складає 630 645 тис. грн. Сума нематеріальних активів за залишковою вартістю станом на 31.12.2018 року становить – 535 тис. грн, первісна вартість нематеріальних активів станом на 31.12.2018 року становить – 3 916 тис. грн, накопичена амортизація нематеріальних активів станом на 31.12.2018 року становить – (3 381) тис. грн, незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.2018 року – 113 368 тис. грн, основні засоби за залишковою вартістю станом на 31.12.2018 року становлять – 513 643 тис. грн, первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2018 року становить – 1 064 652 тис. грн, знос основних засобів станом на 31.12.2018 року становить – (551 009) тис. грн, інвестиційна нерухомість станом на 31.12.2018 року становить 2 137 тис. грн, інші фінансові інвестиції станом на 31.12.2018 року – 962 тис. грн.

Розкриття інформації щодо обліку дебіторської заборгованості

Аудит даних дебіторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2018 р. свідчить, що облік дебіторської заборгованості, ведеться згідно чинного законодавства України та з обраною концептуальною основою. Товариством була проведена інвентаризація вірно, згідно з чинним законодавством, а саме Положенням про інвентаризацію активів та зобов'язань від 02.09.2014 року № 879 з наступними змінами та доповненнями. Таким чином аудитор підтверджує, що розмір дебіторської заборгованості за даними балансу Товариства станом на 31.12.2018 року становить 560 009 тис. грн, в т. ч. поточна дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги - станом на 31.12.2018 року становить – 371 861 тис. грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками:

- за виданими авансами на 31.12.2018 р. становить – 26 651 тис. грн.

- дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2018 року становить – 17 370 тис. грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.2018 року – 144 127 тис. грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Грошові кошти. Касові та банківські операції. Облік розрахунків

Облік касових та банківських операцій Товариства, відповідає чинному законодавству України. Порушень в обліку валютних цінностей не виявлено. Залишки коштів готівки в касі та залишки на розрахунковому рахунку відповідають даним аналітичного обліку, даним касової книги, та даним банківських виписок.

Станом на 31.12.2018 року в балансі Товариства сума грошових коштів та їх еквівалентів вірно відображена в сумі 61 759 тис. грн.

Розкриття інформації щодо витрат майбутніх періодів

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що за даними балансу Товариства витрати майбутніх періодів вірно відображені у фінансовій звітності, яка була складена відповідно до обраної концептуальної основи і станом на 31.12.2019 року становить – 353 тис. грн.

Розкриття інформації про класифікацію та оцінку витрат діяльності

Аудиторами підтверджується, що облік витрат на АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП" ведеться вірно, згідно чинного законодавства, а саме згідно обраної концептуальної основи. Зауважень до обліку не виявлено.

Інші оборотні активи

Незалежною аудиторською перевіркою було підтверджено, що інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2018 року становлять – виробничі запаси – 206 174 тис. грн, незавершене виробництво – 23 887 тис. грн, готова продукція станом на 31.12.2018 року – 208 217 тис. грн. Облік оборотних активів ведеться вірно, згідно чинного законодавства, а саме «Інструкція про застосування Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій» від 30.11.1999 року № 291. Інші оборотні активи Товариства станом на 31.12.2018 року – відсутні. Зауважень до обліку оборотних активів не виявлено.

Розкриття інформації про відображення зобов'язань і забезпечень у фінансовій звітності

Бухгалтерський облік та оцінка зобов'язань здійснюється відповідно до МСФЗ та Інструкції про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку від 30.11.1999 року № 291. Реальність розміру всіх статей пасиву балансу в частині зобов'язань станом на 31.12.2018 року, а саме в III розділі "Поточні зобов'язання і забезпечення" підтверджуються актами звірки з кредиторами та даними інвентаризації, яка проведена згідно з вимогами чинного законодавства України. Фактичні дані про зобов'язання і забезпечення за 2018 рік відображені у статті балансу – відстрочені податкові зобов'язання станом на 31.12.2018 року – 15 413 тис. грн, довгострокові забезпечення станом на 31.12.2018 року – 19 584 тис. грн, поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2018 року – 30 147 тис. грн, розрахунками з бюджетом станом на 31.12.2018 року – 7 442 тис. грн, у тому числі з податку на прибуток станом на 31.12.2018 року – 4 348 тис. грн, розрахунками зі страхування станом на 31.12.2018 року – 2 855 тис. грн, розрахунками з оплати праці – 8 853 тис. грн, одержаними авансами станом на 31.12.2018 року – 9 764 тис. грн. Інші поточні зобов'язання станом на 31.12.2018 року складають - 52 968 тис. грн. Зауважень до обліку не виявлено.

Інформація про відсутність у заявника прострочених зобов'язань щодо сплати податків (наявність/відсутність податкового боргу) та зборів

Прострочені зобов'язання щодо сплати податків та зборів не виявлено.

Розкриття інформації про статутний та власний капітал

Аудиторами підтверджується дотримання вимог обліку власного капіталу.

За редакцією Статуту АТ «Слов'янські шпалери-КФТП» № 24 від 17 листопада 2017 року статутний капітал Товариства складає 48 174 400,00 грн., розділений на 6 021 800 шт. простих іменних акцій, номінальною вартістю 8,0 грн. кожна, форма існування: бездокументарна. Товариством не випускались привілейовані акції.

Учасники мають такі розміри часток у статутному капіталі Товариства:

- □ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ТОРГОВИЙ ДІМ "СЛАВИЧ" володіє 1504909 акціями, що складає 24.9910%;

- □ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "СЛАВИЧ-ІНВЕСТ" володіє 3379433 акціями, що складає 56.1199%.

Величина статутного капіталу згідно з установчими документами наступна:

Зареєстрований статутний капітал – 48 174 тис. грн;

Сплачений статутний капітал – 47 174 тис. грн;

Станом на 31.12.2018 року статутний капітал Товариства сформовано та сплачено в розмірі 48 174 тис. грн.

Станом на 01.01.2018 р. нерозподілений прибуток Товариства становив 1 404 353 тис. грн, станом на 31.12.2018 року нерозподілений прибуток складає 1 544 018 тис. грн.

Структура власного капіталу Товариства:

Стаття Балансу □Код рядка □На початок звітного року, тис грн. □На кінець звітного року, тис грн.

Зареєстрований (пайовий) капітал □1400 □48 174 □48 174

Капітал у дооцінках □1405 □- □-

Додатковий капітал □1410 □- □-

Емісійний дохід □1411 □- □-

Резервний капітал □1415 □- □-

Нерозподілений прибуток(непокритий збиток) □1420 □1 356 179 □1 495 844

Неоплачений капітал □1425 □- □-

Вилучений капітал □1430 □- □-

Усього □1495 □1 404 353 □1 544 018

На нашу думку, інформація про власний капітал достовірно та справедливо відображена у фінансовій звітності і відповідає вимогам Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Розкриття інформації про відповідність вартості чистих активів

Балансова вартість чистих активів Товариства (активи за вирахуванням зобов'язань) станом на 31.12.2018 року складають:

Необоротні активи 630 645,0 тис. грн.

Оборотні активи 1 060 399,0 тис. грн.

РАЗОМ активи	1 691 044,0 тис. грн.
Довгострокові зобов'язання	34 997,0 тис. грн.
Поточні зобов'язання	112 029, 0 тис. грн.
РАЗОМ зобов'язання	147 026, 0 тис. грн.

Чисті активи:

РАЗОМ активи мінус РАЗОМ зобов'язання 1 544 018 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року вартість чистих активів складає 1 544 018 тис. грн. і визначена згідно чинного законодавства.

Аналіз фінансового стану

Для проведення аналізу фінансових показників Товариства використано фінансову звітність станом на 31.12.2018 року, у складі: Балансу (Звіт про фінансовий стан) Форма №1, Звіту про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) Форма №2, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) Форма №3, Звіту про власний капітал (Форма №4), Приміток до річної фінансової звітності за 2018 рік.

Економічна оцінка фінансового стану Товариства на 01.01.2018 року та на 31.12.2018 року проводилась на підставі розрахунків наступних показників:

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності (К абс.л.) обчислюється як відношення грошових засобів, їхніх еквівалентів до поточних зобов'язань. Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно. Орієнтовне оптимальне значення показника (0,25-0,5):

☐ К абс.л 01.01.2018 р. = $56153/128715 = 0,436$

☐ К абс.л 31.12.2018 р. = $61759/112029 = 0,551$

2. Загальний коефіцієнт ліквідності характеризує достатність обігових коштів без урахування матеріальних запасів та затрат для погашення боргів:

☐ К заг.лікв. 01.01.2018 р. = $1042499/128715 = 8,099$

☐ К заг.лікв. 31.12.2018 р. = $1060399/112029 = 9,465$

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) характеризує відношення власних та притриманих до них коштів до сукупних активів Товариства:

☐ К авт. 01.01.2018 р. = $1404353/1566020 = 0,897$

☐ К авт. 31.12.2018 р. = $1544018/1691044 = 0,913$

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом розраховується як відношення залучених коштів до власних. Оптимальне значення показника: 0,5...1,0:

☐ К покр. 01.01.2018 р. = $128715/1404353 = 0,092$

☐ К покр. 31.12.2018 р. = $112029/1544018 = 0,072$

5. Коефіцієнт рентабельності активів розраховується як відношення чистого прибутку до середньорічної вартості активів Товариства:

☐ Крент. 31.12.2018 р. = $139665/((1566020+1691044)/2) = 0,086$

Основні показники фінансового стану АТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП" станом на 01.01.2018 року та на 31.12.2018 року наведені в таблиці.

Таблиця

ПОКАЗНИК ☐ Оптимальне значення ☐ ФАКТИЧНЕ ЗНАЧЕННЯ

☐ На 01.01.2018 р. ☐ На 31.12.2018 р.

1. Коефіцієнт абсолютної ліквідності ☐ 0,25...0,5 ☐ 0,436 ☐ 0,551

2. Коефіцієнт загальної ліквідності ☐ >1 ☐ 8,099 ☐ 9,465

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) ☐ >0,5 ☐ 0,897 ☐ 0,913

4. Коефіцієнт структури капіталу ☐ <1 ☐ 0,092 ☐ 0,072

5. Коефіцієнт рентабельності активів ☐ Якнайбільше ☐ - ☐ 0,086

Інформація про пов'язаних осіб

Відповідно до вимог МСА 550 «Пов'язані особи» аудитори звертались до управлінського персоналу із запитом щодо надання списку пов'язаних осіб та, за наявності таких осіб, характеру операцій з ними, а також провели достатні аудиторські процедури, незалежно від наданого запиту з метою впевненості щодо наявності або відсутності таких операцій.

Пов'язаними сторонами є:

ТОВ "Торговий Дім "СЛАВИЧ" - володіє 24,99% акцій Компанії

ТОВ "СЛАВИЧ-ІНВЕСТ" - володіє 56,12% акцій Компанії

Бондар Анатолій Олександрович - Голова Наглядової ради Компанії

Бондар Олександр Анатолійович - член Наглядової ради Компанії

Бондар Олена Анатоліївна - член Наглядової ради Компанії

Події після дати балансу

Аудитори дослідили інформацію про наявність подій після дати балансу, які не знайшли відображення у фінансовій звітності, проте можуть мати суттєвий вплив на фінансовий стан Товариства.

Аудитори не отримали аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена, у зв'язку з вищенаведеною інформацією, що розкривається Товариством та подається до Комісії з цінних паперів та фондового ринку.

Подією після звітної дати визнається факт господарської діяльності, який надав інформацію про ситуації на дату фінансових звітів, що можуть потребувати коригувань або про ситуації, що виникли після дати складання фінансової звітності, які можуть потребувати розкриття або може вплинути на фінансовий стан, рух грошових коштів або результати діяльності організації і який мав місце в період між звітною датою і датою підписання бухгалтерської звітності за звітний рік (згідно МСА 560 "Подальші події").

Аудитори підтверджують на дату проведення аудиту відсутність подій після дати балансу, наявність яких потребує необхідність проведення коригування фінансової звітності.

Нами було також розглянуто, чи існують події або умови, які можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність, оцінені оцінки управлінського персоналу щодо здатності суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність згідно до вимог МСА 570 «Безперервність» та визначено, що не існує суттєвої невизначеності, що стосується подій або умов, які окремо або в сукупності можуть поставити під значний сумнів здатність суб'єкта господарювання безперервно продовжувати діяльність. Аудитори дійшли впевненості у тому, що загроза безперервності діяльності відсутня.

Інформація про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність юридичної особи у майбутньому та оцінку ступеня їхнього впливу, зокрема про склад і структуру фінансових інвестицій

В ході аудиторської перевірки аудиторами не було виявлено інформації про наявність інших фактів та обставин, які можуть суттєво вплинути на діяльність Товариства у майбутньому.

Інформація про наявність та обсяг непередбачених активів та/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою

В ході аудиторської перевірки аудиторами факту про наявність та обсяг непередбачених активів/або зобов'язань, ймовірність визнання яких на балансі є достатньо високою не виявлено.

Інформація щодо іншої фінансової звітності відповідно до Законів України та нормативно-правових актів Комісії

Перевірка іншої фінансової інформації проводилась на підставі МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудиторами фінансовою звітністю виконувались аудиторами запити до управлінського персоналу Товариства та аналітичні процедури. Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту та іншою інформацією не встановлено.

III.ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську компанію:

Повна назва підприємства ☐ АУДИТОРСКА ФІРМА "АУДИТ-96" ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

Скорочена назва підприємства ☐ АФ "АУДИТ-96" ТОВ

Ознака особи ☐ Юридична

Код за ЄДРПОУ ☐ 23909055

Юридична адреса ☐ 61000, Харківська обл., місто Харків, ВУЛИЦЯ КЛОЧКІВСЬКА, будинок 111А

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів ☐ № 1374 від 26.01.2001 року, строк дії з 29.10.2015 року до 29.10.2020 року видане Аудиторською Палатою України

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів ☐ Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0495 Рішення АПУ №302/4 від 30.10.2014 видане Аудиторською Палатою України

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту:

- дата та номер договору на проведення аудиту ☐ від 27 лютого 2019 року № 27/02-1

- дата початку та дата закінчення проведення аудиту ☐ з 27 лютого 2019 р. по 22 березня 2019 р.

АФ «АУДИТ-96» ТОВ

Директор

☐ ☐ ☐

м.п. _____ Т.М. Давиденко

АФ «АУДИТ-96» ТОВ ☐

(сертифікат №006583)

22 березня 2019 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 року.

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ -КФТП" (далі –Товариство) станом на 31.12.2018, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, а також за подання інформації про основні принципи облікової політики та інших пояснювальних приміток у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності.

- ☐ під час підготовки товариство відповідає за:
- ☐ належний вибір облікової політики;
- ☐ подання інформації включно з даними про облікову політику, у спосіб, який забезпечує доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість такої інформації;
- ☐ розкриття додаткової інформації у випадках, коли дотримання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати товариства;
- ☐ розкриття інформації про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відхилень від МСФЗ за наявності таких у фінансовій звітності;
- ☐ здійснення оцінки щодо здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Керівництво також відповідає за:

- ☐ створення, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Товариства;
- ☐ ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час з достатньою точністю розкрити та пояснити операції Товариства та інформацію щодо її фінансового стану, та яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Товариства вимогам МСФЗ;
- ☐ ведення облікової документації у відповідності до законодавства України;
- ☐ застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Товариства;
- ☐ запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень

ця фінансова звітність Товариства за рік, який закінчився 31.12.2018 року була затверджена керівництвом перед оприлюдненням.

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 Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
27.04.2018	02.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента