### Титульний аркуш

|  |
| --- |
| Підтверджую ідентичність та достовірність Інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів.  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Президент |   |   |   | Камiнський Iван Васильович |
| (посада) |   | (підпис) |   | (прізвище та ініціали керівника) |
| М.П. | 26.03.2018 |
| (дата) |

### Річна інформація емітента цінних паперівза 2017 рік

### I. Загальні відомості

|  |
| --- |
| 1. Повне найменування емітента |
| Приватне акцiонерне товариство "Цумань" |
| 2. Організаційно-правова форма |
| Приватне акціонерне товариство |
| 3. Код за ЄДРПОУ |
| 05496276 |
| 4. Місцезнаходження |
| Волинська , Кiверцiвський, 45233, смт. Цумань, Грушевського, 7 |
| 5. Міжміський код, телефон та факс |
| (03365) 94419 (03365) 94543 |
| 6. Електронна поштова адреса |
| info@tsumanshpon.com |

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

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії |  |
|  | (дата) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 2. Річна інформація опублікована у | Вiдомостi Нацiональної комiсiї з цiнних паперiв та фондового ринку  |   |  |
|  | (номер та найменування офіційного друкованого видання) |   | (дата) |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 3. Річна інформація розміщена на власній сторінці | www.tsumanspon.com | в мережі Інтернет |  |
|  | (адреса сторінки) |   | (дата) |

### Зміст

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності |  |
| 3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб |  |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв) |  |
| 7. Інформація про посадових осіб емітента: |
| 1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| 2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| 8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента | X |
| 9. Інформація про загальні збори акціонерів | X |
| 10. Інформація про дивіденди |  |
| 11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент |  |
| 12. Відомості про цінні папери емітента: |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери |  |
| 5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду |  |
| 13. Опис бізнесу |  |
| 14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента: |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції |  |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції |  |
| 6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів | X |
| 7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду | X |
| 17. Інформація про стан корпоративного управління | X |
| 18. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 19. 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 за станом на кінець звітного року |  |
| 20. 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 |  |
| 21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 23. Основні відомості про ФОН |  |
| 24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 27. Правила ФОН |  |
| 28. Відомості про аудиторський висновок (звіт) | X |
| 29. Текст аудиторського висновку (звіту) |  |
| 30. Річна фінансова звітність |  |
| 31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) | X |
| 32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб’єктом забезпечення окремо) |  |
| 33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 34. ПриміткиIнформацiя про одержанi лiцензiї (дозволи) на окремi види дiяльностi;вiдомостi щодо участi емiтента в створеннi юридичних осiб;iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря;iнформацiя про рейтингове агентство;iнформацiя про засновникiв та/або учасникiв емiтента та кiлькiсть i вартiсть акцiй (розмiру часток, паїв);iнформацiя про дивiденди;iнформацiя про осiб, послугами яких користується емiтент;опис бiзнесу не розкривається, оскiльки емiтент - приватне акцiонерне товариство.Iншi цiннi папери не випускалися. Викуп власних акцiй протягом звiтного перiоду Товариство не здiйснювало.Iнформацiя про обсяги виробництва та реалiзацiї основних видiв продукцiї вiдсутня, в зв'язку з тим, що товариство не займається видами дiяльностi, що класифiкуються як переробна, добувна промисловiсть або виробництво та розподiлення електроенергiї, газу та води за класифiкатором видiв економiчної дiяльностi. Рiшення про надання згоди на вчинення значних правочинiв та про надання згоди на вчинення правочинiв, щодо вчинення яких є заiнтересованiсть не приймались. |  |

### III. Основні відомості про емітента

|  |
| --- |
| 1. Повне найменування |
| Приватне акцiонерне товариство "Цумань" |
| 2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності) |
| - |
| 3. Дата проведення державної реєстрації |
| 16.08.1996 |
| 4. Територія (область) |
| Волинська  |
| 5. Статутний капітал (грн) |
| 797100 |
| 6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить 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) |
| 370 |
| 9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД |
| 16.21 Виробництво фанери, дерев'яних плит i панелей, шпону |
| - - |
| - - |
| 10. Органи управління підприємства |
| - |
| 11. Банки, що обслуговують емітента: |
| 1) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті |
| Центральна фiлiя ПАТ "КРЕДОБАНК" |
| 2) МФО банку |
| 325365 |
| 3) поточний рахунок |
| 2600101233110 |
| 4) найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті |
| ВГРУ ПАТ КБ "ПРИВАТБАНК" |
| 5) МФО банку |
| 303440 |
| 6) поточний рахунок |
| 26005229994004 |

### V. Інформація про посадових осіб емітента

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

|  |
| --- |
| 1) посада\* |
| Президент |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Камiнський Iван Васильович |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1962 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 26 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ПАТ "Цумань", президент |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 07.04.2017 на 3 роки |
| 9) Опис |
| Президент здiйснює керiвництво поточною дiяльностю товариства. Дiє вiд iменi товариства без довiреностi. Посади на iнших пiдприємствах не обiймає. Винагороди у поточному роцi не отримував.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. |
| \* 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. |
| 1) посада\* |
| член наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Кирилюк Оксана Володимирiвна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1992 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 3 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| iнженер з якостi та стандартизацiї в ПАТ «Цумань». |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 07.04.2017 на 3 роки |
| 9) Опис |
| Член наглядової ради -акцiонер. Приймає участь у засiданнях наглядової ради та прийняттi рiшень, шо вiднесенi до компетенцiї наглядової ради. Посади на iнших пiдприємствах не обiймає.Винагороди у поточному роцi не отримувала.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. |
| \* 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. |
| 1) посада\* |
| Член наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Зубенко Свiтлана Анатолiївна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1958 |
| 5) освіта\*\* |
| Середня спецiальна |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 29 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ПАТ "Цумань", начальник фанерного цеху. |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 07.04.2017 на 3 роки |
| 9) Опис |
| Член наглядової ради -акцiонер. Приймає участь у засiданнях наглядової ради та прийняттi рiшень, шо вiднесенi до компетенцiї наглядової ради. Посади на iнших пiдприємсвах не обiймає. Винагороди у поточному роцi не отримувала.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. |
| \* 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. |
| 1) посада\* |
| Голова наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Iльчук Володимир Анатолiйович |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1956 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 32 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ПАТ "Цумань", начальник вiддiлу по постачанню сировини |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 07.04.2017 на 3 роки |
| 9) Опис |
| Голова наглядової ради -акцiонер.Органiзовує роботу, скликає засiдання наглядової ради та головує на них.Посади на iнших пiдприємсвах не обiймає. Винагороди у поточному роцi не отримував.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. |
| \* 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. |
| 1) посада\* |
| Член наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Гламазда Марiя Володимирiвна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1982 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 11 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ПАТ "Цумань", нач. аналiтичного вiддiлу  |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 07.04.2017 на 3 роки |
| 9) Опис |
| Член наглядової ради -акцiонер.Бере участь у засiданнях та прийняттi рiшень наглядової ради, органiзовує ведення протоколiв засiдання. Посади на iнших пiдприємсвах не обiймає. Винагороди у поточному роцi не отримувала.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. |
| \* 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. |
| 1) посада\* |
| Член наглядової ради |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Шульгач Надiя Володимирiвна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1984 |
| 5) освіта\*\* |
| вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 3 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ТзОВ «КТВ», аналiтик з питань фiнансово-економiчної безпеки. |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 07.04.2017 на 3 роки |
| 9) Опис |
| Член наглядової ради -акцiонер.Приймає участь у засiданнях наглядової ради та прийняттi рiшень, шо вiднесенi до компетенцiї наглядової ради.Член наглядової ради посади на iнших пiдприємсвах не обiймає.Винагороди у поточному роцi не отримувала.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. |
| \* 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. |
| 1) посада\* |
| Головний бухгалтер |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Iльчук Наталiя Олексiївна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1958 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 27 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ПАТ "Цумань", гол. бухгалтер |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 07.04.2000 на невизначений термiн |
| 9) Опис |
| Повноваження та обов"язки визначенi посадовою iнструкцiєю. Посади на iнших пiдприємсвах не обiймає.Винагороди у поточному роцi не отримувала.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. |
| \* 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. |
| 1) посада\* |
| Голова ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Пiнчук Ольга Володимирiвна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1985 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 10 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ПАТ "Цумань", iнженер по якостi.Гол. бухгалтер ТзОВ «КТВ». |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 07.04.2017 на 3 роки |
| 9) Опис |
| Здiйснює контроль за господарсько-фiнансовою дiяльнiстю правлiння та готує висновки ревiзiйної комiсiї. Винагороди у поточному роцi не отримувала.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. |
| \* 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. |
| 1) посада\* |
| Член ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Фiлоненко Любов Петрiвна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1957 |
| 5) освіта\*\* |
| Вища |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 35 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ПАТ "Цумань", обмiрювальник лiсу. |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 07.04.2017 на 3 роки |
| 9) Опис |
| Здiйснює контроль за господарсько-фiнансовою дiяльнiстю правлiння. Посади на iнших пiдприємсвах не обiймає. Нагороди у поточному роцi не отримувала.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. |
| \* 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. |
| 1) посада\* |
| Член ревiзiйної комiсiї |
| 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи |
| Резнiченко Наталiя Якiвна |
| 3) ідентифікаційний код юридичної особи |
|  |
| 4) рік народження\*\* |
| 1970 |
| 5) освіта\*\* |
| середня спецiальна |
| 6) стаж роботи (років)\*\* |
| 30 |
| 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\* |
| ПАТ "Цумань", касир |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
| 07.04.2017 на 3 роки |
| 9) Опис |
| Здiйснює контроль за господарсько-фiнансовою дiяльнiстю правлiння. Посади на iнших пiдприємсвах не обiймає. Нагороди у поточному роцi не отримувала.Посадова особа непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини немає. |
| \* 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 посадової особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** | **прості на пред'явника** | **привілейовані іменні** | **привілейовані на пред'явника** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| президент | Камiнський Iван Васильович | 238860 | 2181716 | 68.426671 | 2181716 | 0 | 0 | 0 |
| член наглядової ради | Зубенко Свiтлана Анатолiївна | 337929 | 2000 | 0.063 | 2000 | 0 | 0 | 0 |
| Голова наглядової ради | Iльчук Володимир Анатолiйович | 319394 | 2000 | 0.063 | 2000 | 0 | 0 | 0 |
| головний бухгалтер | Iльчук Наталiя Олексiївна | 319393 | 2000 | 0.063 | 2000 | 0 | 0 | 0 |
| голова ревiзiйної комiсiї | Пiнчук Ольга Володимирiвна | 165734 | 666 | 0.02 | 666 | 0 | 0 | 0 |
| член наглядової ради | Гламазда Марiя Володимирiвна | 981127 | 666 | 0.02 | 666 | 0 | 0 | 0 |
| член наглядової ради | Кирилюк Оксана Володимирiвна | 271985 | 666 | 0.02 | 666 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради | Шульгач Надiя Володимирiвна | 944 758  | 666 | 0.02 | 666 | 0.02 | 0 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Фiлоненко Любов Петрiвна | 543109 | 2000 | 0.063 | 2000 | 0 | 0 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Резнiченко Наталiя Якiвна | 018793 | 2000 | 0.063 | 2000 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | 2194380 | 68.82 | 2194380 | 0 | 0 | 0 |

### VI. Інформація про власників пакетів, яким належить 10 і більше відсотків акцій емітента (для акціонерних товариств, крім публічних) / Інформація про власників пакетів, яким належить 5 і більше відсотків акцій емітента (для публічних акціонерних товариств)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи\*** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** | **привілейовані іменні** |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи\*\*** | **Кількість акцій (штук)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** |
| **прості іменні** | **привілейовані іменні** |
| Камiнський Iван Васильович | 2181716 | 68.426671 | 2181716 | 0 |
| **Усього** | 2181716 | 68.426671 | 2181716 | 0 |

\*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.
\*\*Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

### VII. Інформація про загальні збори акціонерів

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів\*** | **чергові** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | 07.04.2017 |
| **Кворум зборів\*\*** | 99.67 |
| **Опис** | Питання, що виносились на голосування :1. Обрання голови та членiв лiчильної комiсiї.2. Обрання голови та секретаря загальних зборiв акцiонерiв ПАТ «Цумань». Затвердження регламенту зборiв.3. Звiт президента ПАТ «Цумань» за 2016 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.4. Звiт Наглядової ради ПАТ «Цумань» за 2016 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.5. Звiт Ревiзiйної комiсiї товариства за 2016 рiк та прийняття рiшення за наслiдками його розгляду.6. Затвердження рiчної звiтностi товариства за 2016 рiк.7. Затвердження розподiлу прибутку i збиткiв товариства за 2016 рiк.8. Затвердження розмiру рiчних дивiдендiв за 2016 рiк, термiн та строки виплати.9. Про змiну типу товариства.10. Про змiну найменування ПАТ «Цумань» з публiчного акцiонерного товариства «Цумань» на приватне акцiонерне товариство «Цумань».11. Внесення змiн до Статуту товариства шляхом викладення його в новiй редакцiї.12. Прийняття рiшення про дострокове припинення повноважень Президента товариства.13. Про обрання Президента товариства.14. Затвердження уповноваженої особи для пiдписання Статуту Товариства i здiйснення дiй щодо державної реєстрацiї.15. Внесення змiн до внутрiшнiх положень товариства шляхом викладення їх в новiй редакцiї.16. Прийняття рiшення про дострокове припинення повноважень голови та членiв Наглядової Ради. 17. Встановлення кiлькiсного складу Наглядової ради товариства. Обрання голови та членiв Наглядової Ради, затвердження умов цивiльно-правових договорiв, трудових договорiв (контрактiв), що укладатимуться з ними, встановлення розмiру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на пiдписання договорiв (контрактiв) з членами наглядової ради.18. Прийняття рiшення про дострокове припинення повноважень членiв Ревiзiйної комiсiї товариства.19. Обрання членiв ревiзiйної комiсiї товариства.20. Прийняття рiшення про попереднє схвалення значних правочинiвПо всiх питаннях порядку денного рiшення ухваленi одноголосно. |

\* Поставити помітку "Х" у відповідній графі.
\*\* У відсотках до загальної кількості голосів.

### X. Відомості про цінні папери емітента

#### 1. Інформація про випуски акцій

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного паперу** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість акцій (грн)** | **Кількість акцій (штук)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| 14.12.2010 | 64/03/1/10 | Волинське т/у ДКЦПФР | UA400108278 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0.25 | 3188400 | 797100 | 100 |
| **Опис** | Акцiї товариства не обертаються на фондових бiржах. Факту лiстингу цiнних паперiв емiтента у звiтному роцi не було. |
|   |

### XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування основних засобів** | **Власні основні засоби (тис. грн.)** | **Орендовані основні засоби (тис. грн.)** | **Основні засоби, всього (тис. грн.)** |
| **на початок періоду** | **на кінець періоду** | **на початок періоду** | **на кінець періоду** | **на початок періоду** | **на кінець періоду** |
| 1. Виробничого призначення: | 23610 | 31469 | 0 | 0 | 23610 | 31469 |
| будівлі та споруди | 1030 | 972 | 0 | 0 | 1030 | 972 |
| машини та обладнання | 17418 | 23193 | 0 | 0 | 17418 | 23193 |
| транспортні засоби | 4913 | 7169 | 0 | 0 | 4913 | 7169 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 249 | 135 | 0 | 0 | 249 | 135 |
| 2. Невиробничого призначення: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| транспортні засоби | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| земельні ділянки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інвестиційна нерухомість | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| інші | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Усього | 23610 | 31469 | 0 | 0 | 23610 | 31469 |
| Опис | Первiсна вартiсть основних засобiв на кiнець звiтного перiоду становить 64521 тис. грн., сума зносу - 33052 тис. грн. Ступiнь їх зносу - 51,46%. Заборона на використання та обмеження термiну використання основних засобiв вiдсутня. У звiтному роцi товариство придбало машин та обладнання на суму 11559 тис.грн. та транспортних засобiв на суму 4839 тис.грн. |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)  | 46616 | 44233 |
| Статутний капітал (тис. грн.)  | 797 | 797 |
| Скоригований статутний капітал (тис. грн)  | 797 | 797 |
| Опис | Пiд вартiстю чистих активiв акцiонерного товариства розумiється величина, яка визначається шляхом вирахування iз суми активiв товариства суми його зобов'язань. Вартiсть чистих активiв дорiвнює значенню р.1495 Форми №1 "Баланс". |
| Висновок | Вартiсть чистих активiв перевищує розмiр статутного капiталу. Вимоги п.3 ст. 155 ЦК України дотримуються. Вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства станом на 31.12.2017 р. вiдповiдає частинi третiй статтi 155 Цивiльного кодексу України. Розмiр статутного капiталу товариства становить 797 тис.грн., розрахункова вартiсть чистих активiв акцiонерного товариства станом на 31.12.2017 р. дорiвнює 46616 тис.грн., що на 45819 тис.грн. бiльше, нiж розмiр статутного капiталу товариства. |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Види зобов'язань** | **Дата виникнення** | **Непогашена частина боргу (тис. грн.)** | **Відсоток за користування коштами (відсоток річних)** | **Дата погашення** |
| Кредити банку | X | 17175 | X | X |
| у тому числі: |   |
| довгостроковий кредит | 17.09.2015 | 8072 | 8.3 | 17.09.2022 |
| довгостроковий кредит | 06.04.2017 | 8381 | 8.3 | 05.04.2022 |
| вiдновлювальна кредитна лiнiя | 06.04.2017 | 722 | 9.3 | 05.04.2019 |
| вiдновлювальна кредитна лiнiя | 06.04.2017 | 722 | 9.3 | 05.04.2019 |
| Зобов'язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |   |
| за облігаціями (за кожним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом): | X | 0 | X | X |
| Податкові зобов'язання | X | 1451 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов’язання та забезпечення | X | 20083 | X | X |
| Усього зобов’язань та забезпечень | X | 38709 | X | X |
| Опис: | - |

### 6. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів

| **№ з/п** | **Дата прийняття рішення** | **Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення** | **Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)** | **Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис. грн)** | **Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)** | **Предмет правочину** | **Дата розміщення особливої інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії** | **Веб-сайт товариства, на якому розміщена інформація** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** |
| 1 | 07.04.2017 | Загальнi збори акцiонерiв | 229000 | 61023 | 375 | Укладання договорiв купiвлi -продажу. | 10.04.2017 | www.tsumanshpon.com |
| **Опис:** |
| На загальних зборах акцiонерiв 07.04.2017р. прийняте рiшення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинiв з граничною сукупною вартiстю до 229 000 тис.грн. Характер правочинiв -укладання договорiв купiвлi -продажу. Загальна кiлькiсть голосуючих акцiй становить 2191048 штук, для участi у зборах зареєструвались акцiонери, яким належить 2 183716 штук голосуючих акцiй, за прийняте рiшення проголосували 100% зареєстрованих голосуючих акцiй. |

### XIV. 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 Комісії** | **Вид інформації** |
| **1** | **2** | **3** |
| 13.04.2017 | 05.05.2017 | Відомості про зміну типу акціонерного товариства |
| 07.04.2017 | 10.04.2017 | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |
| 07.04.2017 | 10.04.2017 | Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів |
| 07.04.2017 | 10.04.2017 | Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |

#### XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

|  |  |
| --- | --- |
| Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) | Приватне пiдприємство аудиторська фiрма "Аудит-ФАГ" |
| Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки\* платника податків - фізичної особи) | 25089923 |
| Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора | м. Луцьк, вул. Шопена, 22-а, офiс 56 |
| Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України | 1850 26.01.2001 |
| Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів\*\* |  |
| Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України | 15.02.2018 |
| Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності | 15.02.201815.02.2018 |
| Думка аудитора\*\*\* |  |
| Пояснювальний параграф (у разі наявності) | Приватне пiдприємство аудиторська фiрма «Аудит-ФАГ»(свiдоцтво про внесення до Реєстру суб’єктiв аудиторської дiяльностi№ 1850 вiд 26 сiчня 2001 року, видане Аудиторською палатою України)Україна, м. Луцьк, вул. Шопена, буд. 22а, офiс 56, тел. (0332) 72-22-65ЗВIТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРАщодо фiнансової звiтностiПриватного акцiонерного товариства «ЦУМАНЬ»за 2017 рiкАкцiонерам та керiвництвуПриватного акцiонерного товариства «ЦУМАНЬ»ЗВIТ ЩОДО ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТIМи провели аудит фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства «ЦУМАНЬ» (надалi «Компанiя») (код ЄДРПОУ 05496276; дата державної реєстрацiї 16 серпня 1996 року; мiсцезнаходження: вулиця Грушевського, 7, селище мiського типу Цумань, Кiверцiвський район, Волинська область, Україна), що додається, яка включає Баланс (Звiт про фiнансовий стан) на 31 грудня 2017 року, Звiту про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд), Звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом), Звiту про власний капiтал а також опис основних положень облiкової полiтики Компанiї та iншi примiтки за рiк, який закiнчився на зазначену дату.Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу за фiнансову звiтнiстьУправлiнський персонал Компанiї несе вiдповiдальнiсть за подання цiєї фiнансової звiтностi вiдповiдно Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та за такий внутрiшнiй контроль, який управлiнський персонал визначає необхiдним для забезпечення складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень унаслiдок шахрайства або помилки.Вiдповiдальнiсть аудитораВiдповiдальнiстю аудитора є висловлення думки щодо цiєї фiнансової звiтностi на основi результатiв аудиту. Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту. Цi стандарти вимагають вiд нас дотримання вiдповiдних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання обгрунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть не мiстить суттєвих викривлень.Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказiв щодо сум та розкриттiв у фiнансовiй звiтностi. Вибiр процедур залежить вiд судження аудитора, включаючи оцiнку ризикiв суттєвих викривлень фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства або помилки. Виконуючи оцiнку цих ризикiв, аудитор розглядає заходи внутрiшнього контролю, що стосуються складання та достовiрного подання суб’єктом господарювання фiнансової звiтностi, з метою розробки аудиторських процедур, якi вiдповiдають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективностi внутрiшнього контролю суб’єкта господарювання. Аудит включає також оцiнку вiдповiдностi використаних облiкових полiтик, прийнятностi облiкових оцiнок, зроблених управлiнським персоналом, та загального подання фiнансової звiтностi.Ми вважаємо, що отримали достатнi та прийнятнi аудиторськi докази для висловлення нашої думки.Основа для висловлення думки iз застереженнямУ зв’язку з тим, що ми були призначенi аудиторами Приватного акцiонерного товариства «ЦУМАНЬ» пiсля 31 грудня 2017 року, ми не мали змоги спостерiгати за iнвентаризацiєю запасiв на кiнець звiтного року. У нас не було можливостi впевнитися у кiлькостi запасiв, утримуваних на 31 грудня 2017 року, вартiсть яких вiдображена у Звiтi про фiнансовий стан у розмiрi 12340 тис.грн., вiдповiдно через виконання альтернативних процедур. У зв’язку з цим ми не мали змоги визначити, чи iснувала потреба в будь-яких коригуваннях запасiв, вiдображених чи не вiдображених в облiку, а також елементiв, що формують Звiт про сукупний дохiд. Наша думка щодо фiнансової звiтностi за поточний перiод модифiкована внаслiдок можливого впливу цього питання на вiдповiднi показники фiнансової звiтностi.Думка iз застереженнямНа нашу думку, за винятком можливого впливу питання, про яке йдеться у параграфi «Основа для висловлення думки iз застереженням», фiнансова звiтнiсть подає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан Приватного акцiонерного товариства «ЦУМАНЬ» станом на 31 грудня 2017 року та його фiнансовi результати i рух грошових коштiв та власного капiталу за рiк, що закiнчився на зазначену дату, вiдповiдно до вимог Закону України «Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi» вiд 16.07.1999 р № 996-XIV i Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi i Порядку подання фiнансової звiтностi, затвердженого Постановою КМУ вiд 28.02.2000 р. № 419 (зi змiнами та доповненнями).Пояснювальний параграф Не змiнюючи думки щодо фiнансової звiтностi, ми звертаємо увагу на те, що невизначенiсть ситуацiї в Україна впливає та може продовжувати впливати в найближчому майбутньому на дiяльнiсть акцiонерного товариства i ми не можемо спрогнозувати можливий вплив зовнiшнiх факторiв на безперервнiсть його дiяльностi в майбутньому.Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiвЦей роздiл аудиторського висновку пiдготовлено вiдповiдно до вимог до аудиторського висновку, передбаченого статтею 75 Закону України «Про акцiонернi товариства».За результатами перевiрки дiяльностi ПрАТ «ЦУМАНЬ» за 2017 рiк, ревiзiйною комiсiєю Компанiї пiдготовлено звiт, яким пiдтверджується достовiрнiсть даних фiнансової звiтностi та рекомендовано до затвердження її Загальними зборами акцiонерiв.Основнi вiдомостi про аудиторську фiрму1. Повне найменування: Приватне пiдприємство Аудиторська фiрма «Аудит – ФАГ».2. Свiдоцтво про включення до Реєстру аудиторських фiрм та аудиторiв № 1850, видане за рiшенням Аудиторської палати України вiд 26 сiчня 2001 року № 98 i продовжене до 29.10.2020 року.3. Мiсцезнаходження: 43005 Волинська обл., м. Луцьк, вул. Шопена 22А офiс 56.4. Телефон (факс): (0332) 72-22-65.Основнi вiдомостi про умови договору на проведення аудитуДоговiр на надання аудиторських послуг № 18 вiд 15.02.2018 р.Дата початку аудиту – 15.02.2018 р., дата закiнчення - 22.03.2018 р.Директор Аудиторської фiрми «Аудит - ФАГ» С.В. Лук’янчук (сертифiкат аудитора № 007080, виданий за рiшенням Аудиторської палати України № 274 вiд 19.07.2013 р.i чинний до 19.07.2018 р).22.03.2018 р. |
| Номер та дата договору на проведення аудиту | 1815.02.2018 |
| Дата початку та дата закінчення аудиту | 15.02.201822.03.2018 |
| Дата аудиторського висновку (звіту) | 22.03.2018 |
| Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн | 72000 |

\* Серія та номер паспорта для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті.
\*\* Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

### Інформація про стан корпоративного управління

### ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

#### Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Рік**  | **Кількість зборів, усього**  | **У тому числі позачергових**  |
| 1 | 2017 | 1 | 0 |
| 2 | 2016 | 1 | 0 |
| 3 | 2015 | 1 | 0 |

#### 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 (запишіть): - | Ні |

#### 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 відсотків  |  | 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 (запишіть): - | Ні |

#### Які були 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 зменьшення 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 (запишіть): Позачерговi збри в звiтному роцi не скликалися. | Ні |

|  |  |
| --- | --- |
| **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 на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства |  |
| Інше (зазначити) |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення** |  |

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

### ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

#### Який склад наглядової ради (за наявності)?

|  |  |
| --- | --- |
|  | **(осіб)** |
| Кількість членів наглядової ради, у тому числі: | 5 |
| членів наглядової ради - акціонерів |  |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 0 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів |  |
| членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій |  |
| членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій |  |
| членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій | 0 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій | 5 |

#### Чи проводила наглядова рада самооцінку?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Складу |  | X |
| Організації |  | X |
| Діяльності |  | X |
| Інше (запишить) |  |

|  |
| --- |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?**  | 4 |

#### Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Стратегічного планування  |  | X |
| Аудиторський  |  | X |
| З питань призначень і винагород  |  | X |
| Інвестиційний  |  | X |
| Інші (запишіть)  | комiтети не створенi |
| Інші (запишіть)  | - |

|  |
| --- |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)** | Ні |

#### Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

#### 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 (запишіть): - |  | X |

#### Коли останній раз було обрано нового члена 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 (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)  |  | X |
| Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена  |  | X |
| Інше (запишіть)  | - |

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

#### Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

|  |
| --- |
| **кількість членів ревізійної комісії 3 осіб;** |
| **Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1** |

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Загальні збори акціонерів**  | **Наглядова рада**  | **Виконавчий орган**  | **Не належить до компетенції жодного органу**  |
| Визначення основних напрямів діяльності (стратегії) | Так | Так | Так | 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 | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради | Так | Ні | Ні | Ні |
| Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії | Так | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу | Ні | Ні | Ні | Ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | Ні | 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 | Ні | Так | Ні |
| Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів  | Ні | Так | Ні | Ні |

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

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

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

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

#### Яким чином акціонери можуть отримати таку інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Інформація розповсюджується на загальних зборах** | **Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів**  | **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 | Ні | Ні | Так | Ні |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу  | Ні | Так | Так | Так | Ні |
| Інформація про склад органів управління товариства  | Ні | Так | Так | Так | Ні |
| Статут та внутрішні документи  | Ні | Ні | Так | Ні | Ні |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення  | Ні | Ні | Так | Так | Ні |
| Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства  | Так | Ні | Ні | Ні | Ні |

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

#### Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **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 зовнішнього аудитора?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Загальні збори акціонерів |  | X |
| Наглядова рада | X |  |
| Виконавчий орган | X |  |
| Інше (запишіть) | - |

|  |
| --- |
| **Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Ні** |

#### З якої причини було змінено аудитора?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Не задовольняв професійний рівень  |  | X |
| Не задовольняли умови договору з аудитором  |  | X |
| Аудитора було змінено на вимогу акціонерів  |  | X |
| Інше (запишіть)  | - |

#### Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Ревізійна комісія (ревізор) |  | X |
| Наглядова рада |  | X |
| Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства |  | X |
| Стороння компанія або сторонній консультант | X |  |
| Перевірки не проводились |  | X |
| Інше (запишіть) | - |

#### З ініціативи якого органу ревізійна комісія (ревізор) проводила перевірку останнього разу?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| З власної ініціативи  | X |  |
| За дорученням загальних зборів  |  | X |
| За дорученням наглядової ради  |  | X |
| За зверненням виконавчого органу  |  | X |
| На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів  |  | X |
| Інше (запишіть)  | - |

|  |
| --- |
| **Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні** |

### ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

#### Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Так** | **Ні** |
| Випуск акцій  |  | X |
| Випуск депозитарних розписок  |  | X |
| Випуск облігацій  |  | X |
| Кредити банків  | X |  |
| Фінансування з державного і місцевих бюджетів  |  | X |
| Інше (запишіть): -  |  |  |

#### Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років\*?

|  |  |
| --- | --- |
| Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором  |  |
| Так, плануємо розпочати переговори  |  |
| Так, плануємо розпочати переговори в наступному році  |  |
| Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років  |  |
| Ні, не плануємо залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років  | X |
| Не визначились  |  |

|  |
| --- |
| **Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Ні** |

|  |
| --- |
| **Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні** |

|  |
| --- |
| **Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні** |

|  |
| --- |
| **У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: -**  |
| **Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: -**  |
| **Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року** |
| - |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | Дата(рік, місяць, число) | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | Приватне акцiонерне товариство "Цумань" | за ЄДРПОУ | 05496276 |
| Територія |  | за КОАТУУ | 0721855700 |
| Організаційно-правова форма господарювання |  | за КОПФГ | 234 |
| Вид економічної діяльності |  | за КВЕД | 16.21 |
| Середня кількість працівників | 370 |  |
| Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака |  |
| Адреса | вул. Грушевського, 7, смт. Цумань, Кiверцiвськiй р-он, Волинська обл. |  |
| Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці): |   |
| за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку) |  |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  | V |

### Баланс (Звіт про фінансовий стан)на 31.12.2017 р.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Актив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** | **На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** |
| **I. Необоротні активи** |
| Нематеріальні активи: | 1000 | 10 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1001 | 52 | 52 | 0 |
| накопичена амортизація | 1002 | 42 | 52 | 0 |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 1474 | 9035 | 0 |
| Основні засоби: | 1010 | 23610 | 31469 | 0 |
| первісна вартість | 1011 | 50071 | 64521 | 0 |
| знос | 1012 | 26461 | 33052 | 0 |
| Інвестиційна нерухомість: | 1015 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1016 | 0 | 0 | 0 |
| знос | 1017 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові біологічні активи: | 1020 | 0 | 0 | 0 |
| первісна вартість | 1021 | 0 | 0 | 0 |
| накопичена амортизація | 1022 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові фінансові інвестиції:які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | 0 | 0 |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 0 | 0 | 0 |
| Гудвіл | 1050 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | 0 | 0 |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | 0 | 0 |
| Інші необоротні активи | 1090 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього за розділом I** | **1095** | **25094** | **40504** | **0** |
| **II. Оборотні активи** |
| Запаси | 1100 | 10071 | 12340 | 0 |
| Виробничі запаси | 1101 | 2857 | 55 | 0 |
| Незавершене виробництво | 1102 | 0 | 0 | 0 |
| Готова продукція | 1103 | 5202 | 8236 | 0 |
| Товари | 1104 | 2012 | 4049 | 0 |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | 0 | 0 |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | 0 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 4677 | 5665 | 0 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:за виданими авансами | 1130 | 4989 | 5105 | 0 |
| з бюджетом | 1135 | 42 | 0 | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 0 | 0 | 0 |
| з нарахованих доходів | 1140 | 0 | 0 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | 0 | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 8410 | 6003 | 0 |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | 0 | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 16657 | 15708 | 0 |
| Готівка | 1166 | 0 | 0 | 0 |
| Рахунки в банках | 1167 | 16657 | 15708 | 0 |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 0 | 0 | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | 0 | 0 |
| у тому числі в:резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | 0 | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | 0 | 0 |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | 0 | 0 |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | 0 | 0 |
| Інші оборотні активи | 1190 | 375 | 0 | 0 |
| **Усього за розділом II** | **1195** | **45221** | **44821** | **0** |
| **III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття** | **1200** | **0** | **0** | **0** |
| **Баланс** | **1300** | **70315** | **85325** | **0** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Пасив** | **Код рядка** | **На початок звітного періоду** | **На кінець звітного періоду** | **На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності** |
| **I. Власний капітал** |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 797 | 797 | 0 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 1033 | 1987 | 0 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 42403 | 43832 | 0 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього за розділом I** | **1495** | **44233** | **46616** | **0** |
| **II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення** |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 7219 | 17175 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 | 0 |
| Страхові резерви, у тому числі: | 1530 | 0 | 0 | 0 |
| резерв довгострокових зобов’язань; (на початок звітного періоду) | 1531 | 0 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) | 1532 | 0 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) | 1533 | 0 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) | 1534 | 0 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти; | 1535 | 0 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього за розділом II** | **1595** | **7219** | **17175** | **0** |
| **IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення** |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 0 | 0 | 0 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість:за довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 14454 | 10331 | 0 |
| за товари, роботи, послуги | 1615 | 52 | 4180 | 0 |
| за розрахунками з бюджетом | 1620 | 751 | 1451 | 0 |
| за у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 499 | 897 | 0 |
| за розрахунками зі страхування | 1625 | 339 | 573 | 0 |
| за розрахунками з оплати праці | 1630 | 1523 | 2430 | 0 |
| за одержаними авансами | 1635 | 0 | 1019 | 0 |
| за розрахунками з учасниками | 1640 | 414 | 658 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 | 0 |
| за страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 1314 | 877 | 0 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 16 | 15 | 0 |
| **Усього за розділом IІІ** | **1695** | **18863** | **21534** | **0** |
| **ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття** | **1700** | **0** | **0** | **0** |
| **V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду** | **1800** | **0** | **0** | **0** |
| **Баланс** | **1900** | **70315** | **85325** | **0** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Примітки** | - |
| **Керівник** | Камiнський Iван Васильович |
| **Головний бухгалтер** | Iльчук Наталiя Олексiївна |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | Дата(рік, місяць, число) | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | Приватне акцiонерне товариство "Цумань" | за ЄДРПОУ | 05496276 |
|  | (найменування) |  |  |

### Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)за 12 місяців 2017 р.

|  |
| --- |
| I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 117200 | 140243 |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | 0 |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | 0 |
| Премії, передані у перестрахування | 2012 | 0 | 0 |
| Зміна резерву незароблених премій, валова сума | 2013 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій | 2014 | 0 | 0 |
| Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) | 2050 | ( 82304 ) | ( 98402 ) |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Валовий:** прибуток | 2090 | 34896 | 41841 |
|  збиток | 2095 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | 0 |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | 0 |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | 0 |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | 0 |
| Інші операційні доходи | 2120 | 11932 | 10248 |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | 0 |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | 0 |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 11745 ) | ( 11663 ) |
| Витрати на збут | 2150 | ( 1527 ) | ( 3867 ) |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 21108 ) | ( 11380 ) |
| Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:** прибуток | 2190 | 12448 | 25179 |
|  збиток | 2195 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | 0 |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 0 | 0 |
| Інші доходи | 2240 | 566 | 0 |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | 0 |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 1479 ) | ( 1937 ) |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші витрати | 2270 | ( 724 ) | ( 0 ) |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | 0 |
| **Фінансовий результат до оподаткування:** прибуток | 2290 | 10811 | 23242 |
|  збиток | 2295 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | 2905 | 4184 |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | 0 |
| **Чистий фінансовий результат:** прибуток | 2350 | 7906 | 19058 |
|  збиток | 2355 | ( 0 ) | ( 0 ) |

|  |
| --- |
| II. СУКУПНИЙ ДОХІД |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **За звітний період** | **За аналогічний період попереднього року** |
| 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** | **7906** | **19058** |

|  |
| --- |
| III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Матеріальні затрати | 2500 | 36151 | 57825 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 38537 | 32676 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 7821 | 6939 |
| Амортизація | 2515 | 7826 | 6774 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 30123 | 16085 |
| **Разом** | **2550** | **120458** | **120299** |

|  |
| --- |
| ІV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Середньорічна кількість простих акцій | 2600 | 3188400 | 3188400 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 3188400 | 3188400 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 2.47961 | 5.97729 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 2.47961 | 5.97729 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0 | 0 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Примітки** | - |
| **Керівник** | Камiнський Iван Васильович |
| **Головний бухгалтер** | Iльчук Наталiя Олексiївна |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | Дата(рік, місяць, число) | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | Приватне акцiонерне товариство "Цумань" | за ЄДРПОУ | 05496276 |
|  | (найменування) |  |  |

### Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)за 12 місяців 2017 р.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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 | 145544 | 153729 |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 0 | 2575 |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 0 | 2575 |
| Цільового фінансування | 3010 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | 0 |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 1019 | 12140 |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 2965 | 2246 |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 18 | 0 |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 0 | 0 |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 0 | 0 |
| Надходження від отримання роялті, авторських винагород | 3045 | 0 | 0 |
| Надходження від страхових премій | 3050 | 0 | 0 |
| Надходження фінансових установ від повернення позик | 3055 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3095 | 1187 | 1525 |
| Витрачання на оплату:Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 64218 ) | ( 95470 ) |
| Праці | 3105 | ( 30059 ) | ( 25400 ) |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 8086 ) | ( 6795 ) |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 15847 ) | ( 14848 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 2706 ) | ( 5500 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 5114 ) | ( 2604 ) |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 8027 ) | ( 6744 ) |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 5105 ) | ( 7040 ) |
| Витрачання на оплату повернення авансів/td>  | 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 | ( 4573 ) | ( 4314 ) |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | **3195** | **22845** | **18347** |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |
| Надходження від реалізації:фінансових інвестицій | 3200 | 0 | 0 |
| необоротних активів | 3205 | 680 | 0 |
| Надходження від отриманих:відсотків | 3215 | 0 | 0 |
| дивідендів | 3220 | 0 | 0 |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | 0 |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 7434 | 5294 |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | 0 |
| Інші надходження | 3250 | 0 | 0 |
| Витрачання на придбання:фінансових інвестицій | 3255 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| необоротних активів | 3260 | ( 22303 ) | ( 0 ) |
| Виплати за деривативами | 3270 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Витрачання на надання позик | 3275 | ( 6449 ) | ( 7464 ) |
| Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3280 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші платежі | 3290 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| **Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності** | **3295** | **-20638** | **-2170** |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності** |
| Надходження від:Власного капіталу | 3300 | 0 | 0 |
| Отримання позик | 3305 | 23418 | 7531 |
| 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 | 22584 | 11475 |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 4707 ) | ( 3319 ) |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 1479 ) | ( 1937 ) |
| 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** | **-5352** | **-9200** |
| **Чистий рух грошових коштів за звітний період** | **3400** | **-3145** | **6977** |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 16657 | 9680 |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 2196 | 0 |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 15708 | 16657 |

|  |  |
| --- | --- |
| **Примітки** | - |
| **Керівник** | Камiнський Iван Васильович |
| **Головний бухгалтер** | Iльчук Наталiя Олексiївна |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | Дата(рік, місяць, число) | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | Приватне акцiонерне товариство "Цумань" | за ЄДРПОУ | 05496276 |
|  | (найменування) |  |  |

### Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)за 12 місяців 2017 р.

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Примітки** | - |
| **Керівник** | Камiнський Iван Вассильович |
| **Головний бухгалтер** | Iльчук Наталя Олексiївна |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  |  | КОДИ |
|  |  | Дата(рік, місяць, число) | 2018 | 01 | 01 |
| Підприємство | Приватне акцiонерне товариство "Цумань" | за ЄДРПОУ | 05496276 |
|  | (найменування) |  |  |

### Звіт про власний капіталза 12 місяців 2017 р.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Стаття** | **Код рядка** | **Зареєстрований капітал** | **Капітал у дооцінках** | **Додатковий капітал** | **Резервний капітал** | **Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)** | **Неоплачений капітал** | **Вилучений капітал** | **Всього** |
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** | **8** | **9** | **10** |
| **Залишок на початок року** | **4000** | **797** | **0** | **0** | **1033** | **42403** | **0** | **0** | **44233** |
| **Коригування:**Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | -199 | 0 | 0 | -199 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | **4095** | **797** | **0** | **0** | **1033** | **42204** | **0** | **0** | **44034** |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | **4100** | **0** | **0** | **0** | **0** | **7906** | **0** | **0** | **7906** |
| **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 | -5324 | 0 | 0 | -5324 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 954 | -954 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Внески учасників:**Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Вилучення капіталу:Викуп акцій (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** | **954** | **1628** | **0** | **0** | **2582** |
| **Залишок на кінець року** | **4300** | **797** | **0** | **0** | **1987** | **43832** | **0** | **0** | **46616** |

|  |  |
| --- | --- |
| **Примітки** | - |
| **Керівник** | Камiнський Iван Васильович |
| **Головний бухгалтер** | Iльчук Наталiя Олексiївна |

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

#### Текст приміток

Приватне акцiонерне товариство «Цумань»

Фiнансова звiтнiсть згiдно з МСФЗ

За рiк, що закiнчився 31 грудня 2017 року
з висновком незалежних аудиторiв

ЗМIСТ
ВИСНОВОК НЕЗАЛЕЖНИХ АУДИТОРIВ
ФIНАНСОВА ЗВIТНIСТЬ
Баланс (Звiт про фiнансовий стан)
Звiт про фiнансовi результати (Звiт про сукупний дохiд)
Звiт про рух грошових коштiв
Звiт про власний капiтал за 2017 рiк
ПРИМIТКИ ДО ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI

ЗАЯВА ПРО ВIДПОВIДАЛЬНIСТЬ КЕРIВНИЦТВА
Акцiонерам Приватного акцiонерного товариства «Цумань»
1. Ми пiдготували фiнансову звiтнiсть за рiк, що закiнчується 31 грудня 2017 року, яка показує об’єктивно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан Приватного акцiонерного товариства «Цумань» (надалi «Компанiя») станом на 31 грудня 2017 року, результати його фiнансової дiяльностi, рух грошових коштiв та власного капiталу за 2017 рiк вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.
2. Фiнансова звiтнiсть складена iз використанням концептуальної основи загального призначення, що ґрунтується на застосуваннi вимог Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi.
3. Керiвництво Компанiї несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання цiєї фiнансової звiтностi вiдповiдно Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi i за те, щоб бухгалтерський облiк, який ведеться в Компанiї, в достатнiй мiрi забезпечував вiдповiднiсть її фiнансової звiтностi МСФЗ та українському законодавству. Керiвництво Компанiї несе також вiдповiдальнiсть за впровадження й роботу систем облiку та внутрiшнього контролю, розроблених для запобiгання шахрайству i помилкам, за вжиття всiх можливих заходiв для збереження активiв Компанiї i попередження та виявлення випадкiв зловживань та iнших порушень.
4. Керiвництво вважає, що в процесi пiдготовки фiнансової звiтностi, Компанiя застосовувала належну облiкову полiтику, i це застосування було послiдовним i пiдтверджувалося обґрунтованими та виваженими припущеннями та оцiнками.
5.Фiнансова звiтнiсть затверджується керiвництвом Компанiї.
Ця фiнансова звiтнiсть представлена у нацiональнiй валютi України –гривнi, всi суми наведенi в тисячах гривень, крiм вартостi акцiї та прибутку на акцiю.

Керiвник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Головний бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1. ОСНОВНА ДIЯЛЬНIСТЬ
Приватне акцiонерне товариство «Цумань» (далi «Компанiя») є правонаступником у 2011 роцi Вiдкритого акцiонерного товариства «Цумань» утвореного у 1996 роцi пiсля приватизацiї Державного пiдприємства «Цуманський ДОК», яке було засноване польським князем Радзiвiлом як невеличке пiдприємство ,яке мало назву Цуманський тартак у 1907 роцi.
Зареєстрована в Українi та є резидентом України.
Основнi види дiяльностi Компанiї:
16.21 Виробництво фанери,дерев»яних плит i панелей, шпону
23.32 Виробництво цегли, черепицi та iнших будiвельних виробiв iз випаленої глини
31.09 Виробництво iнших меблiв
16.10 Лiсопильне та стругальне виробництво
46.73 Оптова торгiвля деревиною, будiвельними матерiалами та санiтарно технiчним обладнанням
Юридична адреса Компанiї: 45233 Волинська область, Кiверцiвський район, смт.Цумань, вул.Грушевського,7
Кiлькiсть працiвникiв пiдприємства станом на 31 грудня 2017 року склала вiдповiдно 370 чоловiк.
Компанiя є акцiонерним товариством, акцiї якого перебувають у вiльному обiгу на вiдкритому ринку цiнних паперiв.
Станом на 31 грудня 2017 року такi акцiонери володiли акцiями Компанiї:
№ з/п Назва акцiонерiв 31.12.2016р. 31.12.2017р.
% %
1 Камiнський I.В. 68,426671 68,426671
2 Iншi особи 31,573329 31,573329
Всього 100,0 100,0

2. УМОВИ РОБОТИ КОМПАНIЇ
Полiтична та економiчна ситуацiя в Українi у 2017 роцi характеризувалась нестабiльнiстю. Протягом усього року продовжувались воєннi дiї на територiях Донецької та Луганської областей, що разом iз невизнанням анексiї Росiєю Криму, призвело до подальшого погiршення вiдносин мiж Україною та Росiєю. Компанiя не мала операцiй у Криму, а також операцiй iз компанiями, що знаходяться на непiдконтрольнiй Українi частинi Донецької та Луганської областей. Протягом усього року у вiдносинах мiж Україною та Росiєю спостерiгалась конфронтацiя, яка виливалась у полiтичнi та економiчнi санкцiї з обох сторiн. З 1 сiчня 2016 року набула чинностi угода про Зону вiльної торгiвлi мiж Україною та ЄС. Росiя, в свою чергу, ввела ембарго на експорт ряду продукцiї з України, що може негативно вплинути на бiзнес Компанiї, зокрема на спiвпрацю iз росiйськими споживачами та постачальниками.
Протягом року спостерiгались значнi коливання курсiв iноземних валют по вiдношенню до гривнi. Так, протягом 2017 року гривня продовжувала девальвацiю. На початок року курс української гривнi до долара США становив 27,190858, в той час як на кiнець року – 28,067223.
Девальвацiя української гривнi протягом 2017 року мала негативний вплив на рентабельнiсть Компанiї.
Станом на 01 сiчня 2018 року вступили в силу змiни до Податкового Кодексу України, вплив яких на дiяльнiсть Компанiї ще не визначено. Також, слiд зауважити, Нацiональний Банк України, з метою регулювання валютного ринку, продовжив ряд обмежень щодо здiйснення валютних платежiв.
Остаточний результат полiтичної та економiчної ситуацiї в Українi та її наслiдки передбачити вкрай складно, проте вони можуть мати подальший негативний вплив на економiку України та бiзнес Компанiї.
3. ОСНОВА СКЛАДАННЯ ФIНАНСОВОЇ ЗВIТНОСТI
Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi, крiм виняткiв та виключень, обраних у процесi переходу на МСФЗ, якi розкрито у Примiтцi 6.

Концептуальною основою фiнансової звiтностi за 2017 рiк є концептуальна основа загального призначення.
Фiнансова звiтнiсть складена в тисячах українських гривень
Випуск фiнансової звiтностi за рiк, що закiнчився 31 грудня 2016 року, був затверджений у вiдповiдностi з загальними зборами, що вiдбулися 07.04.2017 року.
4. ОСНОВНI ПРИНЦИПИ ОБЛIКОВОЇ ПОЛIТИКИ
Нижче описанi основнi облiковi полiтики, що використанi при пiдготовцi фiнансової звiтностi.
Визнання та оцiнка фiнансових iнструментiв. Компанiя визнає фiнансовий актив або фiнансове зобов’язання у балансi, якщо воно стає стороною конкретних положень щодо фiнансового iнструмента. Операцiї з придбання або продажу фiнансових iнструментiв визнаються iз застосуванням облiку за датою розрахунку.
Компанiя визнає такi категорiї фiнансових iнструментiв:
- фiнансовий актив, доступний для продажу;
- iнвестицiї, утримуванi для погашення;
- дебiторська заборгованiсть;
- фiнансовi зобов’язання, оцiненi за амортизованою вартiстю – кредити банкiв.
Пiд час первiсного визнання фiнансового активу або фiнансового зобов’язання пiдприємство оцiнює їх за їхньою справедливою вартiстю плюс операцiйнi витрати, якi безпосередньо належить до придбання або випуску фiнансового активу чи фiнансового зобов’язання.
Облiкова полiтика щодо подальшої оцiнки фiнансових iнструментiв розкривається нижче у вiдповiдних роздiлах облiкової полiтики.
Нематерiальнi активи. Придбанi нематерiальнi активи оцiнюються при первiсному визнаннi за первiсною вартiстю. Пiсля первiсного визнання нематерiальнi активи облiковуються за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї та накопичених збиткiв вiд знецiнення, якщо такi є в наявностi.
Амортизацiя нематерiальних активiв здiйснюється iз застосуванням прямолiнiйного методу – рiвномiрно протягом строку корисного використання нематерiальних активiв. Очiкуванi строки корисного використання аналiзуються в кiнцi кожного звiтного року, при цьому всi змiни в оцiнках вiдображаються у звiтностi без перегляду порiвняльних показникiв.
Нематерiальнi активи, якi виникають у результатi договiрних або iнших юридичних прав, амортизуються протягом термiну чинностi цих прав.
Нематерiальнi активи з невизначеним строком корисного використання перевiряються на предмет знецiнення кожного року станом на 31 грудня, а також якщо iснують обставини якщо їх балансова вартiсть знецiнилася. Перевiрка на предмет знецiнення проводиться по кожному нематерiальному активу окремо.
Нематерiальний актив списується при продажу або коли вiд його майбутнього використання чи вибуття не очiкується економiчних вигiд Дохiд або збиток вiд списання нематерiального активу, що є рiзницею мiж чистими надходженнями вiд вибуття i балансовою вартiстю активу, включається до звiту про сукупнi доходи та витрати в момент списання.
Основнi засоби. Основнi засоби облiковуються в Компанiї за собiвартiстю, згiдно якої об’єкт основних засобiв облiковується за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї або накопичених збиткiв вiд знецiнення у разi їх наявностi.
Собiвартiсть об’єкта основних засобiв визнається активом, коли:
- очiкується приплив економiчних вигiд на пiдприємство в результатi експлуатацiї активу;
- цю собiвартiсть можна достовiрно оцiнити.
Приплив економiчних вигiд забезпечується за рахунок того, що основнi засоби прямо або побiчно беруть участь у виробництвi продукцiї (товарiв, робiт, послуг). У кiнцевому пiдсумку при продажу такої продукцiї, товарiв, послуг в Компанiю поступають активи у виглядi грошових коштiв.
Об’єкт основних засобiв, який вiдповiдає критерiям визнання активу, оцiнюється за його собiвартiстю, до складу якої входять:
- цiна придбання за вирахуванням торговельних знижок (у т. ч. iмпортнi мита та невiдшкодованi податки);
- прямi витрати (витрати на доставку i розвантаження, монтаж i наладку, виплати працiвникам у зв’язку зi спорудженням чи полiпшенням об’єкта
Запаснi частини i допомiжне обладнання вiдображаються у складi основних засобiв, якщо пiдприємство збирається їх використовувати бiльше одного року, i вони можуть використовуватися виключно з певним об’єктом основних засобiв.
Амортизацiя розраховується прямолiнiйним методом протягом оцiночного строку корисного використання об’єктiв основних засобiв, який визначається керiвництвом (постiйно дiючою iнвентаризацiйною комiсiєю), виходячи з таких термiнiв:
- будiвлi - вiд 10 до 70 рокiв;
- машини та обладнання - вiд 2-х до 15 рокiв;
- меблi та приладдя - вiд 2 до 8 рокiв;
- офiсне обладнання - вiд 2 до 6 рокiв.
- iнше обладнання - вiд 12 рокiв
Оцiнка строку корисного використання об’єктiв основних засобiв залежить вiд професiйного судження керiвництва, i ґрунтується на досвiдi роботи з аналогiчними активами. При визначеннi строкiв корисного використання активiв керiвництво бере до уваги умови передбачуваного використання активiв, моральний знос, фiзичний знос та умови, у яких експлуатуватимуться цi активи. Змiна будь-якої з цих умов або оцiнок може в результатi призвести до коригування майбутнiх норм амортизацiї.
Разом iз визначенням строку корисного використання комiсiя визначає i лiквiдацiйну вартiсть об’єкта основних засобiв. У кiнцi кожного звiтного перiоду (тобто року) комiсiя переглядає строк служби об’єктiв та їх лiквiдацiйну вартiсть.
Амортизована сума – це первiсна вартiсть об’єкта основних засобiв або переоцiнена вартiсть за вирахуванням його лiквiдацiйної вартостi. Лiквiдацiйна вартiсть активу – це передбачена сума, яку пiдприємство отримало б на даний момент вiд реалiзацiї об’єкта основних засобiв пiсля вирахування очiкуваних витрат на вибуття, якби цей актив уже досяг того вiку i стану, якому iмовiрно, вiн знаходитиметься в кiнцi свого строку корисного використання. Амортизацiя основних засобiв призначена для списання амортизованої суми протягом строку корисного використання активу. Амортизацiя об’єкта починається з дати, коли об’єкт стає придатним для експлуатацiї за призначенням. Амортизацiя припиняється з дня класифiкацiї основного засобу як активу, призначеного для продажу, або з дня його списання з балансу.
Лiквiдацiйна вартiсть, строки корисного використання i метод амортизацiї переглядається на кiнець кожного фiнансового року, а змiна їх розглядається як змiна облiкових оцiнок вiдповiдно МСФЗ 8, тобто в перспективi.
Усi витрати, що виникають у перiод експлуатацiї основних засобiв, пiдприємство роздiляє на 3 групи:
- витрати на поточний ремонт;
- витрати на капiтальний ремонт;
- витрати на полiпшення основних засобiв.
Витрати на поточний ремонт, який виконується для пiдтримки об’єкта основних засобiв в робочому станi (витрати на чищення, змащування, регулювання, замiну дрiбних деталей) списуються на поточнi витрати.
Витрати на капiтальний ремонт, що дозволяє продовжити строк експлуатацiї об’єкта, пiдлягають капiталiзацiї. При цьому при замiнi одного компонента основного засобу iншим, балансова вартiсть замiненого компонента вiднiмається вiд вартостi основних засобiв.
При модернiзацiї основних засобiв витрати на таку модернiзацiю капiталiзуються, а знос розраховується за допомогою нової балансової вартостi та строку служби, що залишився. Тобто, капiталiзованi витрати включають основнi витрати на модернiзацiю i замiну частин активiв, якi збiльшують строк їх корисної експлуатацiї або покращують їх здатнiсть генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобiв, якi не вiдповiдають наведеним вище критерiям капiталiзацiї, вiдображаються у звiтi про сукупнi доходи i витрати в тому перiодi, в якому вони понесенi.
Балансова вартiсть об’єкта основних засобiв припиняє визнаватися:
- пiсля вибуття об’єкта;
- коли не очiкуються майбутнi економiчнi вигоди вiд експлуатацiї об’єкта або його вибуття.
Прибуток або збиток, отриманий вiд припинення визнання основного засобу, визначається як рiзниця мiж надходженнями вiд продажу чи списання активу i його балансовою вартiстю i визнається iншими
доходами або iншими витратами, якi вiдображаються у звiтi про прибутки i збитки у згорненому видi.
Незавершене будiвництво включає витрати, безпосередньо пов’язанi з будiвництвом основних засобiв, плюс вiдповiдний розподiл накладних витрат, що безпосередньо пов’язанi з будiвництвом. Незавершене будiвництво не амортизується. Амортизацiя будiвництва починається з моменту готовностi цих активiв до експлуатацiї, тобто коли вони знаходяться в мiсцi та перебувають у станi, що забезпечує їх функцiонування вiдповiдно до намiрiв керiвництва.
Земля, що знаходиться в орендi пiдприємства i не амортизується.
Зменшення корисностi основних засобiв та нематерiальних активiв. На кожну звiтну дату пiдприємство оцiнює, чи якась ознака того, що кориснiсть активу може зменшитися. Пiдприємство зменшує балансову вартiсть активу до суми його очiкуваного вiдшкодування, якщо сума його очiкуваного вiдшкодування менша вiд його балансової вартостi. Таке зменшення визнається в прибутках чи збитках. Пiсля визнання збитку вiд зменшення корисностi амортизацiя необоротних активiв коригується в майбутнiх перiодах з метою розподiлення переглянутої балансової вартостi необоротного активу на систематичнiй основi протягом строку корисного використання.
Iнвестицiйна нерухомiсть. До iнвестицiйної нерухомостi пiдприємство вiдносить будiвлi, примiщення або частину будiвель, утримуванi з метою отримання орендних платежiв, а не для використання у наданнi послуг чи для адмiнiстративних цiлей або продажу в звичайному процесi дiяльностi. Якщо будiвлi включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесi дiяльностi пiдприємства або адмiнiстративних цiлей, в бухгалтерському облiку такi частини об’єкту нерухомостi оцiнюються та вiдображаються окремо, якщо вони можуть бути проданi окремо. Iнвестицiйна нерухомiсть оцiнюється за собiвартiстю, тобто за первiсною вартiстю за мiнусом накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд знецiнення.
Фiнансова оренда Фiнансова оренда – це оренда, за якою передаються в основному всi ризики та винагороди, пов’язанi з правом власностi на актив. Пiдприємство як орендар на початок строку оренди визнає фiнансову оренду як активи та зобов’язання за сумами, що дорiвнюють справедливiй вартостi орендованого майна на початок оренди або (якщо вони меншi за справедливу вартiсть) за теперiшньою вартiстю мiнiмальних орендних платежiв. Мiнiмальнi оренднi платежi розподiляються мiж фiнансовими витратами та зменшенням непогашених зобов’язань. Фiнансовi витрати розподiляються на кожен перiод таким чином, щоб забезпечити сталу перiодичну ставку вiдсотка на залишок зобов’язань. Непередбаченi оренднi платежi вiдображаються як витрати в тих перiодах, у яких вони були понесенi. Полiтика нарахування амортизацiї на орендованi активи, що амортизується, узгоджена iз стандартною полiтикою пiдприємства щодо подiбних активiв.
Оренда активiв, за якою ризики та винагороди, пов’язанi з правом власностi на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифiкуються як операцiйна оренда. Оренднi платежi за угодою про операцiйну оренду визнаються як доходи на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди. Дохiд вiд оренди за угодами про операцiйну оренду пiдприємство визнає на прямолiнiйнiй основi протягом
строку оренди. Затрати, включаючи амортизацiю, понесенi при отриманнi доходу вiд оренди, визнаються як витрати.
Визначення того, чи є угода орендою, здiйснюється шляхом аналiзу змiсту .
Капiтальнi вкладення в орендованi примiщення амортизуються протягом термiну їх корисного використання. Амортизацiю активу починають, коли вiн стає придатним для використання, i припиняють на одну з двох дат, яка вiдбувається ранiше - на дату, з якої активи класифiкуються як утримуванi для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активом.
Довгостроковi необоротнi активи, утримуванi для продажу, та припинена дiяльнiсть. Пiдприємство класифiкує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартiсть буде в основному вiдшкодовуватися шляхом операцiї продажу, а не поточного використання.
Необоротнi активи, утримуванi для продажу, оцiнюються i вiдображаються в бухгалтерському облiку за найменшою з двох величин балансовою або справедливою вартiстю за вирахуванням витрат на операцiї, пов’язанi з продажем.
Нематерiальнi активи та основнi засоби, вiднесенi до необоротних активiв, призначених для продажу, не амортизуються.
Збиток вiд зменшення корисностi при первiсному чи подальшому списаннi активу до справедливої вартостi за вирахуванням витрат на продаж визнається у Звiтi про фiнансовi результати.
Необоротнi активи та групи вибуття визнаються як утримуванi для продажу, якщо щодо них прийнято рiшення про продаж та/або складенi угоди про продаж, тобто якщо iснує тверда впевненiсть у продажi, а актив або група вибуття можуть бути негайно проданi в своєму поточному станi, а операцiя з продажу очiкується протягом одного року з дати вiднесення об’єкту до такої групи.
Запаси. Одиницею бухгалтерського облiку запасiв є їх найменування або однорiдна група (вид).
Собiвартiсть запасiв включає всi витрати на придбання, переробку та iншi витрати, понесенi пiд час доставки запасiв до їх теперiшнього мiсцезнаходження та приведення їх в теперiшнiй стан.
Вартiсть готової продукцiї та незавершеного виробництва включає вартiсть сировини, прямi витрати на оплату працi, iншi прямi витрати та вiдповiднi виробничi накладнi витрати, розподiленi на пiдставi нормативної виробничої потужностi.
Товарно-матерiальнi запаси облiковуються за первiсною вартiстю або чистою вартiстю реалiзацiї залежно вiд того, яка з них менша. Чиста вартiсть реалiзацiї – це розрахункова цiна реалiзацiї у ходi нормального ведення бiзнесу, за вирахуванням оцiночних витрат.
Собiвартiсть запасiв визначається за формулою – «перше надходження – перший видаток», тобто за методом ФIФО.
Грошовi кошти та їх еквiваленти. Грошовi кошти та їх еквiваленти включають грошовi кошти в касi (готiвка) та поточнi рахунки у банках. Грошовi кошти та їх еквiваленти облiковуються за амортизованою вартiстю iз використанням методу ефективної процентної ставки.
Дебiторська заборгованiсть. Дебiторська заборгованiсть визнається як фiнансовий актив (за винятком дебiторської заборгованостi, за якою очiкується отримання грошових коштiв або фiнансових iнструментiв, за розрахунками з операцiйної оренди та за розрахунками з бюджетом) та первiсно оцiнюється за справедливою вартiстю плюс вiдповiднi витрати на проведення операцiй. Пiсля первiсного визнання дебiторська заборгованiсть оцiнюється за чистою вартiстю реалiзацiї. Якщо є об’єктивне свiдчення того, що вiдбувся збиток вiд зменшення корисностi, балансова вартiсть активу зменшується на суму таких збиткiв iз застосуванням рахунку резервiв.

Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визначається як рiзниця мiж балансовою вартiстю та теперiшньою вартiстю очiкуваних майбутнiх грошових потокiв. Визначення суми резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi вiдбувається на основi аналiзу дебiторiв та вiдображає суму, яка на думку керiвництва, достатня для покриття понесених збиткiв. При цьому резерви створюються на основi iндивiдуальної оцiнки окремих дебiторiв. Фактори, якi пiдприємство розглядає при визначеннi того, чи є у нього об’єктивнi свiдчення наявностi збиткiв вiд зменшення корисностi, включають iнформацiю про тенденцiї непогашення заборгованостi у строк, лiквiднiсть, платоспроможнiсть боржника.
Сума збиткiв визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному перiодi сума збитку вiд зменшення корисностi зменшується i це зменшення може бути об’єктивно пов’язаним з подiєю, яка вiдбувається пiсля визнання зменшення корисностi, то попередньо визнаний збиток вiд зменшення корисностi коригується за рахунок коригування резервiв. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку. У разi неможливостi повернення дебiторської заборгованостi вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi.
Банкiвськi позики. Первiсно кредити банкiв визнаються за справедливою вартiстю, яка дорiвнює сумi надходжень мiнус витрати на проведення операцiї. У подальшому суми фiнансових зобов’язань вiдображаються за амортизованою вартiстю за методом ефективної ставки вiдсотка, та будь-яка рiзниця мiж чистими надходженнями та вартiстю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом перiоду дiї запозичень iз використанням ефективної ставки вiдсотка.
Витрати за позиками, якi не є часткою фiнансового iнструменту та не капiталiзуються як частина собiвартостi активiв, визнаються як витрати перiоду. Пiдприємство капiталiзує витрати на позики, якi безпосередньо вiдносяться до придбання, будiвництва квалiфiкацiйного активу, як частина собiвартостi цього активу.

Виплати працiвникам. Пiдприємство визнає короткостроковi виплати працiвникам як витрати та як зобов’язання пiсля нарахування будь-якої вже сплаченої суми. Пiдприємство визнає очiкувану вартiсть короткострокових виплат працiвникам за вiдсутнiсть як забезпечення вiдпусток – пiд час надання працiвникам послуг, якi збiльшують їхнi права на майбутнi виплати вiдпускних.
Забезпечення. Забезпечення визнаються, коли пiдприємство має теперiшню заборгованiсть (юридичну або конструктивну) внаслiдок минулої подiї, та iснує ймовiрнiсть, що погашення зобов’язання вимагатиме вибуття ресурсiв, котрi втiлюють у собi економiчнi вигоди, i можна достовiрно оцiнити суму зобов’язань.
Пенсiйнi зобов’язання. Вiдповiдно до українського законодавства, пiдприємство утримує внески iз заробiтної плати працiвникiв до Пенсiйного фонду України. Поточнi внески розраховуються як процентнi вiдрахування iз поточних нарахувань заробiтної плати, такi витрати вiдображаються у перiодi, в якому були наданi працiвниками послуги, що надають їм право на одержання внескiв, та зароблена вiдповiдна заробiтна плата.

Доходи. Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Виручка визнається в тому випадку, якщо iснує отримання економiчних вигiд, i якщо виторг може бути надiйно оцiнений, незалежно вiд часу здiйснення платежу. Виручка оцiнюється за справедливою вартiстю отриманого або пiдлягає отриманню винагороди з врахуванням визначених у договорi умов платежу i за вирахуванням податкiв.
Дохiд вiд продажу товару визнається при доставцi товару, коли iстотнi ризики та вигоди переходять до покупця. Дохiд вiд визнання послуг вiдображається в момент виникнення незалежно вiд дати надходження коштiв i визначається, виходячи iз ступеня завершеностi операцiї з надання послуг на дату
балансу. Дохiд вiд операцiйної оренди визнається щомiсячно вiдповiдно до укладених договорiв протягом всього строку дiй договорiв.
Витрати. Витрати, понесенi у зв’язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж перiодi, що й вiдповiднi доходи.
Витрати за позиками, якi не є часткою фiнансового iнструменту та не капiталiзуються як частина собiвартостi активiв, визнаються як витрати перiоду. Пiдприємство капiталiзує витрати на позики, якi безпосередньо вiдносяться до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу, як частина собiвартостi цього активу.
Операцiйна оренда. Оренда майна за умовами якої орендодавець фактично зберiгає за собою всi ризики та вигоди, пов’язанi з правом власностi на об’єкт оренди, класифiкується як операцiйна оренда. Платежi за договором операцiйної оренди рiвномiрно нараховуються та списуються на витрати протягом строку оренди i включаються до складу iнших операцiйних витрат.
Компанiя вiдображає у звiтi про фiнансовий стан активи, що є предметом операцiйної оренди вiдповiдно до виду активу. Дохiд вiд операцiйної оренди визнається у звiтi про прибутки та збитки лiнiйним методом протягом строку оренди як чистi прибутки/збитки вiд iнвестицiйної нерухомостi у випадку будiвель та примiщень або як iнший дохiд у випадку iнших основних засобiв.
Податок на прибуток. Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного та вiдстроченого податкiв. Поточний податок визначається як податок на прибуток, що пiдлягає сплатi щодо оподатковуваного прибутку за звiтний перiод вiдповiдно до поданої до податкового органу декларацiї з податку на прибуток за ставками, визначеними законодавством України. У 2017 роцi база оподаткування є результат по формi№2 .Ставка податку 18%.
Вiдстрочений податок на прибуток за 2017 рiк не нараховувався, так як вiдсутнi тимчасовi податковi рiзницi.
Вiдстроченi податковi зобов’язання визнаються, як правило, щодо всiх тимчасових рiзниць, що пiдлягають оподаткуванню. Вiдстроченi податковi активи визнаються з урахуванням iмовiрностi наявностi в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використанi тимчасовi рiзницi, що пiдлягають нарахуванню. Балансова вартiсть вiдстрочених податкових активiв i вiдстрочених податкових зобов’язань переглядається на кiнець кожного звiтного року.
Вiдстрочений податок розраховується за податковими ставками, якi, як очiкується, будуть застосовуватися в перiодi реалiзацiї вiдповiдних активiв або зобов’язань. Пiдприємство визнає поточнi та вiдстроченi податки як витрати або дохiд i включає в прибуток або збиток за звiтний перiод, окрiм випадкiв, коли податки виникають вiд операцiй або подiй, якi визнаються прямо у власному капiталi або вiд об’єднання бiзнесу.
Компанiя визнає поточнi та вiдстроченi податки у капiталi, якщо податок належить до статей, якi вiдображено безпосередньо у власному капiталi в тому самому чи в iншому перiодi.
Податок на додану вартiсть (ПДВ). ПДВ стягується за двома ставками: 20% стягується при поставках товарiв чи послуг на територiї України, включаючи поставки без чiтко визначеної суми винагороди, та iмпортi товарiв в Україну (крiм випадкiв, чiтко передбачених законодавством); 0% застосовується при експортi товарiв та вiдповiдних послуг. Вихiдний ПДВ при продажу товарiв та послуг облiковується у момент отримання товарiв чи послуг клiєнтом або у момент надходження платежу вiд клiєнта, залежно вiд того, що вiдбулося ранiше. Вхiдний ПДВ облiковується таким чином: право на кредит iз вхiдного ПДВ при закупках виникає у момент отримання зареєстрованої у ЄРПН накладної з ПДВ, яка видається у момент надходження оплати постачальнику або в момент отримання товарiв/послуг, залежно вiд того, що вiдбувається ранiше, або право на кредит iз вхiдного ПДВ щодо iмпортованих товарiв або послуг виникає в момент сплати податку.
Передоплати постачальникам та аванси вiд замовникiв показанi у цiй фiнансовiй звiтностi за вирахуванням ПДВ, оскiльки очiкується, що розрахунок за такими сумами буде здiйснений шляхом постачання вiдповiдних товарiв або послуг.

Операцiї з iноземною валютою. Операцiї в iноземнiй валютi облiковуються паралельно в українських гривнях за офiцiйним курсом Нацiонального банку України на дату проведення операцiї.
Монетарнi активи та зобов’язання, вираженi в iноземних валютах, перераховуються в гривнi за вiдповiдними курсами обмiну НБУ на дату балансу. Немонетарнi статтi, якi оцiнюються за iсторичною собiвартiстю в iноземнiй валютi, вiдображаються за курсом на дату операцiї, а немонетарнi статтi, якi оцiнюються за справедливою вартiстю в iноземнiй валютi, вiдображаються за курсом на дату визначення
справедливої вартостi. Курсовi рiзницi, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або в збитку в тому перiодi, у якому вони виникають.
Умовнi зобов’язання та активи. Умовнi зобов’язання не визнаються у звiтi про фiнансовий стан, але розкриваються у примiтках до фiнансової звiтностi. Iнформацiя про умовне зобов’язання розкривається, якщо можливiсть вибуття ресурсiв, якi втiлюють у собi економiчнi вигоди, не є вiддаленою. Пiдприємство не визнає умовнi активи. Стисла iнформацiя про умовний актив розкривається, коли надходження економiчних вигод є ймовiрним.
Майбутнi змiни в облiковiй полiтицi. Прийнята облiкова полiтика вiдповiдає облiковiй полiтицi, яка застосовувалася на основi дiючих у 2017 роцi МСФЗ, за винятком нових стандартiв i iнтерпретацiй, якi вступили в дiю пiсля 31.12.2017 р. У випадку впливу на облiкову полiтику Компанiї нових стандартiв та iнтерпретацiй планується здiйснити певнi коригування нерозподiленого прибутку та активiв чи зобов’язань.
5. IСТОТНI ОБЛIКОВI СУДЖЕННЯ ТА ОЦIНКИ
Невизначенiсть оцiнок. У процесi застосування облiкової полiтики керiвництво Компанiї використовує свої судження та здiйснює оцiнки при визначеннi сум, вiдображених у фiнансовiй звiтностi, користуючись основними принципами МСФЗ. У випадку неможливостi застосування облiкових полiтик, керiвництво робить припущення, оцiнки i допущення вiдносно балансової вартостi активiв i зобов’язань, якi не є очевидними з iнших джерел. Оцiнка та вiдповiднi припущення базуються на iсторичному досвiдi та iнших iстотних факторах. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятись вiд таких оцiнок. Оцiнки i пов’язанi з ними допущення регулярно переглядаються. Змiни в оцiнках вiдображаються в тому перiодi, в якому оцiнка була переглянута, якщо змiна впливає лише на цей перiод, або в тому перiодi, до якого вiдноситься змiна, i в майбутнiх перiодах, якщо змiна впливає як на поточнi, так i на майбутнi перiоди.
Основнi припущення, якi стосуються майбутнього або iнших основних джерел виникнення невизначеностi оцiнок на звiтну дату та якi можуть стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартостi активiв та зобов’язань протягом наступного фiнансового перiоду, включають такi активи та зобов’язання.
Справедлива вартiсть основних засобiв. Компанiя вирiшила застосовувати виключення вiд вимог МСФЗ щодо облiку основних засобiв за справедливою вартiстю в якостi умовної вартостi, передбаченi МСФЗ 1 для суб’єктiв господарювання, якi застосовують МСФЗ вперше, та вiдобразила свої основнi засоби за iсторичною собiвартiстю, тобто оцiнка вартостi основних засобiв не проводилася.
Оцiнка строкiв експлуатацiї основних засобiв вимагає застосування професiйного судження з урахування строкiв експлуатацiї подiбних активiв. Компанiя оцiнює строки експлуатацiї основних засобiв вiдповiдно до їх поточного технiчного стану та оцiночного перiоду, протягом якого очiкується отримати вигоди вiд використання активiв. Однак технiчний та економiчний знос i старiння часто приводять до скорочення економiчних вигод вiд активiв. Керiвництво переглядає строки експлуатацiї та збiльшує суму амортизацiйних вiдрахувань, якщо виявляється, що строки експлуатацiї активiв реально меншi вiд попередньо оцiнених.
Оподаткування. Керiвництво Компанiї вважає, що Компанiя дотримувалася всiх положень чинного податкового законодавства. Однак, немає впевненостi в тiм, що податковi органи не iнтерпретують дотримання Компанiєю положень чинного законодавства в iнший спосiб, i що як наслiдок Компанiї не будуть нарахованi додатковi податки, штрафи та пенi.
Первiсне визнання операцiй з пов’язаними сторонами. В процесi своєї роботи Компанiя проводить операцiї з пов’язаними сторонами. Вiдповiдно до МСФЗ 39 фiнансовi iнструменти повиннi спочатку вiдображатися за справедливою вартiстю. При вiдсутностi активного ринку по окремих операцiях
керiвництвом Компанiї використовувалися професiйнi судження. Пiдставами для судження було цiноутворення на аналогiчнi види операцiй з непов’язаними сторонами.
Принцип безперервностi. Ця фiнансова звiтнiсть пiдготовлена на основi принципу безперервно дiючої органiзацiї. Використовуючи це судження, керiвництвом Компанiї враховувалися iснуючi намiри, прибутковiсть операцiй, наявнi матерiальнi i фiнансовi ресурси та вплив поточної економiчної ситуацiї на дiяльнiсть Компанiї.
6. ЗАСТОСУВАННЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ СТАНДАРТIВ
З 1 сiчня 2017 року набули чинностi окремi новi стандарти та iнтерпретацiї, що є обов’язковими для застосування в облiкових перiодах, починаючи з 01 сiчня 2017 року. Компанiя не застосовувала цi стандарти та iнтерпретацiї до початку їх обов’язкового застосування.

При складаннi цiєї фiнансової звiтностi керiвництво Компанiї здiйснило оцiнку впливу на фiнансову звiтнiсть прийнятих стандартiв та змiн до них.
«Роз'яснення допустимих методiв розрахунку зносу та амортизацiї» – змiни МСБО 16 та МСБО 38 (випущенi у травнi 2014 року; застосовуються до рiчних перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2015 року або пiсля цiєї дати). Цими змiнами КМСБО роз'яснив, що використання методiв розрахунку зносу активу, заснованих на доходах являється недопустимим, оскiльки доходи, отриманi в результатi дiяльностi, яка передбачає використання активу, переважно вiдображають iншi фактори, а не отримання економiчних вигод вiд даного активу.

МСФЗ 9 «Фiнансовi iнструменти: класифiкацiя та оцiнка» (випущено у липнi 2014 року, а обов’язкове застосування перенесено на 1 сiчня 2018 року або пiсля цiєї дати) - використовується по вiдношенню до класифiкацiї та оцiнки фiнансових активi та зобов'язань. Вiдповiдно до цього стандарту фiнансовi активи повиннi вiдноситися до трьох категорiй оцiнки: фiнансовi активи, якi в подальшому оцiнюються за амортизованою вартiстю; фiнансовi активи, якi в подальшому оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої вiдносяться на iнший сукупний дохiд, та фiнансовi активи, якi в подальшому оцiнюються за справедливою вартiстю, змiни якої вiдображаються у складi прибуткiв чи збиткiв.
Вiдповiдне рiшення приймається при первiсному визнаннi фiнансових iнструментiв. Класифiкацiя залежить вiд бiзнес-моделi суб’єкта господарювання, яку вiн використовує для управлiння своїми фiнансовими iнструментами, та вiд характеристики грошових потокiв вiд такого iнструмента згiдно договору.
Класифiкацiя боргових iнструментiв залежить вiд бiзнес-моделi органiзацiї, що використовується для управлiння фiнансовими активами, i результатiв аналiзу того факту, чи договiрнi грошовi потоки є виключно виплатами основної суми боргу та вiдсоткiв. Якщо борговий iнструмент утримується для отримання грошових потокiв, вiн може облiковуватись за амортизованою вартiстю, якщо вiн також вiдповiдає критерiю виключно виплат основної суми боргу та вiдсоткiв. Борговi iнструменти, якi вiдповiдають критерiю виключно виплат основної суми боргу та вiдсоткiв i утримуються в портфелi, коли пiдприємство одночасно утримує потоки грошових коштiв активiв i продає активи, можуть вiдноситись у категорiю за справедливою вартiстю, змiни якої вiдносяться на iнший сукупний дохiд. Фiнансовi активи, що не мiстять грошових потокiв, якi є виключно виплатами основної суми боргу та вiдсоткiв, слiд оцiнювати за справедливою вартiстю, змiни якої вiдображаються у складi прибуткiв чи збиткiв (наприклад, похiднi фiнансовi iнструменти). Вбудованi похiднi фiнансовi iнструменти не вiдокремлюються вiд фiнансових активiв, а враховуються при оцiнцi вiдповiдностi критерiю виключно виплат основної суми боргу та вiдсоткiв.
Iнвестицiї в iнструменти капiталу завжди оцiнюються за справедливою вартiстю. Проте керiвництво може зробити остаточний вибiр представляти змiни справедливої вартостi в iншому сукупному доходi за умови, що iнструмент не утримується для торгiвлi. Якщо iнструмент капiталу утримується для торгiвлi, змiни справедливої вартостi вiдображаються у складi прибуткiв i збиткiв.
Бiльшiсть вимог МСБО 39 щодо класифiкацiї та оцiнки фiнансових зобов’язань були перенесенi до МСФЗ 9 без змiн. Основна вiдмiннiсть полягає у тому, що пiдприємство буде зобов’язане показувати у складi iнших сукупних доходiв вплив змiн у власному кредитному ризику фiнансових зобов’язань, вiднесених до категорiї за справедливою вартiстю, змiни якої вiдображаються у складi прибуткiв чи збиткiв.
МСФЗ 9 вводить нову модель для визнання збиткiв вiд знецiнення – модель очiкуваних кредитних збиткiв. В основi цiєї моделi лежить триетапний пiдхiд, в межах якого аналiзується змiна кредитної якостi фiнансових активiв пiсля їх початкового визнання. На практицi новi правила означають, що пiдприємства будуть зобов’язанi негайно облiковувати збиток у сумi очiкуваного кредитного збитку за 12 мiсяцiв при початковому визнаннi фiнансових активiв, якi не мають кредитного знецiнення (чи для дебiторської заборгованостi за основною дiяльнiстю – у сумi очiкуваного кредитного збитку за весь строк дiї такої заборгованостi). У разi суттєвого зростання кредитного ризику, знецiнення оцiнюється iз використанням очiкуваного кредитного збитку за весь строк дiї фiнансового активу, а не очiкуваного кредитного збитку за 12 мiсяцiв. Ця модель передбачає операцiйнi спрощення дебiторської заборгованостi за основною дiяльнiстю та дебiторської заборгованостi за фiнансовою орендою.
Переглянутi умови до облiку хеджування забезпечують бiльш тiсний зв'язок облiку з управлiнням ризиками. Цей стандарт надає пiдприємствам можливiсть вибору облiкової полiтики: вони можуть застосовувати облiк хеджування вiдповiдно до МСФЗ 9 чи продовжувати застосовувати до всiх вiдносин хеджування МСБО 39, оскiльки у стандартi не розглядається облiк макрохеджування.

МСФЗ 9 є добровiльним, i Компанiя наразi не планує застосовувати його iснуючу версiю та оцiнює вплив нового стандарту на фiнансову звiтнiсть.
Змiни до МСБО 19 «Пенсiйнi плани iз встановленими виплатами: внески працiвникiв» (випущенi у листопадi 2013 року; застосовуються до рiчних перiодiв, якi починаються з 1 липня 2014 року). Цi змiни дозволяють компанiям визнавати внески працiвникiв як скорочення вартостi послуг у перiодi, в якому вiдповiдний працiвник надав такi послуги, замiсть розподiлу цих внескiв по перiодах надання послуг, якщо сума внескiв працiвника не залежить вiд тривалостi трудового стажу. Наразi Компанiя оцiнює вплив цих змiн на її фiнансову звiтнiсть.

МСФЗ 15 «Виручка по договорах iз клiєнтами». Цей новий стандарт встановлює основний принцип визнання виручки за цiною операцiї у випадку передачi товарiв чи послуг замовнику. Окремi партiї товарiв чи пакету послуг, якi чiтко iдентифiкованi, повиннi визнаватися окремо, а будь – якi знижки та ретроспективнi знижки з цiни контракту, як правило, мають вiдноситись на окремi елементи. Якщо сума винагороди з будь-яких причин змiнюється, слiд визнавати мiнiмальнi суми за умови вiдсутностi значного ризику перегляду. Витрати, пов’язанi з гарантiями за контрактами iз клiєнтами, необхiдно капiталiзувати та амортизувати протягом перiоду надходження вигод вiд контракту.
Стандарт випущений 28 травня 2014 року i вступає в силу для перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2017 року або пiсля цiєї дати.
Наразi Компанiя оцiнює вплив цього нового стандарту на її фiнансову звiтнiсть.
МСБО 16 «Основнi засоби» МСБО 38 «Нематерiальнi активи». Виправлення належать до методiв амортизацiї, що залежать вiд показника доходу. При використаннi такого механiзму вартiсть активу розподiляють пропорцiйно до вiдношення визнаного в перiодi доходу до загальної суми доходу, очiкуваної до одержання вiд експлуатацiї активу. Рада з МСБО зазначила, що «доходний» метод не завжди достеменно вiдображає природу одержання економiчних вигiд вiд використання активу. Причина в тому, що на дохiд можуть впливати рiзнi чинники (ринкова кон’юнктура, iнфляцiя, тощо).
МСФЗ 5 «Непоточнi активи, утримуванi для продажу та припинена дiяльнiсть». Коригування МСФЗ 5 стосується змiнi способу вибуття активiв, призначених до продажу: розглядається декласифiкацiя активу, якщо його передбачається не продати, а передати власнику.
МСБО 1 «Подання фiнансових звiтiв». Правило подання у звiтi лише суттєвих статей однаково стосується i примiток. Систематизовано приклади групування примiток. Пояснюються правила подання у звiтностi промiжних пiдсумкових статей. Не дозволяється дiлити тi статтi, якi згiдно зi стандартами необхiдно окремо подавати у звiтностi. Уточняється формат подання показникiв iншого сукупного доходу.
Прийнятi iншi новi положення бухгалтерського облiку, як вважає керiвництво Компанiї, не мають i не матимуть суттєвого впливу на фiнансову звiтнiсть Компанiї пiсля їх прийняття, зокрема:
- МСФЗ 14 «Вiдстроченi платежi по дiяльностi, що здiйснюється за регульованими тарифами» - випущений в сiчнi 2014 року i набуває чинностi для рiчних перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2016 року або пiсля цiєї дати;
- «Продаж чи внесок активiв у асоцiйоване чи спiльне пiдприємство iнвестором» - змiни до МСБО 10 i МСБО 28, випущенi у вереснi 2014 року i застосовуються до рiчних перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2016 року або пiсля цiєї дати;
- «Облiк угод iз придбання часток пiдприємств у спiльних операцiях» - змiни до МСБО 11, випущенi в травнi 2014 року i вступають в силу для перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2016 року або пiсля цiєї дати;
- «Роз’яснення прийнятних методiв нарахування амортизацiї основних засобiв та нематерiальних активiв» - змiни до МСБО 16 та МСБО 38, випущенi в травнi 2014 року i вступають в силу для перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2016 року або пiсля цiєї дати;
- «Застосування методу пайової участi в окремiй фiнансовiй звiтностi» - змiни до МСБО 27, випущенi у серпнi 2014 року i вступають в силу для перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2016 року.
- Сiльське господарство i Змiни до МСБО 16 та МСБО 41 “Сiльське господарство: Рослини, якими володiє пiдприємство” (випущенi 30 червня 2014 року i вступають в силу для перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2016 року).
- Щорiчнi удосконалення МСФЗ 2014 року (випущенi 25 вересня 2014 року; застосовуються до рiчних перiодiв, якi починаються з 1 сiчня 2016 року або пiсля цiєї дати).
- змiни до МСФЗ 12 «Розкриття iнформацiї про частки участi в iнших суб’єктах господарювання» - набуває чинностi з 2017 року, щодо розкриття в Примiтках всiєї необхiдної iнформацiї про iнвестицiї в дочiрнi, спiльнi або асоцiйованi пiдприємства, якi класифiкують як утримуванi для продажу;

- змiни до МСФЗ 1, 2, 4, 5, 6, 9, 10, 11, 12, 14, 15, 16, 17, 18, 19, 20, 21, 22, 26, 27, 28, 29, 30, 31, 33, 34, 35 якi стосуються малих i середнiх пiдприємств i якi скерованi на полiпшення викладених ранiше встановлених вимог. Змiни до МСФЗ 17 дозволяють тепер малим i середнiм пiдприємствам застосовувати модель облiку основних засобiв за переоцiненою вартiстю.
- змiни до МСБО 7 «Звiт про рух грошових коштiв», якi спрямованi на те, аби у фiнансовiй звiтностi розкривалася розширена iнформацiя про кредиторську заборгованiсть, пов’язану з фiнансовою дiяльнiстю (як грошову, так i негрошову);

- змiни до МСБО 12, щодо визнання вiдстроченого податкового активу з нереалiзованими збитками.
7. ОСНОВНI ЗАСОБИ
З моменту переходу на облiк за МСФЗ у балансовiй вартостi основних засобiв вiдбулися такi змiни:
Незавершенi
Будинки Виробниче Iнше транспортнi капiтальнi iнвес.
i споруди обладнання обладнання засоби
Залишкова вартiсть на 1 сiчня 2017 р. 1030 17418 249 4913 1474
Надходження - 11559 - 4839 23960
Вибуття - 708 - 1240 16399

Амортизацiйнi вiдрахування
Надiйшло 58 5784 114 1860
Вибуло - 708 - 517
Залишкова вартiсть на 31 грудня 2017 р. 972 23193 135 7169 9035
Первiсна вартiсть на 31 грудня 2017 р. 2618 50162 322 11419
Накопичений знос на 31 грудня 2017 р. 1646 26969 187 4250
Основнi засоби Компанiї вiдображенi у фiнансовiй звiтностi за iсторичною собiвартiстю, тобто за первiсною вартiстю за вирахуванням накопиченої амортизацiї.
Компанiя користується частиною основних засобiв, якi переданi їй при приватизацiї держмайна в Українi, зокрема виробничими та адмiнiстративними будiвлями.
Земля не була передана в процесi приватизацiї. Компанiя має право придбавати земельнi дiлянки в держави або користуватися за договором оренди землi.
Основнi засоби, стосовно яких є передбаченi законодавством обмеження щодо її володiння, користування та розпорядження вiдсутнi.
Вартiсть основних засобiв, переданих у заставу станом на 31.12.2017 склала 14481 тис. грн.
Основнi засоби, що тимчасово не використовуються (консервацiя, реконструкцiя тощо) вiдсутнi.
Основних засобiв, вилучених з експлуатацiї на продаж, немає.

8. IНВЕСТИЦIЙНА НЕРУХОМIСТЬ

Iнвестицiйна нерухомiсть включає всi будiвлi та споруди i утримується для отримання доходiв вiд експлуатацiї . Iнвестицiйна нерухомiсть первiсно оцiнювалася за собiвартiстю. У фiнансовiй звiтностi iнвестицiйна нерухомiсть вiдсутня.
9. ЗАПАСИ
У фiнансовiй звiтностi товарно-матерiальнi запаси вiдображенi за первiсною вартiстю, або за чистою реалiзацiйною вартiстю
Готова продукцiя вiдображена у фiнансовiй звiтностi за виробничою собiвартiстю за вирахуванням втрат вiд знецiнення запасiв.
У 2017 роцi проведена уцiнка готової продукцiї на суму 1637,8 тис.грн. в зв’язку втратою належних товарних якостей i неможливостi їх реалiзацiї за цiною вище собiвартостi.
10. Дебiторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги та iнша дебiторська заборгованiсть
31 грудня 31 грудня
2017 року 2016 року
Дебiторська заборгованiсть за товари,роботи,послуги 5665 4677
Дебiторська заборгованiсть за рахунками:
За виданими авансами 5105 4989
З бюджетом - 42
Iнша поточна дебiторська заборгованiсть 6003 8410
Дебiторська заборгованiсть за основною
дiяльнiстю та iнша дебiторська заборгованiсть 16773 18118
Фiнансова дебiторська заборгованiсть та iнша дебiторська заборгованiсть Компанiї деномiнована у таких валютах:
31 грудня 31 грудня
в тисячах 2017 року 2016 року
Дебiторська заборгованiсть демiнована у

- долари США - 1818
- євро 203 -
- гривнях 16570 16300
Дебiторська заборгованiсть за основною дiяльнiстю та iнша дебiторська заборгованiсть не забезпеченi заставою.
11. ГРОШОВI КОШТИ ТА ЇХ ЕКВIВАЛЕНТИ
31 грудня 31 грудня
2017 року 2018 року
Кошти на банкiвських рахунках, де мiнованi у:
- гривнях 6680 4141
- євро 9028 12516
- долар США -
Всього грошових коштiв та їх еквiвалентiв тис.грн. 15707 16657
Грошовi кошти не простроченi i не забезпеченi заставою
По грошових коштах в банках проценти не начисляються.
12. ЗАРЕЄСТРОВАНИЙ КАПIТАЛ
Станом на 1 сiчня 2017 року статутний капiтал Товариства становив 797100,00 гривень, що вiдповiдало 3188400 простих iменних акцiй номiнальною вартiстю 0,25 грн. кожна. Усi випущенi простi акцiї повнiстю оплаченi. Кожна акцiя має один голос при голосуваннi.
Найбiльшою часткою акцiй ПрАТ «Цумань» володiє фiзична особа Камiнський I.В. - 2181716 акцiй, що складає 68,426671 вiдсоткiв вiд загальної кiлькостi акцiй. Iншi юридичнi i фiзичнi особи володiють 1006684 акцiй, що складає 31,573329 вiдсоткiв вiд загальної кiлькостi акцiй.
13. КРЕДИТИ
31 грудня 31 грудня
2017 року 2016 року
Заборгованiсть, деномiнована у:
- тис. гривнях (євро) 27507 21673

14. Кредиторська заборгованiсть за товари,роботи,послуги та iнша кредиторська заборгованiсть
31 грудня 31 грудня
2017 року 2016 року
Кредиторська заборгованiсть за основною 4180 52
дiяльнiстю
Iнша кредиторська заборгованiсть 15 16 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Всього кредиторська заборгованiсть за основною
дiяльнiстю та iнша кредиторська заборгованiсть 4195 68
Фiнансова кредиторська заборгованiсть за основною дiяльнiстю та iнша кредиторська заборгованiсть домiнована в нацiональнiй валютi гривнi.
Балансова вартiсть кредиторської заборгованостi є поточною заборгованiстю i її вартiсть приблизно дорiвнює її справедливiй вартостi.
15. ЗОБОВ’ЯЗАННЯ ПО ВИПЛАТАХ ПЕРСОНАЛУ
2017 рiк 2016 рiк
Залишок на початок року тис. грн. 1523 994
Нараховано заробiтної плати 40162 33346
Виплачена заробiтна плата 39255 32817
Залишок на кiнець року 2430 1523 -
16. ЗОБОВ’ЯЗАННЯ ПО ПЕНСIЙНИХ ВИПЛАТАХ
Вiдповiдно до українського законодавства Товариство проводить вiдрахування та утримання iз заробiтної плати внескiв до пенсiйного фонду України.
Нижче наведено рух по нарахуванню та виплатах по пенсiйних виплатах
2017 рiк 2016 рiк
Залишок на початок року 339 193
Нараховано пенсiйних внескiв 8326 6941
Сплачено пенсiйних внескiв 8092 6795 \_\_\_
Залишок на кiнець року 573 339

17. РЕЗЕРВИ ТА ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ
Товариство створює забезпечення на виплату вiдпусток працiвникам.
Нижче наведено нарахування та використання забезпечень
2017 рiк 2016 рiк
Залишок на початок року 1314 857
Нараховано забезпечень 2878 2749
Використано забезпечень 3315 2292\_\_
Залишок на кiнець року 877 1314
18. ДОХОДИ ВIД РЕАЛIЗАЦIЇ
Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї, товарiв та послуг складається iз таких компонентiв
2017 рiк 2016 рiк
Дохiд вiд реалiзацiї продукцiї 29542 67189

Дохiд вiд реалiзацiї послуг 87658 73054\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Всього дохiд вiд реалiзацiї 117200 140243

Весь дохiд вiд реалiзацiї отримано на територiї України
Далi наведено аналiз доходу за категорiями продукцiї
2017 рiк 2016 рiк
Дохiд вiд реалiзацiї шпону струганого 29542 67189
Дохiд вiд послуг по виробництву шпону струганого 87658 73054 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_
Всього дохiд вiд реалiзацiї 117200 140243

Iншi операцiйнi доходи складаються iз таких компонентiв
2017 рiк 2016 рiк
Операцiйна курсова рiзниця -\_\_\_\_\_\_\_
Реалiзацiя iнших оборотних активiв 10455 10148
Штрафи, пенi, неустойки -\_\_\_\_\_
Iншi операцiйнi доходи 1477 100\_\_
Всього iншi операцiйнi доходи 11932 10248
Вартiсть експортованих товарiв
Код валюти 2017 рiк 2016 рiк
978 євро 33555 70984
Виручка отримання в iноземнiй валютi
Код валюти 2017 рiк 2016
978 євро 34328 73665
Перераховано коштiв закордон
Код валюти 2017 рiк 2016
978 євро 18794 12038
840 долар США 1818
Вартiсть iмпортованих товарiв
Код валюти 2017 рiк 2016
978 євро 16773 13850
840 долар США 1818
19. ОПЕРАЦIЙНI ВИТРАТИ
Операцiйнi складаються iз таких компонентiв:
2017 рiк 2016 рiк
Собiвартiсть реалiзованих товарiв, робiт, послуг 82304 98402

Адмiнiстративнi витрати 11745 11663
Витрати на збут 1527 3867
Iншi операцiйнi витрати\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_21108\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 11380\_\_\_\_\_\_
Всього операцiйнi витрати 34380 26910
Собiвартiсть вiд реалiзацiї була представлена наступним чином:
2017 рiк 2016 рiк
Собiвартiсть реалiзованої продукцiї 26515 69542
Собiвартiсть наданих послуг 55789 28860\_\_\_\_\_
Всього собiвартiсть реалiзацiї 82304 98402

20. ФIНАНСОВI ВИТРАТИ
2017 рiк 2016 рiк
Процентнi витрати 1479 1937
21. ПОДАТОК НА ПРИБУТОК
Витрати з податку на прибуток складаються iз таких компонентiв
2017 рiк 2016 рiк
Витрати з поточного податку на прибуток 2905 4184
Витрати з вiдстроченого податку на прибуток - - \_
Витрати з податку на прибуток за рiк 2905 4184
Витрати з поточного податку на прибуток вiдповiдають даним декларацiй з податку на прибуток.
22. ОПЕРАЦIЇ З ПОВ’ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ
Сторони вважаються пов’язаними, якщо одна з них має можливiсть контролювати iншу, знаходиться пiд спiльним контролем або може мати суттєвий вплив на iншу сторону при прийняттi фiнансових та операцiйних рiшень. При розглядi кожного можливого випадку вiдносин зi зв’язаними сторонами до уваги береться суть цих вiдносин, а не лише юридична форма.
Пов’язанi сторони ПрАТ «Цумань» - акцiонери, що мають частку у статутному капiталi бiльше 20 вiдсоткiв та управлiнський персонал Компанiї.
Наводимо перелiк пов’язаних сторiн з ПрАТ «Цумань»:
Камiнський Iван Васильович – президент ПрАТ «Цумань» – володiє 68,426671% акцiй СК;
ТзОВ «КТВ» (спiльний власник);
У 2017 роцi загальна сума винагороди у виглядi нарахованої заробiтної плати Президенту Компанiї ПрАТ «Цумань» склала 1052,4 тис.грн.
Пов’язаною особою на ПрАТ «Цумань» є фiрма ТзОВ «КТВ» де Камiнськiй I.В. має частку 65%.
Управлiнський персонал ПрАТ «Цумань» повiдомляє Вас, що у 2017 роцi проводило наступнi операцiї з пов’язаними сторонами:
Надавались послуги для ТзОВ «КТВ»:
Надано послуг по переробцi – 25893659,36 грн, оплачено 25893659,36 грн;
Надано транспортнi послуги – 1687026 грн, оплачено 1687026 грн.
Продано шпону – 201609,69 грн., оплачено – 201609,69 грн.
Разом: у 2017 роцi продавалось продукцiї та послуг на суму 27782295,05 грн, сплачено - 27782295,05 грн.,
Покупка товарiв у ТзОВ «КТВ»
Покупка шпону – 5313261,96 грн, оплачено 5313261,96 грн;
Купiвля лiсосировини - 5591257,02 грн, оплачено 5591257,02 грн.
Послуги зберiгання – 10000 грн., оплачено – 10000 грн.
Разом: у 2017 роцi придбано на суму 10914518,98 тис.грн, сплачено - 10914518,98 тис.грн.,
Надано фiнансову допомогу ТзОВ «КТВ»
У 2017 роцi надано поворотну фiнансову допомогу – 2400000000 грн.
ПрАТ «Цумань» повiдомляє Вас, що у 2017 р. iнших операцiй з пов’язаними сторонами не проводило.
23. IНФОРМАЦIЯ ЗА СЕГМЕНТАМИ
Компанiя здiйснює свою дiяльнiсть в одному сегментi - виготовлення шпону струганого. Вся дiяльнiсть проводиться в Українi.
24. УМОВНI ТА IНШI ЗОБОВ’ЯЗАННЯ
Судовi процедури. В процесi звичайної дiяльностi Компанiя не зверталася з судовими позовами i до неї не виставлялося нiяких претензiй. Пiд час ведення бiзнесу Компанiя отримує претензiї, якi вирiшуються в операцiйному порядку. Керiвництво Компанiї, керуючись власною оцiнкою i внутрiшнiми професiйними консультацiями, вважає, що Компанiя не зазнає суттєвих збиткiв у результатi можливих судових позовiв, а тому вiдповiдний резерв у фiнансовiй звiтностi не створювався.
Податкове законодавство. Українське податкове, митне та валютне законодавство часто змiнюється, а його суперечливi положення тлумачаться неоднозначно. Керiвництво Компанiї вважає, що його тлумачення податкового законодавства є обґрунтованими, але неможливо гарантувати, що при перевiрцi податковi органи не оскаржать нарахованi суми податкiв з метою збiльшення податкових надходжень до бюджету.
25. УПРАВЛIННЯ ФIНАНСОВИМИ РИЗИКАМИ
Основнi фiнансовi iнструменти пiдприємства включають дебiторську заборгованiсть, кредиторську заборгованiсть i грошовi кошти.
Основнi ризики включають : кредитний ризик i ризик лiквiдностi.
Полiтика управлiння ризиками полягає у забезпеченнi належного функцiонування внутрiшньої полiтики, спрямованої на мiнiмiзацiю ризикiв.
Кредитний ризик. Кредитний ризик виникає у зв’язку з грошовими коштами, розмiщеними у банках, та заборгованiстю клiєнтiв. Для мiнiмiзацiї ризикiв Компанiя укладає угоди виключно з вiдомими та фiнансово стабiльними сторонами, а операцiї з новими клiєнтами здiйснюються на основi попередньої оплати. Дебiторська заборгованiсть пiдлягає постiйному монiторингу, тобто проводиться аналiз непогашеної дебiторської заборгованостi за строками погашення та контроль прострочених залишкiв.

Ризик лiквiдностi. Ризик лiквiдностi – це ризик того, що Компанiя зiткнеться з труднощами при виконаннi своїх фiнансових зобов’язань. Компанiя здiйснює контроль лiквiдностi шляхом планування поточної лiквiдностi. Пiдприємство аналiзує термiни платежiв, якi пов’язанi з дебiторською заборгованiстю та iншими фiнансовими активами, а також прогнознi потоки грошових коштiв вiд операцiйної дiяльностi.
26. УПРАВЛIННЯ КАПIТАЛОМ
Компанiя здiйснює заходи з управлiння капiталом, спрямованi на забезпечення її подальшого функцiонування як безперервно дiючого пiдприємства. Метою Компанiї є зростання рентабельностi капiталу за рахунок оптимiзацiї структури заборгованостi та власного капiталу, таким чином , щоб забезпечити прибуток акцiонерам та безперервнiсть дiяльностi. Керiвництво пiдприємства здiйснює постiйний огляд структури капiталу та аналiзує вартiсть капiталу i притаманнi його складовим ризики.
27. ПОДIЇ ПIСЛЯ ЗВIТНОЇ ДАТИ
Пiсля 31 грудня 2017 року до дати затвердження керiвництвом фiнансової звiтностi подiй, якi могли би негативно вплинути на фiнансовий стан Компанiї не вiдбулося. Тобто, Компанiя працювала у звичайному режимi, нiяких судових процесiв, перевiрок контролюючих органiв, анулювання укладених договорiв, оголошення про припинення дiяльностi, суттєвого придбання чи продажу активiв, нiяких надзвичайних ситуацiй не було.

Президент ПрАТ « Цумань» I.В.Камiнський
Головний бухгалтер: Н.О.Iльчук

#### Продовження тексту приміток

-

#### Продовження тексту приміток

-

#### Продовження тексту приміток

-