

## Титульний аркуш

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№  
вихідний реєстраційний  
номер електронного документа)

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

Голова  
правління

(посада)

(підпис)

Спас Михайло Олександрович

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

#### I. Загальні відомості

- 1. Повне найменування емітента** ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖБА."
- 2. Організаційно-правова форма емітента** Приватне акціонерне товариство
- 3. Ідентифікаційний код юридичної особи.** 00849014
- 4. Місцезнаходження емітента** 70037 Запорізька область Вільнянський район с. Люцерна вул. Шкільна, буд. 1
- 5. Міжміський код, телефон та факс емітента** (06143) 96-7-25 (06143)96-7-31
- 6. Адреса електронної пошти** 00849014@ukr.net
- 7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності)** 19.04.2019  
Протокол загальних зборів акціонерів №1
- 8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від** Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"  
21676262  
Україна  
DR/00001/APA

імені учасника фондового  
ринку

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

Повідомлення розміщено  
на власному  
веб-сайті учасника  
фондового ринку

<http://dryjba.pat.ua/>

(адреса сторінки)

29.04.2019

(дата)

## Зміст

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

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

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента;	X
2) інформація про облігації емітента;	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції;	
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент.	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.	
26. Інформація вчинення значних правочинів.	
27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість.	

29. Річна фінансова звітність. X
30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою). X
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо).
32. Твердження щодо річної інформації. X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента.
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом.
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду. X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;
  - 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;
  - 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;
  - 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;
  - 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.
41. Основні відомості про ФОН.
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.
45. Правила ФОН.
46. Примітки. X

**Примітки :** Інформацію про одержані ліцензії на окремі види діяльності, інформацію щодо посади корпоративного секретаря (для акціонерних товариств), інформацію про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення, інформацію про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій, інформацію про забезпечення випуску боргових цінних паперів, звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва), інформацію про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість, річну фінансову звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) не наводиться відповідно до пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів\_ №2826 від 03.12.2013. В розділі "Основні відомості про емітента" не вказано серію та номер свідоцтва про державну реєстрацію, оскільки свідоцтва про державну реєстрацію в Товаристві немає. Поточного рахунку в іноземній валюті Товариство не має. Емітент не приймає участі в інших юридичних особах. Філіали або інших відокремлених структурних підрозділів у емітента відсутні. Товариство послугами рейтингових агентств не користувалося, визначення або поновлення рейтингової оцінки емітента або цінних паперів не здійснювалося, рівень кредитного рейтингу емітента не визначався. Розділ "Інформація про засновників та/або учасників емітента

та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)" не заповнюється, тому, що інформація станом на 31.12.2018 р. у Товариства відсутня. Розділ "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" не заповнюється, оскільки у структурі капіталу емітента відсутнє володіння акціями інших емітентів. Будь-які судові справи за якими: - розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок звітнього року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, посадові особи; - судові справи, провадження за якими відкрито у звітньому році на суму 1 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства; - судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітньому році у емітента відсутні. Штрафні санкції, накладені органами державної влади у звітньому періоді на Товариство не накладалися. Змін в інформації про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій протягом звітнього періоду не відбувалось. Облігації (будь-яких видів), іпотечні цінні папери, похідні цінні папери, сертифікати ФОН та будь-які інші цінні папери, крім акцій, Товариством не розміщувалися. Фактів придбання Товариством власних акцій за звітний період не було. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не наводиться у зв'язку з тим, що інші цінні папери, крім акцій, Товариством не розміщувалися. У власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента не має. Будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів відсутні. За результатами звітнього та попереднього року рішення про виплату дивідендів не приймалося, виплата дивідендів не здійснювалася. Інформація про собівартість реалізованої продукції, та інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції не заповнювались тому, що вид діяльності емітента не класифікується як переробна, добувна, або виробництво та розподілення електроенергії, газу та води за класифікатором видів економічної діяльності. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) у емітента відсутня. Будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не уклалися, тому відповідна інформація не наводиться. Фінансова звітність Товариства складається відповідно до міжнародних стандартів, а річна фінансова звітність за П(С)БО не наводиться. У розділі "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) не наводиться інформація про пояснювальний параграф, оскільки така інформація у аудиторському звіті відсутня.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖБА."</b>
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	<b>д/н</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>29.07.1996</b>
4. Територія (область)	<b>Запорізька область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>8835850.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>34</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>01.11</b>	<b>Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур</b>
<b>01.13</b>	<b>Вирощування овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів</b>
<b>01.46</b>	<b>Розведення свиней</b>
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>АКБ "Індустріалбанк"</b>
2) МФО банку	<b>313849</b>
3) Поточний рахунок	<b>26006010004101</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>Немає</b>
5) МФО банку	<b>д/н</b>
6) Поточний рахунок	<b>д/н</b>

### 17. Штрафні санкції емітента

<b>N з/п</b>	<b>Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію</b>	<b>Орган, який наклав штрафну санкцію</b>	<b>Вид стягнення</b>	<b>Інформація про виконання</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	659-СХ-3-Е 01.02.2018	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	Грошове стягнення	Виконано
Примітки	д/н			



## 18. Опис бізнесу

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

Змін в організаційній структурі Товариства в звітному періоді не відбувалось.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) – 34 особи. Середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом – 1 особа. Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) – 0 осіб, інвалід-1. Фонд оплати праці за 2018 рік склав – 3042 тис.грн. У 2018 році фонд оплати праці збільшився відносно попереднього року за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати, посадових окладів та обсягів виробництва на 935 тис. грн. Кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента: Застосовуються такі види навчання: систематичне самостійне навчання працівників; короткострокове навчання керівників і спеціалістів в наукових організаціях, навчальних центрах в Україні; перепідготовка робітників; навчання робітників суміжним професіям; підвищення кваліфікації працівників. Навчання і підвищення кваліфікації кадрів здійснюється за участю висококваліфікованих спеціалістів інституту, запрошенням в якості викладачів досвідчених спеціалістів сторонніх організацій, відвідувань лекцій, семінарів.

**Належність емітента до будь-яких об'єднань підприємств, найменування та місцезнаходження об'єднання, зазначаються опис діяльності об'єднання, функції та термін участі емітента у відповідному об'єднанні, позиції емітента в структурі об'єднання**

Емітент не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

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

Спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами емітент не проводить.

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

Будь-яких пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб протягом звітного періоду не надходило.

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

Метод нарахування амортизації – прямолінійне списання. Запаси, які придбані для виробництва враховуються за собівартістю. При вибутті запаси оцінюються наступним методом: – в роздрібній торгівлі-за цінами продажу – в оптовій торгівлі – по ідентифікаційній собівартості відповідної одиниці запасів – при передачі у виробництво по середньозваженої собівартості. Метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій: – поточні фінансові інвестиції первісно оцінюються та відображаються в обліку за собівартістю; – довгострокові фінансові інвестиції відображаються за методом участі в капіталі.

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

Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі): Основними видами продукції, що вирощує емітент у 2018 році є озима пшениця, обсяг виробництва якої склав 18468ц-6195,7тис.грн; ячмінь озимий-8376ц-2626,5 тис.грн; , , соняшник 6136ц-4745,1тис.грн. , льон-493ц-446,2 тис.грн. Реалізовано у 2018 році: Озимої пшениці 899т, Сума виручки склала 4283,4 тис.грн. озимого ячменю 604 т, виручка 2764,5тис.грн.: Соняшник 72 т, виручка 609 тис.грн. Льон -43 ц, виручка 382,2 тис.грн. Середньореалізаційні ціни з ПДВ: Озима пшениця- 6000грн за 1тону, озимий ячмінь-5500грн за 1тону, Соняшник-10 200грн за 1тону. Льон-10750грн-за 1тону. 2.Всі культури, що вирощує підприємство є перспективними, тому підприємство і в подальшому планує займатися виробництвом зернових в майбутньому, а саме: засіяти озимих зернових - всього 818га, в т.ч оз.пшениці-530га, озимого ячменю-266га, озимого гороху-22га.

соняшника- 345га, .При врожайності оз.пшениці 35ц/га отримати 1855тон валового збору, , озимого ячменю-врожайність 30ц/га-798т, озимого гороху-врожайність 15 ц/га-33т, соняшник-врожайність15 ц/га -517т. Реалізувати оз.пшениці-1718т, , озимого ячменю- 716т, озимого гороху-16т, соняшника-465т. Планується отримати прибуток від реалізації зернової групи + 3177,3тис.грн, при собівартості реалізованої продукції-12963,6тис.грн, виручка-16140,9тис, в т.ч від оз.пшениці прибуток +2034,3тис.грн, при собівартості реалізованої продукції 6555,7тис.грн, виручка-8590тис.грн; від озимого ячменю прибуток +986тис.грн, при собівартості реалізованої продукції 2594тис.грн , виручка-3580тис.грн, ; від соняшника прибуток +275,6тис.грн, собівартість 3602тис.грн, виручка-3877,6тис.грн. Адміністративні затрати становитимуть 1443,9тис.грн, інші операційні затрати-747,52тис.грн. Річний фонд заробітної плати-4158,6тис.грн, при середньообліковій чисельності працівників-38чол. Середньомісячна зарплата становитиме -9119грн. Загальний фінансовий результат у 2019 році планується +302,7тис.грн. прибутку. Інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів та про країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік не наводиться, оскільки емітент не експортує продукцію і здійснює свою діяльність на території України. Перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг: вирощування продукції рослинництва високої якості є перспективним, оскільки продукція користується великим попитом. Залежність від сезонних змін: продукція рослинництва залежить від сезонних змін. Основні ринки збуту: Україна. Основні клієнти: ТОВ "ПЖК Запоріжжя"-оз.пшениця-499т-2448,8тис.грн без ПДВ, озимий ячмінь- 604т- 2764,5тис.грн без ПДВ, ТОВ "Дніпромлин" пшениця 235т-1145,1тис.грн. ТОВ "Орільський об'єднаний елеватор".- соняшник- 72т- 609тис.грн без ПДВ. ТОВ "Агротранс Північ"-льон 43т-382,2тис.грн Наглядова рада ПРАТ "ДРУЖБА." протоколом затверджує форму та об'єм реалізації продукції, та вказує з якими підприємствами співпрацювати, з якими заключаємо договори поставки продукції, форма розрахунку - розрахунковий рахунок, транспортування продукції, як транспортом покупця, так і транспортом господарства. Основні ризики в діяльності емітента: погодні кліматичні умови та сезонність, а також цінова політика держави, як на придбання необхідної матеріальної бази: палива, насіння, добрив, ядохімікатів, так і ціни на вирощувану продукцію: пшеницю. ячмінь, соняшник, льон. Тому в інтересах господарства зберегти реалізаційні ціни не нижче виробничої собівартості, заключаючи договори поставки продукції, зафіксувати ціну продажу. Заходи щодо зменшення ризиків та захисту

своєї діяльності: розширення клієнтської бази, освоєння новітніх технологій, постійне удосконалення виробництва, покращення якості продукції; повсякденна праця професійного колективу. Заходи розширення виробництва та ринків збуту: на найближчу перспективу емітент планує розширювати клієнтську базу. Канали збуту та методи продажу: Товариство працює безпосередньо з замовниками. Джерела сировини: Товариство придбає сировину в українських підприємств, що її реалізують. Основними постачальниками сировини ПРАТ "ДРУЖБА." є: ПАТ "Запоріжобленерго" Запорізька обл. Вільнянський р-н - електроенергія; ТОВ "Санай-Агроплюс" м. Запоріжжя, вул. Державіна, б. 30А - ядохімікати, насіння; ТОВ Виробничо-торгівельна компанія "Скіфія" - насіння соняшника, кукурудзи; ТОВ "Лівайн Торг" м. Запоріжжя, вул. Донецьке шосе, 2 - бензин; ТОВ "Опора в Автосфері" м. Запоріжжя вул. Вороніна, 2 - запасні частини; ТОВ "Техноторг-Дон" м. Миколаїв, пр-т Героїв Сталінграду, 113/1 - запчастини; ФОП Печерикін В.Л. - м. Запоріжжя, Хортицьке шосе, б. 12, кв. 170 - запчастини; ТОВ "Орільський об'єднаний елеватор" - м. Київ пров. Георгіївський буд. 2, кв. 12 - міндобрива, ядохімікати; ПРАТ "НРВП Агротехсервіс" м. Новомосковськ, вул. Зіни Білої, 91 - дизпаливо. Доступність сировини: доступна. Динаміка цін на сировину без ПДВ:

Роки 2016, 2017, 2018

Бензин, грн/л 16,98; 19,25; 23,14

Масло технічне М10Г2К, грн/л 19,22; 22,10; 26,75

Дизельне паливо, грн/л 12,44; 15,89; 20,78

Соняшник, грн/кг 75,38; 87,65; 427,09

Особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент: особливість стану розвитку рослинництва в ПРАТ "ДРУЖБА." полягає в тому, що в зв'язку з ліквідацією тваринництва в господарстві не виникає потреб в вирощуванні кормових культур. Тому в господарстві переглянуто сівобіг і включили до сівобігу більше олійних культур, такі як льон, який є добрим попередником і економічно вигідною культурою. Рослинництво, як і інші галузі перебуває у стані кризи, але намагається тримати рівень виробництва на попередньому рівні. Рівень впровадження нових технологій, нових товарів: у 2018 р. не впроваджувались нові технології та нові товари. Становище емітента на ринку: стабільне. Конкуренція в галузі: Основними конкурентами є: ТОВ "Жовтневий", Запорізька обл. Вільнянський р-н; ТОВ "Петромихайлівка", Запорізька обл. Вільнянський р-н. Особливості продукції (послуг) емітента: продукція рослинництва, яку вирощує емітент високої якості, тому користується попитом. Перспективні плани розвитку емітента: збільшення об'єму продажу та освоєння нових ринків збуту, налагодження договірних відносин з новими промисловими підприємствами. кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання - 6.

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

Придбано основних активів за останні 5 років на суму: у 2014 р. - 14 тис.грн.; у 2015 р. - 222 тис.грн.; у 2016 р. - не було; 2017 р. - 1079,7 тис.грн.; у 2018 р. - 284,0 тис.грн. Продано основних активів за останні 5 років на суму: у 2014 р. - 125 тис.грн.; у 2015 р. - 200 тис.грн.; у 2016 р. - 762,5 тис.грн.; у 2017-2018 рр. - не було. Ліквідовано основних активів за останні 5 років на суму: 2014 р. - об'єкти незавершеного будівництва - 99,8 тис. грн; 2015 р. - 217 тис. грн., в т.ч.: машини та обладнання-216 тис. грн., інструменти, прилади, інвентар-1 тис. грн.; 2016 р. - 1683 тис.грн, в т.ч машини та обладнання- 1447 тис.грн, транспортні засоби - 225 тис.грн, інструменти та прилади - 6 тис.грн., інші основні засоби - 1 тис.грн., малоцінні необоротні матеріальні активи - 4 тис.грн. у 2017-2018 рр. - не було. Планів щодо значних інвестицій або придбань, пов'язаних з господарською діяльністю, Товариство не має.

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

Основні засоби використовуються за призначенням. На балансі ПРАТ "ДРУЖБА." знаходяться такі основні засоби: 1.Трактори МТЗ-80-3шт, трактор Т-150К-1шт, ХТЗ-

2шт, трактор "Беларус"-2шт, лушитель дисконий гидрофикований-1шт., Жатки-1шт, культиватори-8шт; плуги-8шт, агрегат АКМ-1шт, окучуватель-1шт, граблі ГВ-3,4-1шт Борони-25шт, сцепка-1шт, оприскувачі- 1шт, катки-1шт, машина для внесення мін. добрив-2шт, УДА-3шт, сцепка бороновальна-1шт, сівалки-7шт, комбайн "Палесье"-2т, причеи-8шт, водороздатчики-2шт, сільгоспмашини-2шт, прес-підбирач-1шт, загрузчик сівалок на ГАЗ-1шт. колонки-1шт, емкiстi-4шт, компресор -2шт, мотопомпа-2шт, генератор-1шт, бензопила-1шт, система заміру полів-1шт, приспособлення для збору соняшника 2шт, подборщик-1шт, будівля тракторної бригади, ангар, які розташовані за адресою с. Богатирівка вул. Гагаріна №2а; 2. Основні засоби: критий мех. тік ангар, майстерня, склад зернохосвища-1шт, кормоцех, асфальтована площадка для зберігання зерна, трактор Т-16-1шт; трактор ЮМЗ-6-1шт, сільгоспмашини-5шт, сепаратор-1шт, авто ваги-2шт, будівля вагів-1шт, які знаходяться за адресою с. Богатирівка, Гагаріна 2б. 3. Основні засоби: будівля рем майстерні, ангар, сварочна апаратура, станки-16шт, легкові автомашини 1-шт; вантажні авто-3шт, автобус-1шт, які знаходяться за адресою: с. Люцерна вул. Радгоспна буд5а. 4. Основні засоби: центральна контора, пишучі машинки та оргтехніка, які знаходяться за адресою: с. Люцерна вул. Шкільна, 1. 5. Склад запчастин-с. Богатирівка вул. Гагаріна, №2в. 7. Житловий будинок №108 пгт Подпорожнянка вул. Норильська. 8. Житловий будинок №112- пгт Подпорожнянка вул. Норильська. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття: 1. гараж центральної контори-2 шт, які знаходяться за адресою: с. Люцерна вул. Шкільна, 1. 2. будівля вагів-1шт, яка знаходиться за адресою с. Богатирівка, Гагаріна 2б. Товариством передані в оренду основні засоби первісною вартістю 1582 тис. грн. У 2016 році відбулася продаж автомобіля ГАЗ-53 вишка - 83,3 тис. грн без ПДВ., маточник-234,00 тис. грн без ПДВ, свинарник-234,1 тис. грн без ПДВ, свинарник-79,2 тис. грн без ПДВ, кормокухня-49,2 тис. грн без ПДВ, огорожа свинарників-45,2 тис. грн без ПДВ., будівля червоного кутка-37,5 тис. грн без ПДВ. Виробничі потужності та ступінь використання обладнання: двигуни тракторів - 1016 кінських сил, двигуни комбайнів - 419 к.с., двигуни автомобілів - 476 к.с., електродвигуни та електроустановки - 584 кВт. Протягом звітного періоду значних правочинів щодо об'єктів оренди не було. Виробничі потужності (обладнання, устаткування) є власністю Товариства, використовуються за призначенням, утримуються за власний рахунок. Ступінь використання - 90%. Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, відсутні. На діяльність підприємства не поширюється екологічне законодавство. Планів капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, Товариство немає.

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

На діяльність ПРАТ "ДРУЖБА." впливають слідуєчі фактори: політичні - нестабільність політики щодо агропромислового комплексу; фінансово-економічні - низькі ціни на сільгосп продукцію; виробничо-технологічні - сезонний характер виробництва, високі ціни на енергоносії; соціальні - низька заробітна плата в АПК, несвоечасність її виплати.

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

ПРАТ "Дружба" - підприємство, що здійснює фінансово-господарську діяльність на принципах господарського розрахунку. Робочого капіталу недостатньо. Оцінка покращення ліквідності фахівцями емітента не проводилась.

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

Усі укладені договори робочі, зобов'язання за ними виконуються чітко в указаний термін. На кінець звітного періоду Товариство не має укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів).

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

Стратегія подальшої діяльності щонайменше на рік не передбачає розширення виробництва або реконструкції. Для поліпшення фінансового стану планується здійснити заходи по розширенню ринків збуту, збільшенню потужності підприємства,

запровадження нових видів продукції. Істотними факторами, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому, є 1.Різкий ріст курсу валют, девальвація гривні. 2.Високий темп інфляції. 3.Економічна криза. 4.Ріст цін на сировину. 5.Зниження купівельної спроможності споживачів. 6.Коливання споживчих настроїв. 7.Розвиток торгівлі з країнами ЄС. 9.Реформи уряду, направлені на розвиток підприємницької діяльності.

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

Дослідження та розробки Товариством у звітному періоді не здійснювалися, в майбутньому не плануються. Витрат на дослідження та розробки не було.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента, відсутня. Наведена в звіті інформація є достатньою для оцінки фінансового стану та результатів діяльності емітента. Аналітична довідка щодо інформації про результати та аналіз господарювання емітента за останні три роки фахівцями емітента не складалася.

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори акціонерів	Акціонери, які мають голосуючі акції (мають право голосу) та зареєстровані у Загальних зборах акціонерів	На Загальних зборах акціонерів, які відбулися 25.04.2018 р., були зареєстровані та мали право голосу: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОКО" (34775417)
Правління	Голова Правління Заступник голови правління з фінансових питань	Голова Правління Спас Михайло Олександрович Заступник голови правління з фінансових питань Гельрот Ельвіра Яківна
Наглядова рада	Голова Наглядової ради Член Наглядової ради	Голова Наглядової ради Моршинін Євген Вікторович Член Наглядової ради Вишневський Анатолій Євгенович
Ревізійна комісія	Голова Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії Член Ревізійної комісії	За рішенням загальних зборів Ревізійна комісія на Товаристві не обрано

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

1) Посада Голова Правління  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Спас Михайло Олександрович  
3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
4) Рік народження 1959  
5) Освіта\*\* Вища  
6) Стаж роботи (років)\*\* 36  
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ПРАТ "ДРУЖБА." 00849014 генеральний директор  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 28.09.2017 3 роки  
9) Опис Розмір виплаченої винагороди у 2018 році склав 122699,25 грн., винагороду в натуральній формі не отримував. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 36 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: директор, тимчасово виконуючий обов'язки директора, генеральний директор, Виконуючий обов'язки Генерального директора, Голова правління. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає.

1) Посада Головний бухгалтер  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Котелевець Ольга Миколаївна  
3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
4) Рік народження 1976  
5) Освіта\*\* Вища  
6) Стаж роботи (років)\*\* 22  
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ВАТ "Дружба" 00849014 бухгалтер-економіст  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 05.09.2011 Безстроково  
9) Опис Розмір виплаченої винагороди у 2018 році склав 119490,97 грн., винагороду в натуральній формі не отримував. Загальний стаж роботи 22 роки. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Посади, які особа обіймала протягом останніх п'яти років: в.о.гол.бухгалтера, бухгалтер-економіст, головний економіст, бухгалтер центр.контори, бухгалтер цеху механізації, головний бухгалтер. Посадова особа не обіймає посад на будь-яких інших підприємствах.

1) Посада Голова Наглядової ради (представник акціонера)  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Моршинін Євген Вікторович  
3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
4) Рік народження 1987  
5) Освіта\*\* Вища  
6) Стаж роботи (років)\*\* 8  
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ТОВ «Дніпропетровський млиновий комбінат» 33907664 директор з правових питань  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 28.09.2017 3 роки  
9) Опис Винагороду, в тому числі в натуральній формі, у 2018 році за виконання своїх обов'язків посадова особа не отримувала. непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 8 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: директор з правових питань, Голова Наглядової ради. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа є представником акціонера.

1) Посада Член Наглядової ради (представник акціонера)  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування Вишневецький Анатолій Євгенович

юридичної особи

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1979

5) Освіта\*\*

Вища

6) Стаж роботи (років)\*\*

18

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*

Фізична особа-підприємець Вишневецький А.Є.

2909906496

Фізична особа-підприємець

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

28.09.2017 3 роки

9) Опис Винагороду, в тому числі в натуральній формі, у 2018 році за виконання своїх обов'язків посадова особа не отримувала. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 18 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: заступник директора з правових питань, член Наглядової ради. Посади на будь-яких інших підприємствах не обіймає. Посадова особа є представником акціонера.

1) Посада

Заступник голови правління з фінансових питань

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

Гельрот Ельвіра Яківна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1967

5) Освіта\*\*

Вища

6) Стаж роботи (років)\*\*

28

7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\*

ПАТ «ІНСТИТУТ ТИТАНУ»

00201081

Головний бухгалтер

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

28.09.2017 3 роки

9) Опис Розмір виплаченої винагороди у 2018 році склав 97217,17 грн., винагороду в натуральній формі не отримував. Непогашених судимостей за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 28 років. Посади, які особа займала протягом останніх п'яти років: Директор фінансовий, фінансовий директор, головний бухгалтер, голова будинкового комітету, в.о. директора, директор, заступник голови правління з фінансових питань. Обіймає посаду фінансового директора ТОВ «ПЖК-ЗАПОРІЖЖЯ» (ідентифікаційний код юридичної особи 38461580), місцезнаходження: 01034, м.Київ, пров. Георгіївський, буд. 2, кім.12.



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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	Спас Михайло Олександрович		0	0	0	0
Головний бухгалтер	Котелевець Ольга Миколаївна		0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Моршинін Євген Вікторович		0	0	0	0
Член Наглядової ради	Вишневський Анатолій Євгенович		0	0	0	0
Заступник голови правління з фінансових питань	Гельрот Ельвіра Яківна		0	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

### **1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента.**

Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента в цілому залежать від загального економічного стану країни, поліпшення платоспроможності як громадян так і підприємств.

В перспективі підприємство планує продовжувати здійснювати ті ж види діяльності, що і в звітному році.

Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від стабільності та узгодженості чинного законодавства та підзаконних нормативних документів. Вона пов'язана із забезпеченням прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища. Перспективи подальшого розвитку підприємства визначаються рівнем ефективності реалізації фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо.

На меті у Товариства є збільшення прибутку за рахунок розширення клієнтської бази серед споживачів, здійснення заходів по активізації попиту, впровадження нових видів послуг, з урахуванням потреб ринку.

Основними цілями Товариства є : зберегти існуючі можливості та репутацію надійного постачальника озима пшениця, озимий ячмінь, ячмінь ярий, соняшник; поліпшити споживчі характеристики своїх послуг; зберегти колектив та його традиції.

## **2. Інформація про розвиток емітента.**

Фінансово - господарські показники діяльності Товариства мали позитивну тенденцію в порівнянні з минулим роком. У 2018 році фахівцями підприємства проводилися дії спрямовані на впровадження нових видів продукції, з урахуванням потреб ринку, поліпшення якості продукції, ресурсозбереження та скорочення витрат для досягнення найкращих результатів діяльності.

На підприємстві функціонують внутрішні функціональні системи контролю впровадження програм оптимізації виробництва, ресурсозбереження, зниження витрат, з проведенням комплексного аналізу отриманого фактичного економічного ефекту.

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

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

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

В зв'язку з непередбачуваністю фінансового ринку України, загальна програма управлінського персоналу щодо управління фінансовими ризиками зосереджена і спрямована на зменшення їх потенційного негативного впливу на фінансовий стан Товариства. Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались.

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

Емітент, як і будь-яке інше підприємство, в сучасних умовах економічного розвитку країни, з урахуванням характеру державного регулювання фінансової діяльності підприємства, темпів інфляції в країні, рівня конкуренції в окремих сегментах фінансового ринку, в достатній мірі є схильним до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти, дебіторську заборгованість, кредиторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам: ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;

ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;

кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик. Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Товариство має процентні фінансові зобов'язання, тому піддається ризику коливання процентних ставок.

Ризик втрати ліквідності. Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності.

Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності.

Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент - дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

Крім зазначених вище, суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі зовнішні ризики, як:

- нестабільність, суперечливість законодавства;
- непередбачені дії державних органів;
- нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної і ін.) політики;
- непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього і зовнішнього ринку;
- непередбачені дії конкурентів.

## **4. Звіт про корпоративне управління:**

### **1) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний кодекс корпоративного управління. Ст.33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖБА." кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції ПРАТ "ДРУЖБА." на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.



## **Інформація про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги**

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

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

### 3) Інформація про загальні збори акціонерів ( учасників )

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
<b>Дата проведення</b>	25.04.2018	
<b>Кворум зборів</b>	99.8	
<b>Опис</b>	<p>Осіб, що подавали пропозиції до переліку питань порядку денного, не було. Загальні збори скликалися за ініціативою Наглядової ради. Питання, що розглядалися на Загальних зборах, результати розгляду та загальний опис прийнятих рішень:</p> <p>Питання 1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень. Прийняте рішення: 1.1. Для роз'яснення щодо порядку голосування, підрахунку голосів під час голосування, оформлення результатів голосувань з питань порядку денного, а також для вирішення інших питань, пов'язаних із забезпеченням проведення голосування на Загальних зборах акціонерів ПРАТ "ДРУЖБА", обрати Лічильну комісію в складі наступних осіб:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Редька Олександр Миколайович - Голова Лічильної комісії;</li> <li>2) Спас Оксана Анатоліївна - член Лічильної комісії;</li> <li>3) Тололо Інна Миколаївна - член Лічильної комісії.</li> </ol> <p>1.2. Припинити повноваження лічильної комісії після проведення Загальних зборів та виконання нею всіх своїх повноважень відповідно до чинного законодавства України.</p> <p>Питання 2. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів акціонерів Товариства. Прийняте рішення:</p> <p>2.1. Щодо порядку голосування та підрахунку голосів з питань порядку денного Загальних зборів акціонерів:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Голосування проводиться бюлетенями, які акціонери отримали під час реєстрації.</li> <li>2) Бюлетені для голосування на Загальних зборах акціонерів ПРАТ "ДРУЖБА." засвідчені шляхом їх підписання головою реєстраційної комісії та проставлення печатки ПРАТ "ДРУЖБА."</li> <li>3) З питань порядку денного принцип голосування: одна голосуюча акція - один голос. Одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування.</li> <li>4) З питань порядку денного рішення приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах акціонерів та є власниками голосуючих з відповідного питання акцій.</li> <li>5) Бюлетень для голосування визнається недійсним у разі, якщо на ньому відсутній підпис акціонера (представника акціонера), а також відсутні реквізити акціонера (представника акціонера).</li> </ol> <p>2.2. Затвердити наступний регламент Загальних зборів акціонерів ПРАТ "ДРУЖБА.":</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>o час для виступів з питання порядку денного - до 15 хвилин;</li> <li>o час для відповіді на запитання до доповідача - до 5 хвилин.</li> </ul> <p>Запитання до доповідача та пропозиції акціонерів щодо виступу подаються до Секретаря тільки в письмовій формі і лише з питання порядку денного, яке розглядається. Анонімні запитання не розглядаються.</p> <p>2.3. Питання порядку денного розглянути в наступному порядку:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Обрання членів лічильної комісії, прийняття рішення про припинення їх повноважень.</li> <li>2. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів акціонерів Товариства.</li> <li>3. Звіт виконавчого органу (Правління) за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.</li> <li>4. Звіт Наглядової ради за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.</li> <li>5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту виконавчого органу (Правління).</li> <li>6. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду.</li> <li>7. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.</li> <li>8. Розподіл прибутку і збитків за результатами діяльності Товариства у 2017 році, з урахуванням вимог, передбачених законом.</li> <li>9. Надання попередньої згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.</li> <li>10. Схвалення значних правочинів, які вчинялися Товариством.</li> <li>11. Схвалення правочинів, щодо яких є заінтересованість, які вчинялися Товариством.</li> <li>12. Про надання попередньої згоди на укладання Товариством договорів забезпечення за власними кредитними зобов'язаннями чи зобов'язаннями третіх юридичних та/чи фізичних осіб перед банківською установою, а саме договорів іпотеки щодо нерухомого майна, що належить на праві власності Товариству та/чи договорів застави іншого майна Товариства.</li> </ol> <p>Питання 3. Звіт виконавчого органу (Правління) за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду.</p> <p>Прийняте рішення: За наслідками розгляду, звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік затвердити. Заходи за результатами розгляду звіту Правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік затвердити.</p> <p>Питання 4. Звіт Наглядової ради за 2017 рік та затвердження заходів за результатами його розгляду. Прийняте рішення: За наслідками розгляду, звіт Наглядової ради затвердити. Заходи за результатами розгляду звіту Наглядової ради затвердити.</p> <p>Питання 5. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту виконавчого органу (Правління).</p>	

Прийняте рішення: За наслідками розгляду звіту Наглядової ради визнати роботу Наглядової ради в 2017 році задовільною. За наслідками розгляду звіту виконавчого органу (Правління) визнати роботу виконавчого органу (Правління) в 2017 році задовільною.

Питання 6. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду. Прийняте рішення: Висновки та заходи за результатами розгляду висновків зовнішнього аудиту фінансової звітності Товариства за 2017 рік затвердити.

Питання 7. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік.

Прийняте рішення: Річний звіт Товариства за 2017 рік затвердити. Баланс Товариства станом на 31.12.2017 року затвердити.

Питання 8. Розподіл прибутку і збитків за результатами діяльності Товариства у 2017 році, з урахуванням вимог, передбачених законом.

Прийняте рішення: Збитки, отримані Товариством за результатами діяльності у 2017 році, у розмірі 503 745,33грн (П'ятсот три тисячі сімсот сорок п'ять гривень 33 копійки), покрити за рахунок прибутків Товариства майбутніх періодів.

Питання 9. Надання попередньої згоди на вчинення Товариством значних правочинів та правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

Прийняті рішення:

9.1. У зв'язку з неможливістю на дату проведення Загальних зборів визначити, які значні правочини вчинятимуться Товариством у ході поточної господарської діяльності, необхідно прийняти рішення про попереднє схвалення значних правочинів, які будуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення. Надати повноваження Правлінню Товариства на укладення та підписання від імені Товариства значних правочинів, які можуть вчинятися протягом одного року до 25 квітня 2019 року (включно), а саме:

9.1.1 укладання Товариством правочинів з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЖК-ЗАПОРІЖЖЯ" (ідентифікаційний код 38461580) з реалізації власної продукції, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 11 000 000 (одинадцять мільйонів) гривень;

9.1.2 укладання Товариством правочинів з постачання паливно-мастильних матеріалів, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 2 500 000 (два мільйона п'ятсот тисяч) гривень.

9.1.3 укладання Товариством правочинів з постачання матеріалів сільськогосподарського призначення, а саме - насіння, добрива, ядохімікати, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 2 000 000 (два мільйона) гривень.

9.1.4 укладання Товариством правочинів з постачання основних засобів, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 1 000 000 (один мільйон) гривень.

9.1.5 укладання Товариством правочинів з ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЖК-ЗАПОРІЖЖЯ" (ідентифікаційний код 38461580), ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДНІПРОМЛИН" (ідентифікаційний код 37987680), ТОВАРИСТВОМ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ОРІЛЬСЬКИЙ ОБ'ЄДНАНИЙ ЕЛЕВАТОР" (ідентифікаційний код 30921733), ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НОВОМОСКОВСЬКЕ РВП "АГРОТЕХСЕРВІС"(ідентифікаційний код 00903191), щодо отримання або надання безвідсоткової поворотної або безповоротної фінансової допомоги, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 8 000 000 (вісім мільйонів) гривень;

9.1.6 укладання Товариством правочинів з реалізації соняшника, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 6 000 000 (шість мільйонів) гривень;

9.1.7 укладання Товариством правочинів з реалізації льону, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 2 000 000 (два мільйона) гривень;

9.1.8 укладання Товариством правочинів з реалізації зернових культур, граничною вартістю таких правочинів у розмірі 11 000 000 (одинадцять мільйонів) гривень.

9.1.9 укладання Товариством правочинів у разі необхідності отримання ПРАТ "ДРУЖБА." кредиту в банківській установі, за погодженням Наглядової ради, в сумі що перевищує 270 000 000 (двісті сімдесят мільйонів) гривень.

9.2. Гранична сукупна вартість усіх правочинів, вказаних в п. 9.1. цього рішення, не повинна перевищувати 313 500 000 (триста тринадцять мільйонів п'ятсот тисяч) гривень.

9.3 Надати (попередньо) згоду на вчинення Товариством правочинів, щодо яких є заінтересованість, які можуть вчинятися Товариством протягом одного року з дати прийняття такого рішення на Загальних зборах та надати повноваження Правлінню Товариства на укладення та підписання від імені Товариства правочинів, щодо яких є заінтересованість, а саме будь - яких договорів та документів на їх виконання, пов'язаних з вчиненням Товариством таких правочинів згідно діючого законодавства, в тому числі правочинів визначених в п. 9.1. цього рішення.

Питання 10. Схвалення значних правочинів, які вчинялися Товариством.

Прийняте рішення: Схвалити наступні значні правочини, які були вчинені Товариством у 2017 році, в ході його поточної господарської діяльності:

- Договір безвідсоткової поворотної фінансової допомоги з ТОВ "ПЖК-ЗАПОРІЖЖЯ" (ідентифікаційний код 38461580) на суму 1 300 000,00 гривень (один мільйон триста тисяч гривень 00 копійок).

Питання 11. Схвалення правочинів, щодо яких є заінтересованість, які вчинялися Товариством.

Прийняте рішення: Схвалити правочини, щодо яких є заінтересованість, що були вчинені Товариством у 2017 році, в ході його поточної господарської діяльності.

Питання 12. Про надання попередньої згоди на укладання Товариством договорів забезпечення за власними кредитними зобов'язаннями чи зобов'язаннями третіх юридичних та/чи фізичних осіб перед банківською установою, а саме договорів іпотеки щодо нерухомого майна, що належить на праві власності

Товариству та/чи договорів застави іншого майна Товариства.

Прийняте рішення: У разі необхідності, за згодою Наглядової ради, надати дозвіл на передачу в заставу в якості забезпечення виконання зобов'язань ПРАТ "ДРУЖБА." перед банківською установою за кредитним договором, на будь-яке рухоме чи нерухоме майно ПРАТ "ДРУЖБА.", доручити Наглядовій раді ПРАТ "ДРУЖБА." затвердити проекти договору іпотеки та/або договору застави, а також визначити особу (особи) (з числа членів виконавчого органу ПРАТ "ДРУЖБА.") уповноважену (ні) підписати договір та надати повноваження Наглядовій раді ПРАТ "ДРУЖБА." звертатися до будь-яких юридичних осіб з проханням виступити майновим поручителем.

Інші загальні збори акціонерів протягом 2018 року не скликалися та не проводилися. Осіб, які б ініціювали проведення позачергових загальних зборів у 2018 році, не було.

**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	д/н	

**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	д/н	

**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 зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	Позачергові загальні збори у 2018 році не скликались.	

**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)	Позачергові загальні збори у 2018 році не скликались.	

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

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення: позачергові загальні збори у 2018 році не скликались.

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

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

	(осіб)
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	2
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0

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

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інші (запишіть)	Комітетів наглядової ради не створено.	

##### У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :

Комітетів наглядової ради не створено.

##### Зазначається інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради :

Комітетів наглядової ради не створено.

##### Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*
Моршинін Євген Вікторович	Голова наглядової ради		X
Вишневський Анатолій Євгенович	Член наглядової ради		X

##### 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)	Відповідно Положення про наглядову раду: 2.3. Членами Наглядової ради можуть бути виключно фізичні особи, які обираються з числа акціонерів та/або їх представників, і які мають повну дієздатність та є громадянами України. 2.4. Не можуть бути членами наглядової ради особи які: " є членами правління Товариства; " є членами Ревізійної комісії Товариства; " мають непогашену кримінальну відповідальність за корисливі злочини; " є державними службовцями.	

##### 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)	д/н	

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

Номер протоколу та дата засідання Кворум Загальний опис прийнятих рішень  
№02/01 від 02.01.2018 100% Прийнято рішення про залучення суб'єкта аудиторської діяльності та затверджено умови договору з ним та обрано особу, якій надано повноваження для укладання цього договору.  
№03/01 від 03.01.2018 100% Прийнято рішення про внесення змін до анкет рахунків у цінних паперах ПрАТ "ДРУЖБА" відкритих у центральному депозитарії про розпорядників рахунків та продовження повноважень розпорядників рахунків, а також скасування та видачу довіреності розпоряднику рахунків.

№22/02 від 22.02.2018 100% Прийнято рішення про проведення річних загальних зборів акціонерів. Визначено дату, час та місце проведення зборів. Визначено питання проекту порядку денного.

Визначено дату на яку складається перелік

акціонерів, які мали право на участь у загальних зборах. Визначено дату на яку складається перелік акціонерів, які мали бути повідомлені про проведення Загальних зборів та спосіб їх повідомлення. Визначено дату складання переліку акціонерів які були повідомлені персонально про проведення загальних зборів. Затверджено проекти рішень з питань порядку денного. Обрано членів реєстраційної та тимчасової лічильної комісії.

Визначено відповідальних за порядок ознайомлення акціонерів з документами стосовно Загальних зборів.

Затверджено текст Повідомлення про проведення Загальних зборів.

Обрано Голову та секретаря Загальних зборів.

№12/04 від 12.04.2018 100% Затверджено форму та текст бюлетеня для голосування на річних Загальних зборах

№23/07 від 23.07.2018 100% Надано згоду на тимчасову відсутність у зв'язку з перебуванням у відпустці заступника голови правління з фінансових питань терміном 14 днів та надання повноважень заступника голови правління з фінансових питань голові правління.

№27/07 від 27.07.2018 100% Надано згоду на тимчасову відсутність у зв'язку з перебуванням у відпустці заступника голови правління з фінансових питань терміном 14 днів голові правління.

№19/11 від 19.11.2018 100% Надано згоду на тимчасову відсутність у зв'язку з перебуванням у відпустці заступника голови правління з фінансових питань терміном 10 днів та надання повноважень заступника голови правління з фінансових питань голові правління.

#### **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	д/н	



## Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
<p style="text-align: center;">Голова правління Спас Михайло Олександрович Заступник голови правління з фінансових питань Гельрот Ельвіра Яківна</p>	<p>Відповідно до Положення про правління Товариства, керівництво поточною діяльністю Товариства здійснюють Голова правління та заступник голови правління з фінансових питань. До компетенції правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.</p> <p>Правління Товариства в межах своєї компетенції:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>оздійснює керівництво господарською діяльністю Товариства;</li> <li>овиконує покладені на правління рішенням загальних зборів, окремі функції, які делегували Загальні збори Товариства;</li> <li>оздійснює організаційно-технічне забезпечення загальних зборів, Наглядової ради, ревізійної комісії та інші функції, визначені Положенням про правління;</li> <li>опланує діяльність Товариства, його філій, відділень;</li> <li>оготує проекти статутів дочірніх підприємств, положення про філії, представництва;</li> <li>одає пропозиції з розподілу і використання прибутку, визначення розмірів фондів, які створюються Товариством відповідно до чинного законодавства України, розміру і форми виплати дивідендів, вносить їх на розгляд Наглядової ради та загальних зборів акціонерів;</li> <li>оприймає рішення про вступ до складу інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді;</li> <li>оприймає рішення про придбання часток (акцій, корпоративних прав) в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів або продаж часток (акцій, корпоративних прав), що належать Товариству в статутних капіталах інших господарюючих суб'єктів та передає його на затвердження Наглядовій раді;</li> <li>онадає звіти про діяльність правління на вимогу Наглядової ради Товариства;</li> <li>оприймає рішення про здійснення правочинів (укладання договорів, угод) на суму до 10 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, окрім кредитних договорів, договорів застави, цесії та договорів щодо надання та отримання позик;</li> <li>орозробляє поточні фінансові звіти;</li> <li>оорганізовує матеріально-технічне забезпечення господарської та іншої діяльності Товариства;</li> <li>оорганізовує збут продукції;</li> <li>оорганізовує фінансово-економічну роботу, облік і звітність, ведення грошово-розрахункових операцій;</li> <li>оорганізовує зовнішньоекономічну діяльність;</li> </ul>

озатверджує, за погодженням з Наглядовою радою, організаційну структуру Товариства;

оорганізовує облік кадрів;

оорганізовує роботу структурних підрозділів Товариства;

оорганізовує соціально-побутове обслуговування працівників Товариства;

оорганізовує архів Товариства, забезпечує роботу канцелярії;

овзаємодіє з постачальниками товарів та послуг, а також з споживачами продукції Товариства;

оконтролює стан приміщень, споруд, обладнання;

оконтролює рух матеріальних та грошових цінностей;

оорганізація документообігу і звітності Товариства відповідно до чинного законодавства;

озабезпечення обліку, раціонального використання і збереження майна Товариства;

опідготовка та подання на затвердження Наглядовою радою проекту стратегічного плану розвитку Товариства, затвердження оперативних планів роботи та контроль за їх виконанням, затвердження річних бізнес-планів (маркетингових та фінансових);

опідготовка річного та квартальних звітів Товариства та поданням їх на погодження Наглядовій раді Товариства до їх оприлюднення та/або подання на розгляд загальних зборів акціонерів;

оорганізація господарської діяльності Товариства, фінансування, ведення обліку та складання звітності;

опопередній розгляд питань, що належать до компетенції загальних зборів акціонерів, підготовка цих питань для попереднього розгляду Наглядовою радою та/або загальними зборами;

оорганізаційне забезпечення (за рішенням Наглядової ради) скликання та проведення чергових та позачергових загальних зборів акціонерів;

оздійснення формування фондів, необхідних для проведення Товариством статутної діяльності;

озатвердження актів внутрішнього регулювання Товариства, в тому числі тих, що визначають порядок, умови та діяльність структурних підрозділів Товариства, а також регулюють поточну діяльність Товариства, за винятком тих, що віднесені до компетенції загальних зборів та Наглядової ради;

ооцквартальна підготовка звітів правління для Наглядової ради щодо виконання основних напрямів розвитку Товариства, стратегічного плану Товариства, річних звітів, бізнес-плану, планів капіталізації та капітальних вкладень;

опідготовка пропозицій щодо організаційної структури Товариства;

орозробка пропозицій по основних напрямках і формах діяльності Товариства; овизначення умов оплати праці керівників дочірніх підприємств, філій та

представництв Товариства;  
овизначення засад оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства;  
окерівництво роботою структурних підрозділів та дочірніх підприємств Товариства, забезпечення виконання покладених на них завдань;  
овизначення переліку відомостей, що складають комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства, визначення порядку їх використання та охорони;  
орозробка та затвердження поточних фінансово-господарських планів і оперативних завдань Товариства та забезпечення їх реалізації;  
озабезпечення ефективності господарської діяльності Товариства;  
озатвердження цін на продукцію Товариства;  
озабезпечення реалізації схвалених Наглядовою радою інвестиційних проектів;  
орозгляд результатів аудиторських перевірок, розробка заходів по усуненню виявлених недоліків в діяльності Товариства і організація їх виконання;  
опідготовка для розгляду загальними зборами акціонерів пропозицій про порядок використання прибутку Товариства і порядок покриття його збитків;  
озабезпечення виконання рішень загальних зборів та Наглядової ради;  
оприйняття рішень щодо укладення Товариством угод з інсайдерами у випадках та в порядку, передбачених чинним законодавством України;  
оприйняття рішень відносно вчинення правочинів, направлених на придбання (закупівлю) товарів, робіт, послуг, необхідних для організації, ведення та забезпечення господарської діяльності Товариства;  
оприйняття рішень про надання та/або отримання Товариством кредитів та/або позик з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством та Статутом;  
опредставництво інтересів акціонерів у взаємовідносинах з трудовим колективом Товариства ;  
опідготовка переліку інформації, яка є комерційною таємницею і конфіденційною інформацією, відповідно до чинного законодавства і забезпечення захисту такої інформації  
оорганізація військового обліку і мобілізаційної підготовки, забезпечення захисту державної таємниці відповідно до чинного законодавства України;  
оприйняття рішення про зупинення роботи Товариства або його структурних підрозділів;  
опризначення керівників філій та представництв Товариства;  
овідкриття рахунків у банківських та депозитарних установах;  
оорганізація емісійної діяльності Товариства відповідно до чинного

	<p>законодавства, рішень Наглядової ради і загальних зборів акціонерів в межах їх компетенції;</p> <p>здійснення інших дій, які необхідні для організації, ведення та забезпечення господарської діяльності Товариства і які не відносяться до компетенції загальних зборів чи Наглядової ради Товариства.</p>
Опис	<p>Комітетів виконавчого органу не створено.</p> <p>У разі проведення засідання правління, ведеться протокол такого засідання, який підписується Головою правління та Заступником Голови правління з фінансових питань. Рішення правління приймаються простою більшістю голосів.</p> <p>Засідання правління в 2018 році не відбулися.</p> <p>Виконавчий орган Товариства не готує інформацію про свою діяльність відповідно до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого Рішенням НКЦПФР №2826 від 03.12.2013 (із змінами і доповненнями).</p>

## **Інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента**

Відповідно до чинної редакції Статуту Товариства, НАГЛЯДОВА РАДА Товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції контролює та регулює діяльність виконавчого органу.

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 0 осіб.

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

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

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

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

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

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

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

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

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

**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)	Ревізійну комісію не створено, посаду ревізора не введено.
-----------------	--



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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОКО"	34775417	96.12

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

<b>Загальна кількість акцій</b>	<b>Кількість акцій з обмеженнями</b>	<b>Підстава виникнення обмеження</b>	<b>Дата виникнення обмеження</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
35343400	1303217	п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Лист Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року (акції власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента)	12.10.2014

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

Згідно з п.13.1 Статуту, посадові особи органів Товариства - фізичні особи - голова та члени наглядової ради, Голова правління та Заступник Голови правління з фінансових питань, Голова та члени ревізійної комісії. Відповідно до п.10.2 Статуту, Наглядова рада Товариства складається з двох осіб, які обираються загальними зборами шляхом кумулятивного голосування з числа акціонерів або їх представників. Строк обрання - три роки. Відповідно до п.5.1 Положення про Наглядову раду, Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Голова Наглядової ради може бути переобраний в будь-який момент.

Відповідно до п.9.5 Статуту, обрання та припинення повноважень членів Наглядової ради відноситься до виключної компетенції Загальних зборів.

Відповідно до п.10.11 Статуту, Повноваження члена Наглядової ради, обраного кумулятивним голосуванням, за рішенням загальних зборів можуть бути припинені достроково лише за умови одночасного припинення повноважень усього складу Наглядової ради. У такому разі рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради приймається Загальними зборами акціонерів простою більшістю голосів, які зареєструвалися для участі у зборах.

Без рішення загальних зборів повноваження члена наглядової ради припиняються:

1. за його бажанням за умови письмового повідомлення члена Наглядової ради про це Товариства за два тижні;
2. в разі неможливості виконання обов'язків члена Наглядової ради за станом здоров'я;
3. в разі набрання законної сили вироком чи рішенням суду, яким його засуджено до покарання, що виключає можливість виконання обов'язків члена Наглядової ради;
4. в разі смерті, визнання його недієздатним, обмежено дієздатним, безвісно відсутнім, померлим;
5. у разі отримання акціонерним Товариством письмового повідомлення про заміну члена Наглядової ради, який є представником акціонера.

Відповідно до п.11.4 Статуту, Правління Товариства складається з Голови правління та Заступника голови правління з фінансових питань, які обираються Наглядовою радою Товариства строком па 3 (три) роки, що має бути вказано у рішенні Наглядової ради і можуть переобиратися необмежену кількість разів. Пропозиції про висунення кандидатів на посади членів правління повинні містити ім'я кандидата, місце його роботи, займану посаду, відомості щодо зайняття посад в органах управління інших організацій. Кількісний склад правління визначається Наглядовою радою.

Відповідно до п.11.21 Статуту, Повноваження Голови правління та/або Заступника голови правління з фінансових питань можуть бути припинені за їх бажанням. В такому випадку Голова правління та/або Заступник Голови правління з фінансових питань повинні письмово попередити про це Наглядову раду Товариства.

Відповідно п.12.1 Статуту, Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства загальні збори можуть обирати ревізійну комісію.

Відповідно до п.9.5 Статуту, обрання та припинення повноважень членів Ревізійної комісії відноситься до виключної компетенції Загальних зборів.

Відповідно п.2.5 та п.2.6 Положення про ревізійну комісію, Члени ревізійної комісії обираються строком на три роки. Всі члени ревізійної комісії або кожен член окремо може бути відкликаний загальними зборами з посади достроково. Одна й та сама особа може обиратися до складу ревізійної комісії неодноразово.

Без рішення загальних зборів повноваження члена ревізійної комісії припиняються:

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

Будь-які винагороди або компенсації, які б виплачувалися посадовим особам емітента в разі їх звільнення, Статутом та внутрішніми документами Товариства не передбачені.

## 9) повноваження посадових осіб емітента

НАГЛЯДОВА РАДА (п.10.1 та 10.6 Статуту та п.3.1, п.3.3 Положення про Наглядову раду):

Наглядова рада товариства є органом, що здійснює захист прав акціонерів Товариства, і в межах компетенції контролює та регулює діяльність правління Товариства.

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- 1) затвердження в межах своєї компетенції положень, якими регулюються питання, пов'язані з діяльністю Товариства;
- 2) підготовка порядку денного загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових загальних зборів;
- 3) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових загальних зборів на вимогу акціонерів або за пропозицією виконавчого органу;
- 4) прийняття рішення про продаж раніше викуплених товариством акцій;
- 5) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- 6) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;
- 7) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством;
- 8) обрання та припинення повноважень Голови і членів правління Товариства;
- 9) затвердження умов контрактів, які укладатимуться з членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди;
- 10) прийняття рішення про відсторонення голови виконавчого органу від виконання його повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження голови виконавчого органу;
- 11) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів товариства;
- 12) обрання реєстраційної комісії, тимчасової лічильної комісії, Голови та секретаря загальних зборів, за винятком випадків, встановлених Статутом та законодавством;
- 13) обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- 14) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку;
- 15) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення загальних зборів відповідно до частини першої статті 35 Закону України "Про акціонерні товариства" та мають право на участь у загальних зборах відповідно до статті 34 Закону;
- 16) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- 17) вирішення питань, віднесених до компетенції Наглядової ради розділом XVI Закону України "Про акціонерні товариства", у разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення товариства;
- 18) прийняття рішення про вчинення значних правочинів у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства, приймається Наглядовою радою;
- 19) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- 20) прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;;
- 21) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає акціонерному Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору, що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати її послуг;
- 22) надсилання пропозиції акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій, відповідно до статті 65 Закону.;
- 23) прийняття рішення про призначення, відкликання розпорядника по рахунку в цінних паперах Товариства, а також про видачу чи скасування довіреності такому розпоряднику;
- 24) прийняття рішень про надання та/або отримання Товариством кредитів та/або позик та/або фінансової допомоги з урахуванням обмежень, встановлених чинним законодавством та Статутом;
- 25) прийняття рішень щодо будь-якого нерухомого майна, а також транспортних засобів, земельних ділянок, об'єктів інтелектуальної та промислової власності по передачі в оренду, в лізинг, платне або безоплатне користування або управління (в тому числі оперативне управління), іпотеку (заставу) або укладання будь-яких угод наслідком яких є перехід права власності та (або) володіння та (або) користування від Товариства до інших осіб в тому числі в якості забезпечення за зобов'язаннями Товариства, з урахуванням обмежень, визначених законодавством та Статутом;
- 26) прийняття рішень про передачу в оренду, в лізинг, платне або безоплатне користування або управління (в тому числі оперативне управління), іпотеку (заставу) або укладання будь-яких угод щодо основних засобів Товариства наслідком яких є перехід права власності та (або) володіння та (або) користування від Товариства до інших осіб в тому числі передання основних засобів Товариства в якості забезпечення за зобов'язаннями Товариства, з урахуванням обмежень, встановлених законом та Статутом;
- 27) надання попереднього дозволу на вчинення Товариством правочинів щодо придбання або набуття у власність іншим способом, відчуження будь-яким способом ( в тому числі передача у заставу та інші види обтяжень) акцій, корпоративних прав, деривативів та інших похідних цінних паперів, облігацій, векселів, інших цінних паперів будь-яких осіб;
- 28) надання попереднього дозволу на вчинення Товариством правочинів переведення боргу або відступлення права вимоги;

- 29) надання попереднього дозволу на вчинення правочинів, щодо яких є заінтересованість, в порядку, встановленому Статутом та діючим законодавством;
- 30) прийняття рішень щодо порядку використання прав Товариства, які надаються акціями або іншими корпоративними правами інших юридичних осіб, право власності на які належить Товариству; надання правління повноважень для здійснення голосування в органах управління юридичних осіб, корпоративними правами яких володіє Товариство, з відповідними завданнями відносно такого голосування;
- 31) прийняття рішення про заснування або припинення дочірніх підприємств Товариства, затвердження їх Статутів та внесення змін до них;
- 32) прийняття рішення про обрання уповноваженого на зберігання первинних документів системи реєстру власників цінних паперів;
- 33) надання попереднього дозволу на придбання або створення, поліпшення (модернізація, реконструкція) Товариством основних засобів та інших необоротних активів, з урахуванням обмежень, визначених законодавством;
- 34) надання попереднього дозволу на відчуження або списання з балансу Товариства (з наступною реалізацією або ліквідацією) інвентарних об'єктів основних засобів та/або інших необоротних активів, з урахуванням обмежень, визначених законодавством;
- 35) прийняття рішення про тимчасове усунення Голови правління від виконання обов'язків ( у випадку його тимчасової відсутності або звільнення) та призначення на цей строк особи, що буде виконувати обов'язки Голови правління;
- 36) попереднє погодження проектів колективних договорів Товариства ( у випадку їх укладання або внесення до них змін та/або доповнень);
- 37) попереднє затвердження значних інвестиційних проектів Товариства, тобто нових напрямків діяльності Товариства поза рамками звичайної операційної діяльності, що пов'язані з капітальними інвестиціями або передбачають створення нової юридичної особи, з урахуванням обмежень, визначених законодавством;
- 38) затвердження результатів річної діяльності дочірніх підприємств, визначення порядку розподілу прибутку/покриття збитків дочірніх підприємств;
- 39) вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції наглядової ради згідно із законом або статутом Товариства.

Член Наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради Товариства, не можуть вирішуватися іншими органами товариства, крім загальних зборів, за винятком випадків, встановлених чинним законодавством.

**ПРАВЛІННЯ** (п.11.13 Статуту та п.4.6 Положення про Правління):

Голова правління та заступник голови правління з фінансових питань мають право без довіреності діяти від імені Товариства, відповідно до рішень правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, видавати довіреності, діяти в межах встановлених Статутом та рішеннями загальних зборів акціонерів та діючого законодавства. Будь-які документи стосовно розпорядження основними засобами є чинними за наявності на них підпису виключно обох членів правління: Голови правління та заступника голови правління з фінансових питань .

Для організації діяльності Товариства та виконання покладених на них завдань правління здійснює:

1. представництво Товариства в Україні та за її межами;
2. оформлення усіх документів, необхідних для забезпечення діяльності Товариства;
3. видачу наказів, розпоряджень і доручень з питань діяльності Товариства;
4. розпорядження, у відповідності з чинним законодавством, майном і коштами Товариства, вчинення правочинів в межах своїх повноважень, встановлених чинним законодавством України та Статутом;
5. укладання (в межах своїх повноважень, встановлених чинним законодавством України та Статутом) та підписання правочинів, в тому числі тих, рішення про укладення яких прийняті Загальними зборами акціонерів. Будь - які правочини (договори, угоди. Контракти. Додаткові угоди та ін..) укладені від імені Товариства, є чинними при наявності підписів виключно обох членів правління: Голови правління та заступника голови правління з фінансових питань, крім договорів оренди земельної ділянки (та додаткових угод до них) які підписуються Головою правління одноособово;
6. розроблення та затвердження штатного розкладу Товариства;
7. прийняття на роботу і звільнення з роботи працівників Товариства, встановлення посадових окладів, заохочення працівників, які відзначились, накладення дисциплінарних стягнень;
8. відкриття та закриття у банківських установах поточних та інших рахунків Товариства. Документи щодо відкриття та закриття у банківських установах поточних та інших рахунків Товариства (в том числі картки із зразками підписів) є чинними при наявності підпису обох членів правління : Голови правління та заступника голови правління з фінансових питань;
9. підписання фінансових, банківських, господарських договорів, крім договорів оренди земельної ділянки (та додаткових угод до них) які підписуються Головою правління одноособово, а також будь-яких інших правочинів щодо основних засобів Товариства, які є чинними виключно при наявності підпису обох членів правління : Голови правління та заступника голови правління з фінансових питань;
10. правління здійснює й інші функції за дорученням Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради.

**РЕВІЗІЙНА КОМІСІЯ** (п.12.5, п.12.7, п.12.8, п.12.9 Статуту та п.3.2 і п.3.3 Положення про Ревізійну комісію):

Права та обов'язки членів ревізійної комісії визначаються Законом, іншими актами законодавства, статутом, Положенням про ревізійну комісію, а також договором, що укладається з кожним членом ревізійної комісії. При виконанні своїх функцій ревізійна комісія здійснює:

- перевірку фінансової документації Товариства, висновків комісії з інвентаризації майна, порівняння їх з даними первинного бухгалтерського обліку;
- перевірку відповідності укладених договорів та угод чинному законодавству, розрахунків з контрагентами;
- аналіз відповідності бухгалтерського та статистичного обліку в Товаристві діючим нормативним положенням;
- перевірку дотримання в фінансово-господарській та виробничій діяльності встановлених нормативів і правил;
- аналіз фінансового становища Товариства, його платоспроможності, ліквідності активів, співвідношення власних та позикових коштів, розробку рекомендацій для органів управління Товариства;
- перевірку правомочності рішень, прийнятих органами управління, відповідності їх Статуту Товариства та рішенням загальних зборів;
- перевірку своєчасності та правильності платежів постачальникам продукції та послуг, платежів до бюджету, нарахування та виплати дивідендів та інших зобов'язань;
- аналіз рішень загальних зборів акціонерів, внесення пропозицій по їх зміні при розбіжностях з документами державних органів управління та нормативними актами.

При виконанні своїх повноважень ревізійна комісія має право:

- отримувати від правління Товариства, належні матеріали, бухгалтерські та інші документи протягом трьох днів після їх письмового запиту;
- вимагати скликання засідань правління, Наглядової ради, загальних зборів у випадках, коли виявлені порушення у виробничо-господарській, фінансовій, правовій діяльності потребують рішення відповідних органів управління Товариства;

- вимагати від посадових осіб Товариства пояснень з питань, що належать до компетенції ревізійної комісії;

Ревізійна комісія має право вносити пропозиції до порядку денного загальних зборів та вимагати скликання позачергових загальних зборів. Члени ревізійної комісії мають право бути присутніми на загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного з правом дорадчого голосу. Члени ревізійної комісії мають право брати участь у засіданнях Наглядової ради та правління у випадках, передбачених Статутом та/або внутрішніми положеннями Товариства.

Голова правління ПрАТ "ДРУЖБА."  
(посада)

\_\_\_\_\_  
(підпис)  
М.П.

Спас Михайло Олександрович  
(прізвище, ім'я, по батькові)

# Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності та щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» у Звіті про корпоративне управління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДРУЖБА.» за 2018 рік

Акціонерам та керівництву

Приватного акціонерного товариства «Дружба»,

Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку

## I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Дружба.» (далі по тексту - ПРАТ «ДРУЖБА.», Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2018 р. (Ф. № 1), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 р. (Ф. № 2), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018р. (Ф. № 3), Звіту про власний капітал за 2018 р. (Ф. № 4), Приміток до річної фінансової звітності за 2018 р., включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ПРАТ «ДРУЖБА.», що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31.12.2018р. та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-ХІV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки із застереженням

Річна інвентаризація запасів згідно наказу №51 від 01.10.2018р. станом на 01.12.2018р. проводилась Товариством без участі аудиторів, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторської перевірки за 2018р., внаслідок чого виникає обмеження в обсязі роботи аудиторів. Однак, в Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані альтернативні аудиторські процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи наявні.

Станом на 31.12.2017р. Товариство утримувало нерухомість, що була передана третім особам на умовах оперативної оренди та не використовувалась в його оперативній діяльності. Товариство відображало такі активи у складі основних засобів, що не відповідало МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Залишкова вартість такої нерухомості, яка у відповідності до МСБО 40 повинна була враховуватись у складі інвестиційної нерухомості на 31 грудня 2017р. становила 505 тис. грн. Таким чином, Товариством не вірно застосовувався обліковий підхід до інвестиційної нерухомості та відповідно були відсутні пов'язані з ним розкриття інформації станом на 31.12.2017р. У 2018р. таку нерухомість (первісною вартістю 1582 тис.грн., з сумою зносу 1077 тис.грн.) було рекласифіковано із групи «будинки, споруди» до складу інвестиційної нерухомості. Сума нарахованої амортизації за рік склала 32 тис.грн. Залишкова вартість на 31.12.18р. 473 тис.грн.

На дату звіту ми не в повному обсязі отримали аудиторські докази у вигляді прямої письмової відповіді від третьої сторони щодо підтвердження кредиторської заборгованості, відображеної на балансі Товариства станом на 31.12.2018 року. Не підтверджена письмовою відповіддю кредиторська заборгованість складає 1006836,00 грн. (3,5% від валюти балансу), або 14% від усіх поточних зобов'язань Товариства станом на 31.12.2018р. Дана сума обліковується у складі поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги (р. 1615 Балансу). Висновки про достовірність та повноту відображеної суми у фінансовій звітності ми базували на аналізі наданої Товариством первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), а також відповідно до Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про акціонерні товариства» та інших законодавчих і нормативних документів. Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Інша інформація

Управлінський персонал ПРАТ «ДРУЖБА.» несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Річної інформації емітента цінних паперів (річного звіту) за 2018р., а також до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 №2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі – інша інформація Звіту про корпоративне управління (розділи I-IV).

Інша інформація Звіту про корпоративне управління (розділи I-IV) включає наступну інформацію (але не включає фінансову звітність та наш аудиторський звіт щодо неї, і яку ми отримали до дати цього аудиторського звіту):

1) посилання на:

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;
- б) інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;
- в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах «а» або «б» пункту 1-пояснення емітента, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини

таких відхилень. Якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах «а» або «б» пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;

3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Замовника, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Наша думка щодо фінансової звітності та висновок щодо інформації Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) не поширюється на іншу інформацію, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

У зв'язку з виконанням завдання нашої додатковою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління (розділи I - IV) та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, перевіреною фінансовою звітністю та інформацією Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Перевірка іншої інформації проводилась відповідно до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором фінансовою звітністю, інформацією Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) виконувались запити управлінському персоналу Товариства та аналітичні процедури.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; за вибір та застосування відповідної облікової політики; подання облікових оцінок; наявність невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю; та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

1) ідентифікуємо й оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

2) отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

3) оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

4) доходимо висновку щодо прийнятності застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку, що така суттєва невизначеність дійсно існує, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо вони не є належними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні обставини або умови можуть змусити Товариство припинити свою безперервну діяльність;

5) оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, включаючи розкриття інформації, та чи показано у фінансовій звітності операції та події, покладені в основу її складання, у спосіб, що забезпечує достовірне подання



Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТИВ  
ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА З НАДАВАННЯ ОБҐРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ  
щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401  
Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

у Звіті про корпоративне управління  
ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА  
«ДРУЖБА.» за 2018 рік

Основні відомості про емітента:

Повне найменування

Приватне акціонерне товариство «ДРУЖБА.»

Код за ЄДРПОУ

00849014

Юридична адреса

70037, Запорізька обл., Вільнянський р-н, с. Люцерна,

вул. Шкільна, буд. 1

Відомості про державну реєстрацію

Дата державної реєстрації: 29.07.1996

Дата запису: 03.12.2007

Номер запису: 1 083 120 0000 014422

Основні види діяльності

Код КВЕД 01.11 Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур (основний);

Код КВЕД 01.13 Вирощування овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів;

Код КВЕД 01.46 Розведення свиней;

Код КВЕД 01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві;

Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;

Код КВЕД 68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна

Вступний параграф

Звіт складено за результатами виконання завдання та у відповідності до:

Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 31.12.2017 року № 2258-VIII;

Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)» –(надалі –МСЗНВ 3000).

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства «Дружба.» (надалі – інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, й включає:

–опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками;

–перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій;

–інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах;

–опис порядку призначення та звільнення посадових осіб;

–опис повноважень посадових осіб.

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог (надалі – встановлені критерії):

Пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»;

«Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 №2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації Звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Відповідальність за інформацію Звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал ПРАТ «ДРУЖБА.» несе відповідальність за складання і достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звіту про корпоративне управління ПРАТ «ДРУЖБА.».

Відповідно до законодавства України (ст.7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність») посадові особи ПРАТ «ДРУЖБА.» несуть відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання.

Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить наш висновок.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління.

Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Окрім того, ми:

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації Звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені;

ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час виконання завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

- отримання розуміння ПРАТ «ДРУЖБА.» як середовища функціонування системи корпоративного управління: склад органів товариства (наглядової ради, одноосібного або колегіального виконавчого органу, органу контролю (ревізору або ревізійної комісії)), їх компетенція, обмеження у прийнятті ними рішень за певними критеріями;
- дослідження зареєстрованого установчого документу товариства та затверджених внутрішніх положень, які регламентують діяльність товариства;
- дослідження наявності служби внутрішнього аудиту та управління ризиками;
- дослідження документів, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками;
- дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревизора;
- отримання інформації про здійснення зовнішніх перевірок товариства;
- отримання інформації про власників значних пакетів (5% і більше простих акцій товариства) та про загальну кількість голосуючих акцій, та будь-які інші обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах товариства;
- дослідження порядку обрання та припинення повноважень посадових осіб органів товариства;
- дослідження змісту повноважень посадових осіб товариства.

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але невиключно, таких джерел як: Статуту ПРАТ «ДРУЖБА.», Положення про загальні збори акціонерів, Положення про Наглядову раду, Положення про Виконавчий орган, Положення про Ревізійну комісію, протоколів засідання Наглядової ради, протоколів загальних зборів акціонерів, інформації з реєстру/переліку акціонерів.

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ «АЙПЮ-АУДИТ» відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги». Метою створення та підтримання системи контролю якості ТОВ «АЙПЮ-АУДИТ» є отримання достатньої впевненості у тому, що:

- сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та
- звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі «Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПРАТ «ДРУЖБА.» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашого висновку.

## Висновок

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПРАТ «ДРУЖБА.», що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; опис порядку призначення та звільнення посадових осіб; опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX), що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів».

Розкриття інформації, передбаченої ч. 2 ст. 74 Закону України «Про акціонерні товариства» (передбачено вимогами п.4 ст. 75)

Під час перевірки аудиторями не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2018р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час перевірки аудиторями не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Чисті активи за даними балансу Товариства на 31.12.2018 р. складають 21975 тис. грн., тобто на 13139 тис. грн. є більшими, ніж величина Статутного капіталу (8836 тис. грн.), що не є підставою для застосування п.3 ст. 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003р. №435-IV.

Визначення вартості чистих активів ми проводили на підставі «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», що схвалені Рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485.

## ІІІ. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙПІО-АУДИТ»

Код за ЄДРПОУ

36201704

Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ; розділ реєстру, номер реєстрації

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4222, видане рішенням АПУ №196/3 від 27.11.2008р. Розділ реєстру – 3 – , «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності», номер реєстрації 4222.

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України

№0767, видане рішенням АПУ від 29.03.2018р. №356/4

Місцезнаходження (юридична та фактична адреса)

69006, м. Запоріжжя, вул. Незалежної України,

буд. 6, кім.40

Телефон/факс

(061) 222-11-40

Основні відомості про умови договору на виконання завдання:

Дата і номер договору

Договір № 19/0212-15 від 12 лютого 2019р.

Дата початку і дата закінчення виконання завдання

«18» лютого 2019р. – «08» квітня 2019р.

Директор ТОВ «АЙПІО-АУДИТ»

Сертифікат аудитора серії А №007190,

виданий рішенням АПУ №297/1 від 30.07.2014р.

С.С. Гнідая

м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд.6, кім.40

Звіт незалежного аудитора складено «08» квітня 2019р.

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

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
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОКО"	34775417	Україна 49000 Дніпропетровська область д/н Дніпро вул. Княгині Ольги, буд.10/14, кім.303	33972296	96.12062	33972296	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
<b>Усього</b>			33972296	96.120622237815	33972296	0

## XI. 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
05.05.2010	147/1/10	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000067631	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	35343400	8835850.00	100.000000000000
<b>Опис</b>	Акції Товариства не торгуються на зовнішніх ринках. Акції Товариства не торгуються на організаційно оформлених внутрішніх ринках. Перехід права власності на акції на внутрішньому ринку відбувається згідно з законодавством України з урахуванням особливостей щодо переходу права власності на акції приватних акціонерних товариств. Фактів включення/виключення цінних паперів емітента до/з біржового реєстру фондової біржі не було. У звітному періоді додаткової емісії не здійснювали, рішення щодо додаткової емісії акцій не приймалося, розміщення цінних паперів не здійснювалося. Дострокового погашення не було.								

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
05.05.2010	147/1/10	UA4000067631	35343400	8835850.00	34040183	0	0
<b>Опис</b>	Голосуючі акції права голосу за якими обмежено та права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі відсутні.						

### ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську 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
<b>1.Виробничого призначення</b>	16206.000	14231.000	0.000	0.000	16206.000	14231.000
- будівлі та споруди	4763.000	3934.000	0.000	0.000	4763.000	3934.000
- машини та обладнання	10772.000	9710.000	0.000	0.000	10772.000	9710.000
- транспортні засоби	474.000	415.000	0.000	0.000	474.000	415.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	197.000	172.000	0.000	0.000	197.000	172.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	0.000	473.000	0.000	0.000	0.000	473.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	473.000	0.000	0.000	0.000	473.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	16206.000	14704.000	0.000	0.000	16206.000	14704.000

**Пояснення :** Терміни використання ОЗ (за основними групами): Будівлі та споруди -50 років; Машини та обладнання -10 років; Транспортні засоби - 10 років; Інші (інструменти, прилади, інвентар, меблі, МНМА та інше) - 10 років; МНМА -1 рік. Умови користування основними засобами за всіма групами задовільні. Основні засоби за усіма групами використовуються за призначенням. Первісна вартість основних засобів (без урахування інвестиційної нерухомості) на початок звітної періоду 293892 тис. грн, на кінець звітної періоду - 292420 тис. грн. Первісна вартість інвестиційної нерухомості на початок звітної періоду - 0 тис.грн., на кінець звітної періоду - 1582 тис.грн. Сума нарахованого зносу (без урахування інвестиційної нерухомості) на початок звітної періоду - 277686 тис.грн., на кінець звітної періоду - 278189 тис.грн. Сума нарахованого зносу інвестиційної нерухомості на початок звітної періоду - 0 тис.грн., на кінець звітної періоду - 1109 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів (без урахування інвестиційної нерухомості) на початок звітної періоду -94,5%, на кінець звітної періоду - 95,1%. Ступінь зносу інвестиційної нерухомості на початок звітної періоду 0%, на кінець звітної періоду 70,1%. Ступінь використання основних засобів -90 %. Обмеження на використання майна емітента відсутні.Суттєві зміни в вартості основних засобів відбувалися згідно рішень Наглядової ради з метою підвищення рівня їх ефективного використання за рахунок модернізації діючого обладнання і приміщень.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	21975	21667
Статутний капітал (тис.грн.)	8836	8836
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	8836	8836
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року). Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів.	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів (21975 тис.грн.) більше статутного капіталу (8836 тис.грн.). Це відповідає вимогам п.3 статті 155 Цивільного кодексу України.	



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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	144.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	300.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	6748.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	7192.00	X	X
<b>Опис</b>	До інших зобов'язань належать (7192 тис.грн.): кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги; поточні зобов'язання за розрахунками зі страхування; поточні зобов'язання за розрахунками з оплати праці; поточні забезпечення; інші поточні зобов'язання.			

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04107 УКРАЇНА д/н м.Київ вул.Тропініна, 7-Г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	д/н
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	д/н
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-04
<b>Факс</b>	(044) 482-52-04
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність Центрального депозитарію
<b>Опис</b>	Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарію. Не заповнюються, пункти щодо номеру ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності, назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ та дата видачі ліцензії або іншого документа, оскільки депозитарна діяльність Центрального депозитарію, що здійснює Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України" не є ліцензійною.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "АЙПО-АУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	36201704
<b>Місцезнаходження</b>	69006 УКРАЇНА д/н м. Запоріжжя вул. Незалежної України, буд. 6, кім.40
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	4222
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	27.11.2008
<b>Міжміський код та телефон</b>	(061)2221140
<b>Факс</b>	(061)2221140
<b>Вид діяльності</b>	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
<b>Опис</b>	Особа надавала аудиторські послуги

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ЗАПОРІЖСТАЛЬ - АГ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	24511691
<b>Місцезнаходження</b>	69008 УКРАЇНА д/н м. Запоріжжя вул. ПІВДЕННЕ ШОСЕ, буд. 72
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ 263410
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	0612133593
<b>Факс</b>	0612132640
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарної установи
<b>Опис</b>	Вид послуг, які надає особа- депозитарні послуги депозитарної установи



Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖБА."  
 Територія ЗАПОРІЗЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур  
 Середня кількість працівників 34  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 70037 Запорізька область Вільнянський район с. Люцерна вул. Шкільна, буд. 1, т.(06143) 96-7-25

Дата (рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ  
за КОАТУУ  
за КОПФГ

за КВЕД

Коди		
2019	01	01
00849014		
2321582700		
111		
01.11		

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" грудня 2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	--	--
первісна вартість	1001	--	--
накопичена амортизація	1002	--	--
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	4
Основні засоби	1010	16206	14231
первісна вартість	1011	293892	292420
знос	1012	277686	278189
Інвестиційна нерухомість	1015	--	473
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	--	1582
Знос інвестиційної нерухомості	1017	--	1109
Довгострокові біологічні активи	1020	14	12
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	100	100
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	86	88
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	16220	14720
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5683	11767
Виробничі запаси	1101	1575	403
Незавершене виробництво	1102	3778	3830
Готова продукція	1103	330	7534
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	2226	2538
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	6	16
з бюджетом	1135	--	22
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1304	8
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	447	35
Рахунки в банках	1167	447	35
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--

Інші оборотні активи	1190	18	2
Усього за розділом II	1195	9684	14388
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	59	59
Баланс	1300	25963	29167

<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного року</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	8836	8836
Капітал у дооцінках	1405	17611	17537
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	--	--
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-4780	-4398
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	21667	21975
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	3532	6519
розрахунками з бюджетом	1620	219	144
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	17	15
розрахунками з оплати праці	1630	45	53
Поточні забезпечення	1660	47	48
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	436	413
Усього за розділом III	1695	4296	7192
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	25963	29167

д/н

Голова правління

\_\_\_\_\_

(підпис)

Спас Михайло Олександрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Котелевець Ольга Миколаївна

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДРУЖБА."

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
00849014		

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	8182	7756
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(6005)	(7243)
Валовий:			
прибуток	2090	2177	513
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	53	203
Адміністративні витрати	2130	(1122)	(956)
Витрати на збут	2150	(512)	(46)
Інші операційні витрати	2180	(214)	(180)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	382	--
збиток	2195	(--)	(466)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	--	57
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(--)	(94)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	382	--
збиток	2295	(--)	(503)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	382	--
збиток	2355	(--)	(503)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	1997
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	1997
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	1997
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	382	1494

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	6360	3939
Витрати на оплату праці	2505	3038	2099
Відрахування на соціальні заходи	2510	669	482
Амортизація	2515	1721	1417
Інші операційні витрати	2520	412	412
<b>Разом</b>	2550	12200	8349

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	35343400	35343400
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	35343400	35343400
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.01081000	( -0.01423000)
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.01081000	( -0.01423000)
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/н

Голова правління

\_\_\_\_\_ (підпис)

Спас Михайло Олександрович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

Котелевець Ольга Миколаївна



Коди		
2019	01	01
00849014		

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	8752	6504
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	--	1
Інші надходження	3095	4	8
Витрачання на оплату:	3100	(3286)	(2793)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(2412)	(1683)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(671)	(475)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2202)	(1477)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(653)	(223)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(1549)	(1254)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(9)	(--)
Інші витрачання	3190	(1509)	(1587)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-1333	-1502
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	--	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(341)	(1296)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-341	-1296
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	2300	3350
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(1038)	(1407)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	1262	1943
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-412	-855
Залишок коштів на початок року	3405	447	1302
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	35	447

**Голова правління**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Спас Михайло Олександрович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Котелевець Ольга Миколаївна**

Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"ДРУЖБА."

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
00849014		

**Звіт про власний капітал**  
**за 2018 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) 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	8836	17611	--	--	-4780	--	--	21667
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	8836	17611	--	--	-4780	--	--	21667
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	382	--	--	382
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	-74	--	--	--	--	--	-74
Разом змін у капіталі	4295	--	-74	--	--	382	--	--	308
Залишок на кінець року	4300	8836	17537	--	--	-4398	--	--	21975

д/н

Голова правління

\_\_\_\_\_ (підпис)

**Спас Михайло Олександрович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

**Котелевець Ольга Миколаївна**

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖБА."

Примітки до фінансової звітності

(примітки на 23 сторінках є невід'ємною частиною до річної фінансової звітності)  
Фінансова звітність ПРАТ "ДРУЖБА." підготовлена за звітний рік, який включає період

з 01 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року

Зміст

1. Загальна інформація про підприємство.....	2
2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності.....	3
3. Основні положення облікової політики.....	4
4. Нові та переглянуті стандарти та тлумачення.....	6
5. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення.....	10
6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості.....	12
7. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності.....	13
8. Розкриття іншої інформації.....	20
8.1 Цілі, політика та процеси в області управління капіталом.....	20
8.2 Розкриття операцій з пов'язаними сторонами.....	21
8.3 Персонал та оплата праці.....	22
8.4 Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання.....	22
8.5 Ризики.....	22
8.6 Події після звітного періоду.....	23

## 1. Загальна інформація про підприємство

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ДРУЖБА" створено згідно з наказом регіонального відділення Фонду державного майна України по Запорізькій області №970 від 26.06.1996р. шляхом перетворення державного сільськогосподарського підприємства радгоспу Дружба у відкрите акціонерне товариство.

Відповідно до вимог закону України Про акціонерні товариства найменування Відкритого акціонерного товариства Дружба було змінено на ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ДРУЖБА (протокол №2 від 21 червня 2011року).

Найменування ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА ДРУЖБА викладене як ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО ДРУЖБА. у зв'язку зі зміною типу товариства на підставі протоколу Загальних зборів акціонерів №1 від 26.04.2016р.

Основні відомості про підприємство

Повна назва

Приватне акціонерне товариство "ДРУЖБА."

Скорочена назва

ПРАТ "ДРУЖБА."

Код ЄДРПОУ

00849014

Організаційно-правова форма

акціонерне товариство

Дата державної реєстрації (перереєстрації, перенайменування)

29 липня 1996 р.

03.12.2007р. № запису 1 083 120 0000 014422

(заміна свідоцтва про держ. реєстрацію)

05.09.2011р. №10831050012014422

(видача виписки після перенайменування)  
19.05.2014р. №10831050019014422  
(внесення змін до статуту щодо найменування)  
12.05.2016р. №10831050026014422

(зміна найменування і типу товариства)

Юридична та фактична адреса

70037, Запорізька обл., Вільнянський р-н,  
село Люцерна, вул.Шкільна ,1

Країна реєстрації

Україна

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство  
<http://dryjba.pat.ua/>

Адреса електронної пошти

00849014@ ukr.net

Телефон/факс

0614396725, 0614396731,

Факс: 380614396731

Характеристика основних напрямків діяльності

ПРАТ "ДРУЖБА." при здійсненні фінансово \_ господарської діяльності керується чинним законодавством України, зокрема Законами України "Про акціонерні товариства", "Про цінні папери та фондовий ринок", Цивільним кодексом України, Господарським кодексом України, Податковим кодексом України, іншими законодавчими актами, в тому числі, нормативно-правовими актами Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (НКЦПФР).

Для стабільної та безперервної діяльності в Товаристві розроблено внутрішні положення: статут та інші внутрішні оперативні документи (інструкції, правила, накази, розпорядження і т.п.).

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало фінансово \_ господарську діяльність в межах законодавства України.

Метою діяльності Товариства є одержання прибутку на основі здійснення виробничої, комерційної, посередницької та іншої діяльності, в порядку та за умов визначених чинним законодавством і статутом, а також наступний розподіл цього прибутку між акціонерами.

Види діяльності Товариства:

Код КВЕД 01.11 Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур (основний);

Код КВЕД 01.13 Вирощування овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів;

Код КВЕД 01.46 Розведення свиней;

Код КВЕД 01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві;

Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;

Код КВЕД 68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна

Основні види продукції, що вирощувало підприємство у 2017-2018рр. є озима пшениця, озимий ячмінь, ячмінь ярий, соняшник.

Засновники (акціонери) та їх частка у статутному капіталі

Засновник - регіональне відділення ФДМУ по Запорізькій обл. (100% на дату заснування).

Відомості держ реєстру станом на 31.12.18р.: АКЦІОНЕРИ -289 ОСІВ; КІНЦЕВИЙ ВЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР) - ВИКОВ ВАЛЕРІЙ ОЛЕКСАНДРОВИЧ; КРОПОВ АНДРІЙ ВІКТОРОВИЧ.

Статутний капітал становить 8 835 850 гривень 00 копійок. Статутний капітал Товариства поділено на 35 343 400 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Форма існування \_ бездокументарна.

Опис економічного середовища, в якому функціонує підприємство

ПРАТ "ДРУЖБА." здійснює свою діяльність в Україні. Стабільність української економіки значною мірою залежить від політики Уряду і його регулятивної діяльності у правовій та економічній сферах, що має безпосередній вплив на діяльність компаній, які експлуатують стратегічні об'єкти державного значення. На діяльність і фінансовий стан Товариства опосередковано впливає політичний розвиток держави, який визначає підходи до організаційних процесів експлуатації та управління об'єктами власності, а також ведення операцій компаніями. У 2018 році такі суттєві фактори впливу стосуються питань подорожчання сільськогосподарського насіння, добрив, ядохімікатів; дорогі дизельне паливо та запчастини; природні фактори (сурова зима та засушливе літо). В одночас низькі ціни на сільськогосподарську продукцію.

Особливістю стану розвитку рослинництва ПРАТ "ДРУЖБА." полягає в тому, що у зв'язку із ліквідацією тваринництва в господарстві не виникає потреби у вирощуванні кормових культур. Тому переглянуто сівобіг і включено до сівобігу більше олійних культур, такі як льон, який є добрим попередником і економічно вигідною культурою.

Одночасно українській економіці притаманні низький рівень ліквідності на ринку капіталу, відносно високі темпи інфляції, що зумовлює неліквідність Національної валюти за межами України. Перелічені чинники суттєво впливають на можливість Товариства продовжувати свою діяльність. На думку керівництва, Товариством вжиті достатні заходи для зменшення негативного впливу цих факторів на його фінансовий стан і результати діяльності. Це, в купі з іншими юридичними та фіскальними перешкодами, створє додаткові проблеми для всіх компаній, що ведуть бізнес в Україні.

Майбутня стабільність української економіки багато в чому залежить від початих реформ і досягнень, а також від ефективності економічних і фінансових заходів, що вживаються урядом країни. Українська економіка слабо захищена від спадів на фінансових ринках і зниження темпів економічного розвитку в інших частинах світу. У звітному році уряд продовжував вживати заходи з підтримки економіки країни з метою подолання наслідків глобальної фінансової кризи.

У зв'язку із вищенаведеним, керівництво ПРАТ "ДРУЖБА." не може передбачити всі тенденції, які можуть впливати на галузі економіки України, а також на те, який вплив вони можуть надати на майбутній фінансовий стан і діяльність Товариства. Представлена фінансова звітність відображає точку зору керівництва ПРАТ "ДРУЖБА." на те, який вплив надають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансовий стан товариства. Майбутній економічний розвиток України залежить, як від зовнішніх факторів, так і від заходів внутрішнього характеру, що вживаються урядом країни. Керівництво впевнене, що воно вживає всі необхідні заходи для забезпечення стабільної діяльності та розвитку ПРАТ "ДРУЖБА.", але є ризики для діяльності, пов'язані з частою зміною законодавства.

## 2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності

Концептуальна основа фінансової звітності. Представлена фінансова звітність підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, звітність враховує всі прийняті і діючі міжнародні стандарти фінансової звітності та інтерпретації Комітету з МСФЗ, і відповідає їм.

Застосування МСФЗ. Датою переходу Товариства на МСФЗ є 1 січня 2012 року. З цієї дати Товариство прийняло Міжнародний стандарт фінансової звітності (IFRS) 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності". Фінансова звітність Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2013р. була першою річною фінансовою звітністю за МСФЗ. До переходу на МСФЗ, Товариство подавало фінансову звітність згідно з національними стандартами (положеннями) бухгалтерського обліку до 31 грудня щороку, включаючи 31 грудня 2011 року. При підготовці звіту про фінансовий стан за МСФЗ, як на початок, так і на кінець звітного періоду, використано такі самі облікові політики, тобто Товариство не здійснювало зміни в обліковій політиці та оцінці, включаючи методи визначення собівартості, які вплинули б на звітний період. У наступному звітному періоді також не передбачено зміни в обліковій політиці та оцінці.

Фінансова звітність за 2018 рік складена за формами звітності, що передбачені українським законодавством по веденню бухгалтерського обліку і звітності (ч. 2 ст. 11 Закону про бухгалтерський облік, п.п. 1 р. ІІ НП (С)БО, абз. 2 п.1 1V НП (С) БО 1 з урахуванням вимог МСФЗ. Дані у фінансовій звітності відображені у національній валюті, тобто - у тис.грн.

Припущення про безперервність діяльності. Фінансова звітність була підготовлена, виходячи з припущення, що Товариство буде продовжувати свою діяльність як діюче підприємство в осяжному майбутньому, що передбачає реалізацію активів та погашення зобов'язань у ході звичайної діяльності.

При цьому слід зазначити, що на дату затвердження звітності, Товариство функціонує в нестабільному середовищі, що пов'язано з наслідками економічної кризи в країні. Стабілізація економічної ситуації в Україні буде значною мірою залежати від ефективності фіскальних та інших заходів, що будуть здійснюватися урядом України. У той же час не існує чіткого уявлення того, яких заходів вживатиме уряд України для подолання кризи. У зв'язку з відсутністю чіткого плану заходів уряду по виходу з кризи неможливо достовірно оцінити ефект впливу поточної економічної ситуації на фінансовий стан Товариства. В результаті виникає невизначеність, яка може вплинути на майбутні операції, можливість відшкодування вартості активів Товариства та здатність обслуговувати і платити за своїми боргами в міру настання термінів їх погашення. Дана фінансова звітність не включає ніяких коригувань, які можуть мати місце в результаті такої невизначеності. Про такі коригування буде повідомлено, якщо вони стануть відомі та зможуть бути оцінені.

Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення. Фінансова звітність представлена в українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Вся фінансова інформація, представлена в українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не вказано інше.

Ідентифікація фінансової звітності. Зазначена фінансова звітність є індивідуальною звітністю, загального призначення.

## 3. Основні положення облікової політики

Облікова політика \_ це конкретні принципи, основи, домовленості, правила та практика, застосовані Товариством при складанні та поданні фінансової звітності. Положення облікової політики, описані нижче, застосовувались послідовно в усіх звітних періодах, наведених в цій фінансовій звітності.

Обліковою політикою підприємства визначено наступні суттєвості інформації щодо фінансової звітності. - для статей балансу (активів, зобов'язань, капіталу) - 5 відсотків активів, власного капіталу, класу зобов'язань, - для окремих видів доходів і витрат - 2 відсотка чистого прибутку (збитку) за звітний період; - для статей звіту про фінансові результати - 5 відсотків фінансового результату від операційної діяльності; - для статей звіту про рух грошових коштів - 5 відсотків суми чистого руху грошових коштів від операційної діяльності; - для статей звіту про зміни у власному капіталі - 5 відсотків розміру власного капіталу підприємства

Вплив змін у обліковій оцінці: Перспективне визнання впливу зміни в обліковій оцінці - зміна застосовується до операцій, інших подій або умов з дати зміни в оцінці. Зміна в обліковій оцінці суми безнадійних боргів визнається в поточному періоді, тому що впливає на прибуток або збиток лише поточного періоду; зміна в попередньо оціненому строку корисної експлуатації активу, що амортизується, або в очікуваній моделі споживання майбутніх економічних вигід впливає на витрати на амортизацію за поточний період та за кожний майбутній період протягом строку корисної експлуатації активу, що залишився. Вплив змін, пов'язаний з поточним періодом, визнається як дохід або витрати у поточному періоді. Якщо є вплив на майбутні періоди, то це визнається як дохід або витрати в таких майбутніх періодах.

Доходи і витрати

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

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

Величина доходу (виручки) від продажу товарів, робіт, послуг у ході звичайної фінансово- господарської діяльності оцінюється за справедливою вартістю отриманого, або такого, що підлягає отриманню, за мінусом повернень і всіх наданих знижок.

Виручка від продажу товарів, робіт, послуг визнається за одночасного виконання наступних умов: всі істотні ризики і вигоди, які з права власності, переходять до Товариства до покупця (замовника); товариство не зберігає за собою ні подальших управлінських функцій в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом власності, ні реального контролю над реалізованими товарами, роботами, послугами; сума виручки може бути надійно оцінена; існує ймовірність отримання майбутніх економічних вигід, пов'язаних з операцією; витрати, які були понесені або будуть понесені у зв'язку з операцією, можуть бути надійно оцінені.

Основними принципами бухгалтерського обліку доходів та витрат Товариства визначено нарахування, відповідність та обачність. Доходи (витрати), що сплачуються за результатами місяця нараховуються в останній робочий день місяця. Доходи (витрати) за роботами, послугами, що надаються поетапно, нараховуються після завершення кожного етапу операції протягом дії угоди про надання (отримання) робіт, послуг. Доходи (витрати) за послугами з обов'язковим результатом нараховуються за фактом надання (отримання) послуг або за фактом досягнення передбаченого договором результату.

Основною вимогою до фінансової звітності Товариства щодо доходів і витрат є відповідність отриманих (визнаних) доходів сплаченим (визнаним) витратам, які здійснюються з метою отримання таких доходів.

Єдиний податок (4 група)

Витрати з єдиного податку розраховуються один раз на рік від загальної площі сільськогосподарського рілля. За 2018 рік сума єдиного податку складає 412082,36 гривень.

Основні засоби та нематеріальні активи

Визнання, оцінка і облік основних засобів здійснено відповідно до МСБО16 "Основні засоби". Одиницею обліку визначено окремих об'єкт основних засобів. Термін корисного використання об'єкту основних засобів, не може бути менше мінімально допустимого терміну, встановленого ПКУ для цілей податкового обліку. Ліквідаційну вартість встановлено наказом по підприємству на підставі рішення інвентаризаційної комісії. Межа суттєвості відносно визнання основних засобів встановлена у розмірі 6000,00 грн. (без врахування ПДВ). Предмети з терміном їх корисного використання більш одного року і вартістю до 6000 грн. (без врахування ПДВ) \_ не визнано в складі основних засобів, їх вартість враховано в складі запасів і класифікуються як малоцінні швидкозношувані предмети, витрати по таких активах визнаються в сумі 100% їх вартості при введенні в експлуатацію. Згідно з принципом визнання в п.7

МСБО16, не признається в балансовій вартості об'єкту основних засобів витрати на поточне обслуговування об'єкту. Згідно з принципом визнання в п.7 МСБО16, визнається в балансовій вартості об'єкту основних засобів собівартість замінюваної частини такого об'єкту, коли витрати понесені і якщо задовольняються критерії визнання їх кваліфікаційним активом. Після визнання активом, об'єкт основних засобів (справедливу вартість якого можна достовірно оцінити) обліковується за переоціненою сумою, яка є його справедливою вартістю на дату переоцінки мінус будь-яка подальша накопичена амортизація та подальші накопичені збитки від зменшення корисності. Переоцінки проведено з достатньою регулярністю, так щоб балансова вартість суттєво не відрізнялася від тієї, що була б визначена із застосуванням справедливої вартості на кінець звітного періоду. Згідно п.52 МСБО16 ремонт і технічне обслуговування активу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію.

Амортизація основних засобів розраховується прямолінійним методом відповідно до строків корисної служби, встановленими технічним персоналом підприємства. Використання прямолінійного методу припускає, що економічні вигоди від використання основних засобів розподіляються рівномірно в кожний період нарахування амортизації.

Нарахування амортизації на придбаний актив починається з наступного місяця з моменту введення активу в експлуатацію.

Термін експлуатації основних засобів встановлює постійно діюча інвентаризаційна комісія. Склад інвентаризаційної комісії визначений у наказі про організацію обліку на підприємстві. Для кожного окремого об'єкта основних засобів строк експлуатації встановлюється інвентаризаційною комісією при надходженні його на підприємство та при визнанні його активом. Довгострокові біологічні активи Віднесення до довгострокових біологічних активів до тієї чи іншої категорії залежить від їх особливостей та мети придбання, і відбувається в момент їх прийняття до обліку. Облік сільського господарства (біологічних активів) відповідає національними П(С)БО та обліку за МСФЗ ( МСБО 41 та П(С)БО 30).

#### Запаси

Запаси підприємством визнано, оцінено і враховано в обліку згідно вимог МСБО2, собівартість запасів формувалась згідно п. 10 МСБО2. Не включались до собівартості запасів витрати згідно п.16 МСБО2. Для визначення собівартості запасів застосовано метод стандартних витрат - п.21 МСБО2. Собівартість запасів при вибутті згідно п. 25 МСФЗ визначалась за формулою \_ "перше надходження \_ перший видаток" (ФІФО). Собівартість запасів включає витрати на придбання, витрати на переробку та інші витрати, понесені під час доставки запасів на підприємство, та приведення їх у придатний стан. Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням товарів, матеріалів та послуг. Торговельні та інші знижки, також інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання. Витрати на переробку запасів охоплюють витрати, що прямо пов'язані з одиницями виробництва, наприклад оплата праці виробничого персоналу. Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Балансова вартість реалізованих запасів визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід. Сума будь-якого часткового списання запасів до їх чистої вартості реалізації та всі втрати запасів визнаються витратами періоду, в якому відбувається часткове їх списання або збиток. Сума будь-якого сторнування, або будь-якого часткового списання запасів, що виникає в результаті збільшення чистої вартості реалізації, визнається як зменшення суми запасів, визнаної як витрати в періоді, в якому відбулося сторнування. Деякі запаси розподіляються на рахунки інших активів, наприклад, запас, використаний як об'єкт основних засобів, що створюються власними силами. Одиницею обліку запасів вважається найменування запасів .

#### Дебіторська заборгованість та аванси

Для цілей бухгалтерського обліку дебіторська заборгованість розподілена: поточну, що очікуються до відшкодування протягом не більше 12 місяців після звітного періоду, відповідно до МСБО. Поточна дебіторська заборгованість відображена за справедливою вартістю з урахуванням зменшення корисності, тобто резерву сумнівних боргів, що нараховується за методом обліку виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

#### Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти та їх еквіваленти включають кошти на рахунках у банках та на електронному ПДВ рахунку. Грошові кошти на рахунках у банках включають грошові кошти на поточних рахунках. Депозити в банках відсутні.

#### Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість

Зобов'язання відображається в балансі, якщо його оцінка може бути достовірно визначена та існує ймовірність зменшення економічних вигод в майбутньому внаслідок його погашення. Кредиторська заборгованість за основною діяльністю та інша



кредиторська заборгованість нараховується, коли контрагент виконав свої зобов'язання за договором, і обліковується за справедливою вартістю.

Витрати на персонал Товариства та відповідні відрахування Оплата праці проводиться відповідно до колективного договору товариства і вимогами МСБО19. Працівники надають послуги Товариству на основі повного робочого дня, деколи - неповного робочого дня, постійної зайнятості, періодичної зайнятості та на тимчасовій основі. Застосовується погодинна та контрактна системи оплати праці.

На підприємстві створюється забезпечення виплат відпусток працівникам. Резерви коштів на додаткове пенсійне забезпечення, на реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності - не створюються.

Дивіденди

Дивіденди акціонерам Товариства визнаються в момент, коли їхня виплата є юридично об'рунтованою. Дивіденди на протязі існування Товариства не нараховувалися та виплачувалися.

4. Нові та переглянуті стандарти та тлумачення

Нижче представлений перелік нових стандартів, роз'яснень та виправлень, що обумовлюють нові вимоги щодо розкриття інформації для організацій, звітний рік яких закінчується 31 грудня 2018 року.

Також розглянуті стандарти, які прийняті, але ще не набули чинності.

Стандарти

Статус

Дата випуску первісної редакції стандарту

Дата вступу в силу (річні періоди, що починаються на зазначену дату або після неї)

Вступають в силу для річних (і відповідних проміжних) періодів, що закінчуються

31 грудня 2018 року і після цієї дати

МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами" (включаючи поправки до МСФЗ

(IFRS) 15, опубліковані в квітні 2016 року)

обов'язковий

травень 2014 року

1 січня 2018 року

Див. Примітку нижче

МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти"

(Випущений в 2014 році)

обов'язковий

липень 2014 року

1 січня 2018 року

Див. Примітку нижче

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда"

Допускається застосування до цієї дати

січень 2016 року

1 січня 2019 року

Див. Примітку нижче

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Платіж на основі акцій"

обов'язкові

червень 2016 року

1 січня 2018 року

Див. Примітку нижче

МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти"

Див. примітку нижче

вересень 2016 року

Див. Примітку нижче

Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 22 "Операції в іноземній валюті та сплачена авансом компенсація"

обов'язкове

грудень 2016 року

1 січня 2018 року

Поправки до МСБО (IAS) 40 "Інвестиційна нерухомість" - Переведення інвестиційної нерухомості із категорії в категорію

обов'язкові

грудень 2016 року

1 січня 2018 року

"Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014-2016 рр.": поправки до МСФЗ (IFRS) 1

"Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності" - виключення ряду короткострокових звільнень для організацій, які вперше застосовують МСФЗ

обов'язкові

грудень 2016 року

1 січня 2018 року

"Щорічні удосконалення МСФЗ, період 2014-2016 рр.": Поправки до МСФЗ (IAS) 28

"Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" - роз'яснення того, що рішення

оцінювати об'єкти інвестицій за справедливою вартістю через прибуток або збиток має прийматися окремо для кожної інвестиції обов'язкові  
грудень 2016 року  
1 січня 2018 року  
МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти"  
Допускається застосування до цієї дати

1 січня 2022 року  
Роз'яснення КТМФЗ (IFRIC) 23 "Невизначеність щодо правил обчислення податку на прибуток"  
Допускається застосування до цієї дати  
червень 2017 року  
1 січня 2019 року  
Див. Примітку нижче  
Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти" - Умови про дострокове погашення з потенційним негативним відшкодуванням  
Допускається застосування до цієї дати  
жовтень 2017 року  
1 січня 2019 року  
Поправки до МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" - стосуються довгострокових інвестицій в асоційовані та спільні підприємства  
Допускається застосування до цієї дати  
жовтень 2017 року  
1 січня 2019 року  
Див. Примітку нижче  
"Щорічні удосконалення МСФЗ,  
період 2015-2017 рр. ": Поправки до МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу"  
Допускається застосування до цієї дати  
грудень 2017 року  
1 січня 2019 року  
Див. Примітку нижче  
"Щорічні удосконалення МСФЗ,  
період 2015-2017 рр. ": Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність"  
Допускається застосування до цієї дати  
грудень 2017 року  
1 січня 2019 року  
Див. Примітку нижче  
"Щорічні удосконалення МСФЗ,  
період 2015-2017 рр. ": поправки до МСБО (IAS) 12 "Податки на прибуток"  
Допускається застосування до цієї дати  
грудень 2017 року  
1 січня 2019 року  
Див. Примітку нижче  
"Щорічні удосконалення МСФЗ,  
період 2015-2017 рр. ": поправки до МСБО (IAS) 23 "Витрати на позики"  
Допускається застосування до цієї дати  
грудень 2017 року  
1 січня 2019 року  
Див. Примітку нижче  
Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам"  
Допускається застосування до цієї дати  
лютий 2018 року  
1 січня 2019 року  
Див. Примітку нижче

МСФЗ (IFRS) 15 "Дохід від договорів з клієнтами" застосовуються до річних періодів, які починаються з 01.01.2018р.

Поправки містять роз'яснення в наступних областях:

- виявлення обов'язків до виконання;
- порівняння винагороди власника і агента; і
- керівництво по застосуванню ліцензування.

Ключовий момент стандарту визначає величину виручки у розмірі очікуваної плати за переданий товар або надану послугу. З введенням стандарту виручка від сервісного договору буде ділитися на два компонента: виручка від продажу активу (визначається за справедливою вартістю) і власне виручка від надання послуг, яка буде визнаватися в розмірі меншому, ніж обумовлено в договорі, якраз на суму виділеного компонента.

Поправки містять додаткові практичні прийоми для компаній, які переходять до застосування МСФЗ (IFRS) 15, щодо (і) змін в договорі, які були внесені до початку

самого раннього з представлених періодів; і (ii) договорів, які були виконані на початок самого раннього з представлених періодів.

Поправки діють для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або пізніше.

МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" набув чинності 01.01.2018р.

У жовтні 2017 року Рада з МСБО внесла обмежені правки до МСФЗ 9, що стосувалися обліку фінансових інструментів, за якими дозволяється дострокове погашення з від'ємним фінансовим результатом для однієї зі сторін.

Уточнюється питання: як відповідно до умов договору кредитора (тобто утримувача фінансового інструменту) можна змусити прийняти дострокову оплату, яка є суттєво меншою, ніж не виплачена ще основна сума боргу з відсотками. У таких випадках фактично це будуть виплати позичальникові з боку кредитора, а не компенсація, виплачена кредиторіві позичальником.

Отже, наразі МСФЗ 9 дозволяє підприємствам оцінювати фінансові активи, що підлягають достроковому погашенню з так званим негативним відшкодуванням, за амортизованою вартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід замість оцінки за справедливою вартістю через прибутки та збитки.

Остаточні поправки до МСФЗ 9 також містять роз'яснення щодо обліку зміни або заміни фінансового зобов'язання, що оцінюється за амортизованою вартістю і не призводить до анулювання такого фінансового зобов'язання. Підприємство визнає будь-які коригування амортизованої вартості фінансового зобов'язання, що виникають в результаті зміни або заміни, у прибутку або збитку на дату таких змін.

Поправки діють для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або пізніше.

МСФЗ 16 опубліковано 13.01.2016. Передбачається, що з 01.01.2019 він замінює:

\* МСБО 17 "Оренда";

\* КТМФЗ 4 "Визначення, чи містить угода оренду";

\* ПКТ-15 "Операційна оренда: заохочення";

\* ПКТ-27 "Оцінка сутності операцій, які мають юридичну форму угоди про оренду".

Відповідно до нового стандарту договір у цілому або його окремі компоненти є договором оренди, якщо за цим договором передається право контролювати використання ідентифікованого активу протягом певного періоду в обмін на відшкодування. Стандартом охоплено низку важливих питань ідентифікації договорів оренди, відображення відносин оренди в обліку орендаря (визнає актив у формі права користування та зобов'язання з оренди), орендодавця (класифікує оренду на операційну та фінансову), особливостей суборенди та модифікації орендних відносин. Стандарт досить 'рунтовний та об'ємний, і більш докладно висвітлювався в низці публікацій газети "Інтерактивна бухгалтерія" (перелік див. після нашого матеріалу).

Щодо особливостей переходу, то орендар застосовує цей стандарт до своєї оренди в один із двох способів:

\* ретроспективно до кожного попереднього звітного періоду, поданого із застосуванням МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки"; або

\* ретроспективно з кумулятивним перерахунком застосування МСБО 17 відповідно до □□ В7 \_ В13 МСФЗ 16.

Перспективного застосування не передбачено.

Орендодавець здебільшого не повинен здійснювати жодних коригувань у разі переходу до цього стандарту для оренди, у якій він є орендодавцем, та має обліковувати таку оренду, застосовуючи цей стандарт із дати першого застосування (виняток \_ проміжний орендодавець).

Поправки до МСФЗ (IFRS) 2 "Платіж на основі акцій", пов'язані з класифікацією й оцінкою операцій з виплат, заснованим на акціях. Поправки торкнулися наступних областей:

врахування впливу умов переходу на операції з виплат, заснованим на акціях, розрахунки за якими проводяться грошовими коштами;

класифікації операцій з виплат, заснованим на акціях, з характеристиками нетто-розрахунків щодо зобов'язань за податковими утримань;

обліку зміни умов операцій з виплатами, заснованими на акціях, розрахунок за якими змінюється з виплати грошовими коштами на виплати в формі пайових інструментів.

Поправки діють для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2018 року або пізніше.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти", спрямовані на питання, пов'язані з різними датами вступу в силу МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти і нового стандарту щодо договорів страхування, який замінить МСФЗ (IFRS) 4.

Дана поправка надає компаніям, відповідним критерієм участі в переважно страховій діяльності, можливість продовжити застосування поточного обліку за МСФЗ і відкласти застосування МСФЗ (IFRS) 9 до найближчої з наступних дат: початку застосування нового стандарту в області страхування або періодів, що починаються 1 січня 2022 року або пізніше ("Положення про закінчення терміну дії").

Поправка окремо передбачає для всіх організацій з договорами, що потрапляють в сферу дії МСФЗ (IFRS) 4, можливість застосовувати МСФЗ (IFRS) 9 в повному обсязі з урахуванням коригування прибутку або збитків, що передбачає виключення впливу МСФЗ (IFRS) 9, в порівнянні з МСФЗ (IAS) 39, щодо класифікованих на власний розсуд фінансових активів, що відповідають вимогам, що пред'являються. Це називається принципом "перекриття" і може використовуватися в відношенні окремих активів, що відповідають певним вимогам до класифікації на власний розсуд і зміни такої класифікації.

КТМФЗ 23 є тлумаченням до МСБО 12 "Податки на прибуток". КТМФЗ 23 доречно застосовувати до всіх ситуацій, які пов'язані з невизначеністю щодо того, чи є розрахунок податку на прибуток прийнятним з погляду чинного податкового законодавства.

Ключові ідеї КТМФЗ 23 полягають у такому:

- 1) підприємство зобов'язане використовувати судження, щоб визначити, чи слід розглядати кожну податкову ситуацію (трактування) незалежно одна від одної, чи слід розглядати деякі податкові ситуації спільно. Рішення має ґрунтуватися на тому, який підхід забезпечує кращі прогнози щодо усунення невизначеності;
- 2) підприємство має зробити припущення, що податковий орган, який має право перевіряти будь-які звітні суми, перевірить ці суми та матиме повне уявлення про всю відповідну інформацію. Лише в цьому випадку враховується вплив невизначеності;
- 3) підприємство розглядає, чи є ймовірним, що відповідний орган погодиться з кожним податковим підходом чи групою податкових підходів, які використала компанія або планує використовувати в процесі подання податку на прибуток. За результатами цього розгляду можливими є два варіанти подальших дій:

- \* якщо підприємство робить висновок, що існує ймовірність прийняття певного податкового підходу, необхідно визначити оподатковуваний прибуток (податковий збиток), податкові бази, невикористані податкові збитки, невикористані податкові пільги або ставки податку відповідно до цього підходу;

- \* якщо підприємство робить висновок, що відсутня ймовірність прийняття певного податкового підходу, під час визначення оподаткованого прибутку (податкового збитку), податкових баз, невикористаних податкових збитків, невикористаних податкових пільг і ставок податку необхідно використовувати один із методів: 1) найбільш імовірної суми або 2) очікуваної вартості (середньозважена вартість усіх можливих значень). Рішення має ґрунтуватися на тому, який метод забезпечує кращі прогнози щодо вирішення невизначеності.

Під час першого застосування цього Тлумачення необхідно використовувати ретроспективний підхід:

- \* шляхом визнання кумулятивного ефекту від первісного застосування як коригування залишку нерозподіленого прибутку або інших відповідних компонентів власного капіталу на початок звітного періоду, у якому підприємство вперше застосовує ці вимоги, без коригування порівняльної інформації; або

- \* з перерахунком усієї порівняльної інформації, якщо це можна реалізувати без використання суджень постфактум.

Поправки до МСФЗ (IAS) 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства". Частки довгострокових інвестицій в асоційовані та спільні підприємства, до яких метод участі в капіталі не застосовують, обліковуються відповідно до вимог МСФЗ 9. До МСБО 28 додано параграф 14А та вилучено параграф 41. Зміни мають застосовуватися ретроспективно, але передбачено й перехідні вимоги, подібні до вимог МСФЗ 9.

МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу". Змінений стандарт пояснює, що коли підприємство, яке мало активи та зобов'язання у спільній операції, отримує контроль над бізнесом, який є цією спільною операцією, воно переоцінює свої попередні частки володіння в цьому бізнесі згідно з вимогами параграфа 42, оскільки така угода з придбання бізнесу розцінюється як поетапне придбання. це зазначено в параграфі 42А МСФЗ 11 "Спільна діяльність". Його оновлена редакція підкреслює, що коли підприємство, яке було учасником спільної операції, але не мало спільного контролю, отримує спільний контроль над бізнесом, який є спільною операцією, воно не переоцінює свої попередні частки володіння в цьому бізнесі (новий параграф Б33Ва).

МСБО 12 у новій редакції прояснив вимоги до визнання податкових наслідків у разі виплати дивідендів на момент визнання зобов'язань із виплати дивідендів. Тепер ці вимоги охоплюють усі податкові наслідки дивідендів. Відповідно до змін, підприємство повинно застосовувати податкові наслідки дивідендів (у визначенні цього терміну в МСФЗ 9 "Фінансові інструменти") на момент визнання зобов'язань із виплати дивідендів, причому податкові наслідки більше пов'язані не з розподілом прибутків між власниками, а з минулими подіями, які згенерували ці прибутки. Це означає, що підприємство має визнавати ці податкові наслідки у складі прибутків чи збитків, іншого сукупного доходу або власного капіталу залежно від того, де саме воно раніше визнавало такі події

МСБО 23 у новій редакції параграфа 14 уточнив процедуру розрахунку витрат, які дозволено капіталізувати, у разі залучення позик на загальні цілі. Підприємство

повинне виключати з розрахунку ставки капіталізації суму витрат на позики, отримані спеціально задля придбання кваліфікованого активу до завершення всіх робіт, необхідних для доведення цього активу до стану його цільового використання або продажу.

Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам"

Зміни від 07.02.2018 уточнюють вимоги до визначення витрат підприємства на пенсійні програми на випадок, коли вносяться зміни до таких програм із визначеними виплатами, і, як наслідок, відбувається скорочення програми чи здійснюються розрахунки за цією програмою.

За новими вимогами, коли відбувається зміна програми, скорочення чи здійснення розрахунків, необхідно переоцінити чисті активи (зобов'язання) підприємства за визначеними виплатами. Мають використовуватися нові припущення під час проведення переоцінки з метою визначення вартості поточного обслуговування та чистого відсотку на залишок за звітний період після зміни програми. До стандарту додано нові параграфи 101a, 122a, 123a та 19, а параграфи 57, 99, 120, 123, 125, 126 та 156 змінено.

При підготовці фінансової звітності за звітний період застосовуються всі стандарти та правки, чинні в звітному періоді, та що є доречними для застосування для Товариства.

Що стосується застосування інших стандартів та інтерпретацій, що були опубліковані, але не набрали чинності, вони не впливають на звітність 2018 року, оскільки не будуть застосовуватись Товариством раніше їх вступу в чинність.

Керівництво Товариства розглядає застосування таких стандартів у фінансовій звітності за відповідні майбутні періоди. Вплив застосування даних стандартів на фінансову звітність за майбутні періоди в даний час оцінюються керівництвом.

Товариство не очікує, що вплив таких змін на фінансову звітність буде суттєвим.

#### 5. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Товариство використовує оцінки і робить припущення, які впливають на суми активів та зобов'язань, що відображаються у фінансовій звітності протягом наступного фінансового року. Оцінки та судження постійно аналізуються і 'рунтуються на минулому досвіді керівництва та інших факторах, включаючи очікування майбутніх подій, які при існуючих обставинах вважаються об'рунтованими.

При застосуванні принципів бухгалтерського обліку, крім згаданих оцінок, керівництво також використовує певні судження. При визначенні суми резервів Товариство враховує попередній досвід і минулі виплати на покриття збитків та існуючі суми невиплачених відшкодувань. Допущення і оцінні значення Товариства засновані на вихідних даних, які воно мала в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте поточні обставини і допущення відносно майбутнього можуть змінюватися зважаючи на ринкові зміни або непідконтрольних Товариства обставини. Такі зміни відображаються в допущеннях у міру того, як вони відбуваються.

Оцінки та припущення

Нижче подані основні припущення, що стосуються майбутнього та інших основних джерел невизначеності оцінок на звітну дату, які несуть у собі значний ризик виникнення необхідності внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року. Оцінки та припущення підприємства 'рунтувалися на параметрах, доступних у процесі складання фінансової звітності. Однак поточні обставини та припущення щодо перспектив можуть змінитися під впливом ринкових змін або обставин, які не піддаються контролю підприємства. Такі зміни відображаються у припущеннях по мірі їхнього виникнення.

Податки

Українське законодавство й нормативні акти, що регулюють сферу оподаткування та інші аспекти діяльності компаній, продовжують змінюватися. Положення законів і нормативних документів зазвичай є нечіткими й тлумачаться по-різному місцевими, регіональними й державними органами, а також іншими урядовими установами. Випадки розбіжностей у тлумаченні законодавства є непоодинокими. Керівництво вважає, що тлумачення ним положень законодавства, які регулюють діяльність підприємства, є правильним, і що підприємство дотрималось усіх нормативних положень, а всі передбачені законодавством податки були сплачені або нараховані.

Зменшення корисності основних засобів

Керівництво підприємства регулярно виконує процедури для визначення наявності ознак зменшення корисності та перевірки на предмет можливості відшкодування балансової вартості основних засобів, які вважаються єдиним підрозділом, що генерує грошові потоки. Визначення зменшення корисності основних засобів передбачає застосування оцінок, які включають, зокрема, встановлення причини, часу та суми зменшення корисності. Зменшення корисності 'рунтується на великій кількості факторів, як-то: зміна поточного конкурентного середовища, збільшення вартості капіталу, зміни у майбутній доступності фінансування, припинення певного виду діяльності, поточна вартість відшкодування та інші зміни в обставинах, які свідчать про зменшення корисності. Методи, що використовуються для визначення вартості використання, включають методи дисконтування грошових потоків,

застосування яких вимагає від Підприємства здійснити оцінку майбутніх грошових потоків від групи активів, що генерують грошові потоки, а також обрати прийнятну ставку дисконтування для визначення теперішньої вартості таких грошових потоків. Такі оцінки, включаючи застосовувані методи, можуть мати суттєвий вплив на відшкодовувану вартість та, зрештою, на суму зменшення корисності основних засобів.

Станом на 1 січня 2019р. та 01 січня 2018р. керівництво підприємства не виявило жодних ознак зменшення корисності балансової вартості основних засобів.

Строки корисного використання основних засобів

Підприємство оцінює залишковий строк корисного використання основних засобів щонайменше на кінець кожного фінансового року. Якщо очікування відрізняються від попередніх оцінок, зміни обліковуються як зміни в облікових оцінках відповідно до МСБО (IAS) 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки". Такі оцінки можуть мати суттєвий вплив на балансову вартість основних засобів та суму амортизації, визнану у звіті про прибутки та збитки.

За рік, що закінчився 31 грудня 2018р., не відбулось змін строків корисного використання об'єктів основних засобів.

Первинне визнання операцій із зв'язаними сторонами. В ході своєї звичайної діяльності Товариство проводить операції із зв'язаними сторонами. Відповідно до МСФО (IAS) 9, фінансові інструменти повинні спочатку обліковуватися за справедливою вартістю. За відсутності активного ринку для таких операцій для того, щоб визначити, здійснювалися операції по ринкових або не ринкових процентних ставках, використовуються професійні думки. Підставою для думки є ціноутворення на аналогічні види операцій з незв'язаними сторонами і аналіз ринкової ставки відсотка. Умови відносно операцій із зв'язаними сторонами відображені в Примітці 8.2.

Зменшення корисності торгової та іншої дебіторської заборгованості

Підприємство оцінює ймовірність погашення торгової та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу конкретної й загальної заборгованості. При цьому в розрахунок беруться такі фактори, як результати аналізу торгової та іншої дебіторської заборгованості за строками погашення, а також фінансовий стан і дані про погашення заборгованості цими клієнтами в минулому. Якщо фактична сума погашення буде меншою за суму, визначену керівництвом, підприємство повинно буде відобразити додаткові витрати за безнадійною заборгованістю.

На кінець року, що закінчився 31 грудня 2018р., за торговою дебіторською заборгованістю резерв не нарахований, заборгованість є поточною, реальною до погашення.

6. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Методики оцінювання та вихідні дані, використані для складання оцінок за справедливою вартістю (інформація, передбачена параграфами 91 та 93 МСФЗ 13)

Товариство здійснює виключно безперервні оцінки справедливої вартості активів та зобов'язань, тобто такі оцінки, які вимагаються МСФЗ 9 та МСФЗ 13 у звіті про фінансовий стан на кінець кожного звітного періоду.

Класи активів та зобов'язань, оцінених за справедливою вартістю

Методика оцінювання

Метод оцінки (ринковий, дохідний, витратний)

Вихідні дані

Грошові кошти та їх еквіваленти

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

Ринковий

Офіційні курси НБУ

Інструменти капіталу

Первісна оцінка інструментів капіталу здійснюється за їх справедливою вартістю, яка зазвичай дорівнює ціні операції, в ході якої був отриманий актив.

Подальша оцінка інструментів капіталу здійснюється за справедливою вартістю на дату оцінки.

Ринковий, витратний

Офіційні біржові курси організаторів торгів на дату оцінки, за відсутності визначеного біржового курсу на дату оцінки, використовується остання балансова вартість, ціни закриття біржового торгового дня

Дебіторська заборгованість

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

Дохідний

Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вхідні грошові потоки

Поточні зобов'язання

Первісна та подальша оцінка поточних зобов'язань здійснюється за вартістю погашення

Витратний

Контрактні умови, ймовірність погашення, очікувані вихідні грошові потоки  
Вплив використання закритих вхідних даних (3-го рівня) для періодичних оцінок  
справедливої вартості на прибуток або збиток

Товариство здійснює безперервні оцінки справедливої вартості активів та  
зобов'язань із використанням закритих вхідних даних 3-го рівня, які протягом  
2018р. не призвели до зміни розміру прибутку або збитку звітного періоду.  
Рівень ієрархії справедливої вартості, до якого належать оцінки справедливої  
вартості

Тис.грн.

Класи активів  
та зобов'язань,  
оцінених за  
справедливою  
вартістю

1 рівень

(ті, що мають  
котирування, та  
спостережувані)

2 рівень

(ті, що не мають  
котирувань, але  
спостережувані)

3 рівень

(ті, що не мають  
котирувань і не є  
спостережуваними)

Усього

Дата оцінки

31.12.2018

31.12.2017

31.12.2018

31.12.2017

31.12.2018

31.12.2017

31.12.2018

31.12.2017

Торговельна та інша дебіторська заборгованість

-

-

-

-

2584

3536

2584

3536

Торговельна та інша кредиторська заборгованість

-

-

-

-

7144

4249

7144

4249

Грошові кошти та їх еквіваленти

-

-

-

-

35

447

35

447

Переміщення між рівнями ієрархії справедливої вартості

У Товариства протягом 2018р. відсутнє переміщення між 2-м та 3-м рівнями ієрархії  
справедливої вартості.

Інші розкриття, що вимагаються МСФЗ 13 "Оцінка справедливої вартості"

Справедлива вартість фінансових інструментів в порівнянні з їх балансовою вартістю  
Найменування

Балансова вартість, тис.грн

Справедлива вартість, тис.грн

31.12.2018

31.12.2017

31.12.2018

31.12.2017

Фінансові активи

Торговельна та інша дебіторська заборгованість

2584

3536

2584

3536

Грошові кошти та їх еквіваленти

35

447

35

447

Фінансові зобов'язання

Торговельна та інша кредиторська заборгованість

7144

4249

7144

4249

7. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності

(тис.грн.)

Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)

2017

2018

Дохід від реалізації готової продукції рослинництва та іншої с/г продукції, у т.ч.:

а) ячмінь

б) пшениця

в) соняшник

г) льон

д) комбікорм

Дохід від реалізації послуг

7718

1801

2495

2654

732

36

38

8182

2764

4283

609

382

143

0

Всього

7756

8182

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) за 2017 рік склала 7243 тис.грн., за 2018 рік \_ 6005 тис.грн., у т.ч.:

собівартість реалізованої готової продукції рослинництва \_ 5952 тис.грн.;

собівартість реалізованої іншої готової продукції рослинництва \_ 53 тис.грн.

Інші операційні доходи

2017

2018

Дохід від операційної оренди активів

50

51

Дохід від реалізації інших оборотних активів

36

2

Дохід від списання кредиторської заборгованості

116

-



Інші доходи операційної діяльності (в т.ч. ПДВ, який залишається у розпорядженні підприємства)

1

-

Всього

203

53

Адміністративні витрати

2017

2018

витрати на персонал (заробітна плата, премії, відпускні, інші компенсаційні виплати, ЕСВ)

658

792

нарахування резерву відпусток

42

60

паливо, енергія

35

73

амортизація необоротних активів

48

48

інші матеріальні витрати

3

1

інші

170

148

Всього

956

1122

Витрати на збут за 2017р. склали 46 тис.грн., за 2018р. \_ 512 тис.грн.

Інші операційні витрати

2017

2018

Собівартість реалізованих виробничих запасів

36

5

Амортизація

84

85

Нестачі та втрати від псування цінностей

27

120

Інше

33

4

Всього

180

214

Інші доходи

2017

2018

Дохід від оприбуткування матеріалів, отриманих при ліквідації основних засобів

57

-

Інші витрати

2017

2018

Загибель посівів

94

-

Прибуток на акцію від триваючої діяльності та діяльності, що припиняється, у т.ч.:  
прибуток, що припадає на власників звичайних акцій \_ 0,01 грн.;

середньозважена кількість звичайних акцій, що знаходилися в обігу протягом періоду  
\_ 35343400 штук;

Необоротні активи

Необоротні активи товариства на 31.12.2018р. складають 14720 тис.грн., а саме:  
основні засоби - 14231 тис.грн.;

інвестиційна нерухомість \_ 473 тис.грн.;  
незавершені капітальні інвестиції \_ 4 тис.грн.;  
дострокові біологічні активи \_ 12 тис.грн.

Підприємство визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. Первісно Підприємство оцінює основні засоби за собівартістю. Подальші витрати. Підприємство не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу. Інвентаризація, згідно з діючим законодавством, проводиться кожен рік. Ремонт, модернізація та переоцінка відображаються в обліку відповідно до вимог МСБО 16.

Методом амортизації основних засобів підприємством обрано прямолінійний метод, що відповідає обраній обліковій політиці підприємства. Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання. Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу. Основні засоби за залишковою вартістю по групах наведені нижче, тис.грн:

групи

будинки, споруди та передавальні пристрої  
машини та обладнання  
транспортні засоби  
інструменти, прилади та інвентар  
малоцінні предмети

Всього

31.12.15

5335

1316

32

8

-

6691

Дооцінка (уцінка)

-

8260

444

158

-

8862

Надійшло за рік

-

-

-

-

5

5

амортизація

-291

-684

-32

-4

-5

-1016

вибуло

-

-

-

-1

-

-1

31.12.16

5044

8892

444

161

0

14541

Дооцінка (уцінка) залишкової вартості

-  
1864  
79  
54  
-  
1997  
Надійшло за рік  
-  
1080  
-  
-  
3  
1083  
амортизація  
-281  
-1064  
-49  
-18  
-3  
-1415  
вибуло  
-  
-  
-  
-  
-  
31.12.17  
4763  
10772  
474  
197  
0  
16206  
Надійшло за рік  
-  
284  
-  
-  
7  
291  
амортизація  
-250  
-1346  
-59  
-25  
-7  
-1687  
вибуло  
-74  
-  
-  
-  
-  
-74  
Рекласифіковано  
-505  
-  
-  
-  
-505  
31.12.18  
3934  
9710  
415  
172  
0  
14231

Станом на 01.12.2017р. Приватним підприємством \_Агенство \_Оцінка і право\_  
проведена незалежна оцінка сільськогосподарського обладнання, інструментів,

приладів, інвентаря і транспортних засобів з метою визначення ринкової вартості. Сума дооцінки первісної вартості склала 8740 тис.грн., сума дооцінки зносу \_ 6743 тис.грн. Сума дооцінки залишкової вартості \_ 1997 тис.грн.

Основних засобів, щодо яких передбачені обмеження права власності відсутні. Основних засобів оформлених у заставу немає.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів \_ 49 тис.грн.

#### Інвестиційна нерухомість

У 2018р. частину основних засобів (первісною вартістю 1582 тис.грн., з сумою зносу 1077 тис.грн.) по групі "будинки, споруди" було рекласифіковано до складу інвестиційної нерухомості (нерухомості, що передана в оперативну оренду). Сума нарахованої амортизації за рік склала 32 тис.грн. Залишкова вартість на 31.12.18р. 473 тис.грн.

#### Нематеріальні активи відсутні

Довгострокові біологічні активи - 12 тис.грн \_ залишкова вартість багаторічних насаджень. Метод нарахування амортизації -прямолінійний.

Багаторічні насадження

Агроліс

Усього

Залишкова вартість на 31.12.15

10

8

18

Нараховано знос за 2016 рік

-1

-1

-2

Первісна вартість на 31.12.16

39

61

100

Знос на 31.12.16

-30

-54

-84

Залишкова вартість на 31.12.16

9

7

16

Нараховано знос за 2017 рік

-1

-1

-2

Первісна вартість на 31.12.17

39

61

100

Знос на 31.12.17

-30

-56

-86

Залишкова вартість на 31.12.17

9

5

14

Нараховано знос за 2018 рік

-1

-1

-2

Первісна вартість на 31.12.18

39

61

100

Знос на 31.12.18

-31

-57

-88

Залишкова вартість на 31.12.18

8

4

12

Незавершені капітальні інвестиції станом на 31.12.18р. \_ 4 тис.грн.

Оборотні активи

Оборотні активи товариства на 31.12.2018р. складають 14388 тис.грн., а саме:

запаси \_ 11767 тис.грн.;

дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги \_ 2538 тис.грн.;

дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами \_ 16 тис.грн.;

дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом \_ 22 тис.грн.;

інша поточна дебіторська заборгованість \_ 8 тис.грн.;

гроші та їх еквіваленти \_ 35 тис.грн.;

інші оборотні активи \_ 2 тис.грн.

Запаси

У статті "Запаси" відображена балансова вартість запасів станом на 31.12.2018 року в сумі 11767 тис.грн. Запаси визнаються, оцінюються згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 41 "Сільське господарство" та МСФЗ (IAS) 2 "Запаси". Причому МСФЗ (IAS) 41 "Сільське господарство" застосовується для обліку сільськогосподарської продукції (продукції отриманої від біологічних активів) тільки в момент її отримання (збору). Для наступного обліку застосовується МСФЗ (IAS) 2 "Запаси", відповідно в цьому стандарті не розглядаються питання переробки сільськогосподарської продукції після її збору (така переробка не відноситься до сільськогосподарської діяльності). Одиницею бухгалтерського обліку запасів визнається їх найменування. Відповідно до МСБОН#2 запаси класифікуються на види.

Згідно п.9 МСФЗ (IAS) 2 "Запаси" оцінюються по меншій з таких двох величин:

собівартість або чиста вартість реалізації. Товариством забезпечено незмінність визначених методів оцінки вибуття запасів протягом звітного періоду. Дооцінка та уцінка залишків товарно-матеріальних цінностей у Товаристві протягом 2018 року не проводилась.

Групи

31.12.17

31.12.18

Сировина і матеріали

5

3

Паливо

29

32

Будівельні матеріали

1

32

Запасні частини

169

130

Матеріали сільськогосподарського призначення

1332

192

Інші

39

14

Незавершене виробництво

3778

3830

Готова продукція

330

7534

Всього за чистою вартістю реалізації:

5683

11767

Запасів, переданих у переробку, оформлених у заставу та переданих на комісію немає.

У складі готової продукції станом на 31.12.18р. обліковується зерно на відповідальному зберіганні на суму 6855 тис.грн.

Сума запасів, визнаних як витрати протягом періоду:

Групи

31.12.18

Сировина і матеріали

37

Паливо

1616

Запасні частини

597

Матеріали сільськогосподарського призначення

4106

Інші

4

Всього

6360

Сума списання вартості запасів, визнана як витрати (собівартість, операційні витрати та ін.) (п. 36 МСБО 2 "Запаси")

Собівартість реалізованої готової продукції рослинництва \_ 5952 тис.грн.

Собівартість реалізованої іншої готової продукції рослинництва \_ 53 тис.грн.

Собівартість реалізованих виробничих запасів \_ 5 тис.грн.

Нестачі та втрати від псування цінностей \_ 120 тис.грн

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість обліковується згідно з МСБО №39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка". Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (за виключенням дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками с бюджетом) та первісно оцінюються за справедливою вартістю плюс відповідні витрати на проведення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюються за амортизованою собівартістю, з застосуванням методу ефективного відсотка. Якщо є об'єктивне свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги станом на

31.12.17р. \_ 2226 тис.грн, станом на 31.12.18р. \_ 2538 тис.грн., у т.ч.:

ТОВ ПЖК-ЗАПОРІЖЖЯ (пов'язана особа) - 1159 тис.грн. (за зернові);

ТОВ ДНІПРОМЛІН - 1319 тис.грн. (за зернові);

ТОВ "АПК "УКРАГРО" - 55 тис.грн. (за пшеницю);

інша - 5 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги є поточною.

Середньорічна оборотність товарної дебіторської заборгованості \_ показує скільки разів на рік обернулися кошти, вкладені у розрахунки.

Показник оборотності дебіторської заборгованості = Виручка / Середньорічна сума дебіторської заборгованості

Середньорічний обсяг дебіторської заборгованості = (Дебіторська заборгованість на початок року + Дебіторська заборгованість на кінець року) / 2

Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості (2017р.) = 7756 / ((52+2226)/2) = 7756/1139=6,8.

Коефіцієнт оборотності дебіторської заборгованості (2018р.) = 8182 / ((2226+2538)/2) = 8182/2382=3,4

У 2017 році оборотність товарної дебіторської заборгованості вище, ніж у 2018 році. Показники оборотності дебіторської заборгованості корисно порівнювати з оборотністю кредиторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість за розрахунками за виданими авансами станом на 31.12.17р. складає 6 тис.грн., станом на 31.12.18р. \_ 16 тис.грн. , у т.ч.:

ТОВ "ВЕСТМАСТЕР" - 9 тис.грн. (за ремонт вагового обладнання);

ПАТ "Запоріжжяобленерго" - 2 тис.грн. (за електроенергію);

ТОВ \_Баланс клуб\_ - 4 тис.грн. (за підписку періодичного видання).

Інші \_ 1 тис.грн.

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом станом на 31.12.17р. відсутня, станом на 31.12.18р. складає 22 тис.грн. (ПДВ).

Інша поточна дебіторська заборгованість станом на 31.12.17р. складає 1304 тис.грн. (заборгованість за виданою безвідсотковою поворотною фінансовою допомогою ТОВ "ПЖК -Запоріжжя" (пов'язана особа) строком до 31.03.2018р. - 1300 тис.грн., інша \_ 4 тис.грн.), станом на 31.12.18р. складає 8 тис.грн. (за розрахунками по зарплаті і ЄСВ).

Аналіз дебіторської заборгованості показав, що вся заборгованість є поточною, реальною до погашення. Сумнівна заборгованість відсутня. Резерв знецінення щодо товарної дебіторської заборгованості визначається на підставі платоспроможності окремих дебіторів, станом на 31.12.2017р., на 31.12.18р. відсутній. Рух резерву щодо дебіторської заборгованості протягом 2018 року відсутній.

Грошові кошти в національній валюті

Станом на 31.12.2017р. грошові кошти та їх еквіваленти на балансі складають 447 тис.грн. (в національній валюті), станом на 31.12.2018р. \_ 35 тис.грн.

Зокрема, структура розміщення грошових коштів та їх еквівалентів товариства на 31.12.18р. наступна:

поточні рахунки в банку \_ 35 тис.грн.

Рахунки в іноземній валюті в ПРАТ "ДРУЖБА." відсутні.

Необоротні активи, призначені для продажу, та групи вибуття

Балансова вартість основних засобів, які вибули з активного використання та класифіковані як утримувані для продажу відповідно до МСФЗ 5 "Необоротні активи,

призначені для продажу, та групи вибуття" станом на 31.12.2017р. та станом на 31.12.2018р. складають 59 тис.грн., а саме:

будівля вагів \_ 4 тис.грн.;

гараж 1 \_ 39 тис.грн.;

гараж 2 \_ 15 тис.грн.;

комп'ютер 2 шт. \_ 1 тис.грн.

Протягом 2018 року продаж не відбувся.

Власний капітал

Статутний капітал ПРАТ "ДРУЖБА." становить 8 835 850 гривень 00 копійок. Статутний капітал Товариства поділено на 35 343 400 штук простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. Форма існування \_ бездокументарна. Статутний капітал сплачений повністю.

Узгодження кількості акцій в обігу на початок та на кінець 2018р. - 35 343 400 штук.

Частки в суб'єкті господарювання, утримувані суб'єктом господарювання чи його дочірніми або асоційованими підприємствами (п. 34 МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", п. 17 МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони") відсутні. Акції, зарезервовані для випуску на умовах опціонів і контрактів з продажу, включаючи умови та суми відсутні.

Статутний капітал в 2018 році не змінювався та склав 8836 тис.грн.

Капітал у дооцінках на кінець 2017р. склав 17611 тис.грн. (дооцінка основних засобів товариства. Збільшення відбулося за рахунок проведення дооцінки необоротних активів на суму 1997 тис.грн.), на кінець 2018р. \_ 17537 тис.грн. Зменшення відбулось за рахунок вибуття необоротного активу, раніше дооціненого на суму 74 тис.грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) на кінець 2017р. склав \_ мінус \_ 4780 тис.грн. На кінець 2018р. непокритий збиток становить 4398 тис.грн., тобто непокритий збиток зменшився у порівнянні з 2017р. на 382 тис.грн. (за рахунок прибутку поточного року).

Резервний капітал та інші резерви не створені.

Таким чином, власний капітал товариства на кінець 2017 року склав 21667 тис.грн., на кінець 2018 року - 21975 тис.грн., що більше на 308 тис.грн. у порівнянні з 2017 роком.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.17р. та на 31.12.18р. відсутні.

Поточні зобов'язання і забезпечення станом на 31.12.17р. складають 4296 тис.грн., станом на 31.12.18р. \_ 7192 тис.грн., у т.ч.:

поточна кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги \_ 6519 тис.грн. (з них ПРАТ "НОВОМОСКОВСЬКЕ РВП "АГРОТЕХСЕРВІС" \_ за дизпаливо, автопослуги - 571 тис.грн., ТОВ "Орільський об'єднаний елеватор" - за добрива та ядохімікати \_ 4141 тис.грн., ТОВ "АФ РАССВЕТ" - за послуги трактора \_ 49 тис.грн., ТОВ "ПЖК - Запоріжжя" (пов'язана особа) - за гній \_ 65 тис.грн., та за послуги зберігання \_ 173 тис.грн., ТОВ "Агроальянс" - за оренду автомобіля \_ 54 тис.грн., ТОВ "АФ ім.Горького" - за насіння ячменю та пшениці \_ 395 тис.грн., ТОВ "Агролайт 2016" - за добрива, ядохімікати \_ 1007 тис.грн., ТОВ "Локарус Україна" - за навігацію \_ 3 тис.грн., ТОВ "ДНІПРОМЛІН" - за послуги зберігання зерна \_ 61 тис.грн.);

поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом \_ 144 тис.грн.;

поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування \_ 15 тис.грн.;

поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з оплати праці \_ 53 тис.грн.;

поточні забезпечення (забезпечення на виплату відпусток) \_ 48 тис.грн.;

інші поточні зобов'язання \_ 413 тис.грн. (за розрахунками з орендарями за земельні паї \_ 112 тис.грн., за поворотною безвідсотковою фінансовою допомогою від ТОВ "Дніпромлілн" \_ 300 тис.грн., інші \_ 1 тис.грн.).

Поточні забезпечення (забезпечення на виплату відпусток) станом на 31.12.17р. - 47 тис.грн., станом на 31.12.2018р. - 48 тис. грн. Протягом звітного року використано 205 тис.грн. забезпечень, нараховано \_ 206 тис.грн.

Резерви коштів на додаткове пенсійне забезпечення, на реструктуризацію, виконання зобов'язань при припиненні діяльності - не створюються.

Кредити банків відсутні.

Середньорічна оборотність товарної кредиторської заборгованості \_ показує розширення або зниження комерційного кредиту, наданого підприємству.

Показник оборотності кредиторської заборгованості = Чиста виручка від реалізації продукції / Середньорічна сума кредиторської заборгованості ;

Середньорічна сума кредиторської заборгованості = (Кредиторська заборгованість на початок року + Кредиторська заборгованість на кінець року) / 2

Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості (2017р.) = 7756 / ((66+3532) / 2) = 7756/1799=4,3.

Коефіцієнт оборотності кредиторської заборгованості (2018р.) = 8182 / ((3532+6519)/2) = 8182/5025,5=1,63.

Оборотність товарної кредиторської заборгованості у 2018р. нижче за оборотність товарної дебіторської заборгованості, тобто підприємство має швидкість оплати

заборгованості покупцями вище, ніж оплати своєї заборгованості за рахунок власних оборотних коштів.

Коригування нерозподіленого прибутку (МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації") протягом 2018 року не відбувалось.

Звіт про рух грошових коштів

Звіт грошових коштів Товариства за звітний період складено за вимогами МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів" за прямим методом, згідно з яким розкривається інформація про основні класи надходжень грошових коштів чи виплат грошових коштів на нетто-основі. У звіті відображено рух грошових коштів від операційної та неопераційної (інвестиційної та фінансової) діяльності.

Чистий рух грошових коштів від операційної діяльності за звітний період становить мінус 1333 тис. грн.

Інші надходження (рядок 3095) 4 тис.грн - фінансування матеріального забезпечення застрахованих осіб (лікарняні з фонду соціального страхування).

Інші витрачання (рядок 3190) 1509 тис.грн., в т.ч.:

1472 тис.грн - виплата за оренду земельних паїв;

37 тис.грн. - виплати по виконавчим листам.

Чистий рух грошових коштів від інвестиційної діяльності за звітний період становить мінус 341 тис.грн. (витрачені кошти на придбання необоротних активів).

Чистий рух грошових коштів від фінансової діяльності за звітний період становить 1262 тис.грн.

Інші надходження (рядок 3340) 2300 тис.грн., а саме:

2300 тис.грн. - повернення поворотної фінансової допомоги згідно договору з ТОВ ПЖК Запоріжжя

Інші платежі (рядок 3390) 1038 тис.грн., а саме:

1000 тис.грн. - надання поворотної фінансової допомоги ТОВ ПЖК Запоріжжя;

- 9 тис.грн. - за депозитарний облік цінних паперів Емітента ПрАТ Запоріжсталь-АГ;

- 27 тис.грн. - оплата банківських послуг;

- 2 тис.грн. - інші.

Результатом чистого руху коштів від діяльності Товариства за звітний період є витрачання грошових коштів в сумі - 412 тис. грн.

Грошові потоки в іноземній валюті відсутні.

Звіт про власний капітал

Власний капітал частина в активах підприємства, що залишається після вирахування його зобов'язань. В міжнародних стандартах не подано визначення власного капіталу. Еквівалентом терміну власний капітал є термін чисті активи. Якщо в українському законодавстві власний капітал регулюється П(С)БО 5 "Звіт про власний капітал" та Законом України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року із змінами та доповненнями, то в міжнародних стандартах практика обліку власного капіталу широко варіюється. В переліку міжнародних стандартів відсутній стандарт, що регламентує порядок обліку власного капіталу. Хоча в міжнародних стандартах можна знайти: визначення власного капіталу (Концептуальні основи), вимоги до розкриття інформації у звітності (МСФЗ № 1), правило класифікації фінансових інструментів, які мають характеристики як капіталу, так і характеристики зобов'язань (МСФЗ № 39), і деякі рекомендації щодо відображення дивідендів (МСФЗ 10), власних викуплених акцій (Інтерпретація № 16) та витрат, пов'язаних з випуском акцій (Інтерпретація № 17). У національних та міжнародних стандартах обліку власний капітал зазначається як один з основних елементів фінансової звітності. Величина та структура власного капіталу мають принципове значення для управлінського персоналу та користувачів фінансової звітності. Інформація про зміни у власному капіталі за міжнародними стандартами розкривається в спеціальній формі звітності звіті про зміни у власному капіталі, а за національними у звіті про власний капітал. Звіт про власний капітал Товариства за звітний період складено за вимогами МСБО, згідно з яким розкривається інформація про зміни у власному капіталі.

Зміни відбулися за рахунок списання дооцінки основного засобу, що вибув на суму 74 тис.грн., та отриманого прибутку в 2018 році в сумі 382 тис.грн. Власний капітал за рік збільшився на 308 тис.грн. Сальдо на 31.12.2018 року 21975 тис.грн.

8. Розкриття іншої інформації

8.1 Цілі, політика та процеси в області управління капіталом

Здатність капіталу генерувати грошові потоки та створювати нову вартість обумовлюють необхідність науково об'рунтованого системного управління ним на всіх стадіях кругообігу з урахуванням сучасних тенденцій інноваційного розвитку суб'єктів господарювання, які орієнтовані на економічне зростання. Управління капіталом розглядають як систему принципів і методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним його формуванням з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у різних видах господарської діяльності підприємства.



Управління капіталом \_ основне завдання фінансового менеджменту, оскільки обсяг, структура та вартість капіталу суттєво впливають на основні показники фінансово-господарської діяльності даного підприємства та в цілому на ефективність його діяльності.

Управління капіталом сільськогосподарського підприємства, як і весь процес управління, містить стратегію і тактику управління. Стратегія - це загальний напрямок і спосіб використання засобів для досягнення поставленої мети. Встановлюючи визначені правила й обмеження, стратегія дає змогу сконцентрувати зусилля на тих варіантах рішень, що не суперечать обраному напрямку управлінської діяльності. Тактика управління \_ це конкретні методи і прийоми досягнення поставленої мети у визначеній ситуації й у визначений момент часу. Завдання тактики управління \_ вибір найоптимальнішого рішення і способів його втілення в ситуації, яка склалася. Від рівня розвитку та вдосконалення системи управління капіталом значною мірою залежить ефективність господарської діяльності. Управління капіталом підприємства тісно пов'язане із прийняттям управлінських рішень, оскільки його величина та динаміка є важливими критеріями для встановлення їх оптимальності.

Отже, налагоджена система принципів і методів управління капіталом передбачає: розроблення загальної стратегії управління капіталом; чітку постановку цілей і завдань управління капіталом, а також контроль за їх додержанням у майбутньому періоді; удосконалення методики визначення й аналізу ефективності використання власного, позикового та залученого капіталу; пошук шляхів оптимізації процесу управління капіталом, а також їх аналізу і впровадження;

розроблення методики оперативного управління високоліквідними обіговими активами; орієнтацію на використання внутрішніх важелів впливу на процес управління капіталом та оптимізацію структури капіталу.

Оптимізація структури капіталу є одним з найбільш важливих і складних завдань, які вирішуються у процесі стратегічної оцінки фінансування підприємства в сучасних умовах. Процес оптимізації структури капіталу вимагає певної логічної послідовності, зокрема: проведення аналізу складу і структури капіталу підприємства за ряд періодів. При цьому аналізуються такі параметри, як коефіцієнти фінансової незалежності, заборгованості, співвідношення між короткостроковими та довгостроковими зобов'язаннями, показники оборотності та дохідності активів і власного капіталу. Надалі вивчаються ключові чинники, що визначають структуру капіталу, а саме: галузеві особливості фінансово-господарської діяльності підприємства, рівень поточної діяльності, податкове навантаження на підприємство, стадії життєвого циклу підприємства, що особливо актуальним є для сільськогосподарських підприємств.

Сільськогосподарські підприємства мають найбільший період обороту капіталу. Від їх діяльності залежить розвиток переробної, харчової та інших галузей промисловості. Нині одиниця валової продукції сільського господарства створює умови для виробництва більше десяти її одиниць в інших галузях економіки країни.

Отже, управління капіталом сільськогосподарських підприємств \_ це система принципів і методів розробки і реалізації управлінських рішень, пов'язаних з оптимальним його формуванням з різноманітних джерел, а також забезпеченням ефективного його використання у різних видах господарської діяльності підприємства. Під час розроблення фінансової політики підприємства обирається така структура капіталу, при якій забезпечується найефективніша пропорційність між коефіцієнтами дохідності та фінансової стійкості підприємства, тобто максимізується його ринкова вартість.

Політика управлінського персоналу передбачає підтримку стабільного рівня капіталу для забезпечення довіри з боку інвесторів, кредиторів та інших учасників ринку, а також для забезпечення сталого розвитку господарської діяльності в майбутньому. Управлінський персонал контролює доходність капіталу, яку підприємство визначає як відношення прибутку від операцій до суми власного капіталу.

## 8.2 Розкриття операцій з пов'язаними сторонами

Пов'язаними особами для Товариства:

є акціонери емітента;

особи, частка яких становить понад 10% у статутному капіталі Товариства;

посадові особи Товариства та члени їхніх сімей;

особи, що діють від імені Товариства за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Товариство;

особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства;

юридичні особи, що контролюються Товариством або разом з нею перебувають під контролем третьої особи.

Пов'язані сторони \_ юридичні особи:

П.І.Б. фізичної особи або найменування юридичної особи

Характер відношень між зв'язаними сторонами

Інформація про операції та залишки заборгованості, в тому числі зобов'язання, яка необхідна для розуміння потенційного впливу цих відносин на фінансову звітність Застосовані методи оцінки активів та зобов'язань в операціях зі зв'язаними сторонами

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОКО"

Акціонер (96.12062% акцій, станом на 31.12.18р.)

-

-

ТОВ "ПЖК-ЗАПОРІЖЖЯ"

Перебування під спільним контролем з ПРАТ "ДРУЖБА." у ТОВ "ДОКО"

1) Поворотна фін.допомога- договір №2 від 12.12.17р. ДЗ станом на 31.12.17р. \_ 1300000,00 грн.

У 2018р. погашено повністю.

2) Поворотна фін.допомога - договір №1 від 30.05.18р. (надано 1 млн.грн.). У 2018р. погашено повністю.

3) Продаж зернових культур (договір поставки товару №35/2018 від 30.05.2018). Станом на 31.12.18 ДЗ за зернові культури складає 1158593,60 грн.

4) Послуги по внесенню переробленого свиного гнію власного виробництва (договір №24/2015 від 05.01.2015). Станом на 01.01.18 та 31.12.18 КЗ за гній складає 65345,81 грн,

5) Послуги зі зберігання зернових культур (договір складського зберігання зернових культур №55/2018 від 02.07.2018р). КЗ за послуги зі зберігання\_ 172777,31 грн.

Балансової вартості

Протягом звітного періоду Товариство здійснювало операції з юридичними особами, що можуть його контролювати або перебувають під спільним контролем третьої особи на умовах, що не виходять за межі нормальної діяльності.

Розкриття інформації щодо компенсації провідному управлінському персоналу

Протягом звітного періоду управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці.

П.І.Б. фізичної особи

Характер відношень між зв'язаними сторонами

Види здійснених операцій між зв'язаними сторонами

Обсяг таких операцій в загальному обсягу

Спас Михайло Олександрович

Голова правління

Заробітна плата

152421,45 грн (5,0 % від ФОП за 2018р.)

Котелевець Ольга Миколаївна

Головний бухгалтер

Заробітна плата

148343,37 грн (4,9 % від ФОП за 2018р.)

Гельрот Ельвіра Яківна

Заступник голови правління з фінансових питань

Заробітна плата

120766,66 грн (4,0 % від ФОП за 2018р.)

Моршинін Євген Вікторович

Голова Наглядової Ради

-

-

8.3 Персонал та оплата праці

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік \_ 34 осіб;

Середня чисельність позаштатних працівників та сумісників \_ 1 особа.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу \_ 0 осіб.

Чисельність інвалідів \_ 1 особа.

Фонд оплати праці у 2018р. - 3042 тис.грн.

Нараховані витрати на персонал за 2018р. за видами виплат:

виплати по окладам і тарифам \_ 2684 тис.грн.;

компенсаційні виплати \_ 20 тис.грн.;

оплата відпусток \_ 234 тис.грн.;

оплата іншого невідпрацьованого часу \_ 1 тис.грн.;

інші витрати на оплату праці \_99 тис.грн.

Відрахування по Єдиному соціальному внеску (ЕСВ):

22% - 665 тис.грн.;

8,41% - 4 тис.грн.

8.4 Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання

Умовні активи та зобов'язання, не визнані у фінансовій звітності відсутні.

Контрактні зобов'язання, видані гарантії, поручительства відсутні.

Страховання та судові процеси відсутні.

8.5 Ризики

Метою управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків.

Нарахання на фінансові ризики виникає в процесі звичайної діяльності Товариства.

Основні фінансові інструменти підприємства, які несуть в собі фінансові ризики, включають грошові кошти та дебіторську заборгованість, та піддаються наступним фінансовим ризикам:

ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання, Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки і цінового ризику;  
ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, може бути змушене продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;  
кредитний ризик: товариство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику – ризик того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. Підприємство не піддається валютному ризику, тому що у 2017-2018рр. не здійснювало валютних операцій і не має валютних залишків та заборгованостей. Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку. Процентних фінансових зобов'язань немає. Підприємство не піддається ризику коливання процентних ставок, оскільки не має кредитів та депозитів.

Ризик втрати ліквідності

Товариство періодично проводить моніторинг показників ліквідності та вживає заходів, для запобігання зниження встановлених показників ліквідності. Товариство має доступ до фінансування у достатньому обсязі. Підприємство здійснює контроль ліквідності, шляхом планування поточної ліквідності. Підприємство аналізує терміни платежів, які пов'язані з дебіторською заборгованістю та іншими фінансовими активами, а також прогнозні потоки грошових коштів від операційної діяльності. Взагалі, ліквідність підприємства станом на 31.12.18р. є задовільною, показник відповідає нормативу, але спостерігається негативна динаміка: так, коефіцієнт ліквідності (відношення оборотних активів до поточних зобов'язань – норматив > 0,7-0,9) станом на 31.12.2018р. становить 2,0, а станом на 31.12.2017р. 2,3. Коефіцієнти абсолютної ліквідності (відношення короткострокових фінансових вкладень, грошових коштів та їхніх еквівалентів до поточних зобов'язань – норматив > 0,2-0,3) станом на 31.12.2018р. становить 0, а станом на 31.12.2017р. 0,1. Підприємство не є абсолютно ліквідним станом на 31.12.18р. Ці коефіцієнти наведені як кількісна інформація, яка дозволяє користувачам фінансової звітності оцінити масштаб цього ризику.

Кредитний ризик

Підприємство схильне до кредитного ризику, який виражається як ризик того, що контрагент – дебітор не буде здатний в повному обсязі і в певний час погасити свої зобов'язання. Кредитний ризик регулярно контролюється. Управління кредитним ризиком здійснюється, в основному, за допомогою аналізу здатності контрагента сплатити заборгованість. Підприємство укладає угоди виключно з відомими та фінансово стабільними сторонами. Кредитний ризик стосується дебіторської заборгованості. Дебіторська заборгованість регулярно перевіряється на існування ознак знецінення, створюються резерви під знецінення за необхідності.

#### 8.6 Події після звітного періоду

Відповідно до засад, визначених МСБО 10 Події після звітного періоду щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

Підписано та затверджено до випуску від імені ПРАТ "ДРУЖБА." 21 лютого 2019 р.

Голова правління \_\_\_\_\_/М.О. Спас/

Головний бухгалтер \_\_\_\_\_/О.М. Котелевець/

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	<b>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙПО-АУДИТ»</b>
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	<b>36201704</b>
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	<b>69006, м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд. 6, кім.40</b>
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	<b>4222</b>
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	<b>356/4 29.03.2018</b>
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	<b>01.01.2018 - 31.12.2018</b>
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	<b>02</b>
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	<b>д/н</b>
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	<b>19/0212-15 12.02.2019</b>
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	<b>18.02.2019 - 08.04.2019</b>
11	Дата аудиторського висновку	<b>08.04.2019</b>
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	<b>25000.00</b>
13	Текст аудиторського звіту	<p>ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності та щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» у Звіті про корпоративне правління ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ДРУЖБА.» за 2018 рік</p> <p>Акціонерам та керівництву Приватного акціонерного товариства «Дружба.», Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку</p> <p><b>I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</b></p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товариства «Дружба.» (далі по тексті - ПРАТ «ДРУЖБА.», Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31.12.2018 р. (Ф. № 1), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) за 2018 р. (Ф. № 2), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2018р. (Ф. № 3), Звіту про власний капітал за 2018 р. (Ф. № 4), Приміток до річної фінансової звітності за 2018 р., включаючи стислий виклад значущих облікових політик.</p> <p>На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансова звітність ПРАТ «ДРУЖБА.», що додається, відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан на 31.12.2018р. та його фінансові результати за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та відповідає вимогам Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999р. №996-XIV щодо складання фінансової звітності.</p> <p>Основа для думки із застереженням</p> <p>Річна інвентаризація запасів згідно наказу №51 від 01.10.2018р. станом на 01.12.2018р. проводилась Товариством без участі аудиторів, оскільки ця дата передувала призначенню аудиторської перевірки за 2018р., внаслідок чого виникає обмеження в обсязі роботи аудиторів. Однак, в Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій ми висловлюємо довіру, згідно вимог МСА. Нами були виконані альтернативні аудиторські процедури, які обґрунтовують думку, що ці активи наявні.</p> <p>Станом на 31.12.2017р. Товариство утримувало нерухомість, що була передана третім особам на умовах оперативної оренди та не використовувалась в його оперативній діяльності. Товариство відображало такі активи у складі основних засобів, що не відповідало МСБО 40 «Інвестиційна нерухомість». Залишкова вартість такої нерухомості, яка у відповідності до МСБО 40 повинна була враховуватись у складі інвестиційної нерухомості на 31 грудня 2017р. становила 505 тис. грн. Таким чином, Товариством не вірно застосовувався обліковий підхід</p>

до інвестиційної нерухомості та відповідно були відсутні пов'язані з ним розкриття інформації станом на 31.12.2017р.

У 2018р. таку нерухомість (первісною вартістю 1582 тис.грн., з сумою зносу 1077 тис.грн.) було рекласифіковано із групи «будинки, споруди» до складу інвестиційної нерухомості. Сума нарахованої амортизації за рік склала 32 тис.грн. Залишкова вартість на 31.12.18р. 473 тис.грн.

На дату звіту ми не в повному обсязі отримали аудиторські докази у вигляді прямої письмової відповіді від третьої сторони щодо підтвердження кредиторської заборгованості, відображеної на балансі Товариства станом на 31.12.2018 року. Не підтверджена письмовою відповіддю кредиторська заборгованість складає 1006836,00 грн. (3,5% від валюти балансу), або 14% від усіх поточних зобов'язань Товариства станом на 31.12.2018р. Дана сума обліковується у складі поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги (р. 1615 Балансу). Висновки про достовірність та повноту відображеної суми у фінансовій звітності ми базували на аналізі наданої Товариством первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), а також відповідно до Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», Закону України «Про акціонерні товариства» та інших законодавчих і нормативних документів. Нашу відповідальність згідно з МСА викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕЕБ) та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

#### Інша інформація

Управлінський персонал ПРАТ «ДРУЖБА.» несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Річної інформації емітента цінних паперів (річного звіту) за 2018р., а також до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та подається в такому звіті з врахуванням вимог підпунктів 1-4 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 №2826 (з подальшими змінами та доповненнями) (надалі – інша інформація Звіту про корпоративне управління (розділи I-IV).

Інша інформація Звіту про корпоративне управління (розділи I-IV) включає наступну інформацію (але не включає фінансову звітність та наш аудиторський звіт щодо неї, і яку ми отримали до дати цього аудиторського звіту):

1) посилання на:

а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент;

б) інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати;

в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосоввану понад визначені законодавством вимоги.

2) якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах «а» або «б» пункту 1-пояснення емітента, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах «а» або «б» пункту 1, він обґрунтовує причини таких дій;

3) інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) Замовника, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Наша думка щодо фінансової звітності та висновок щодо інформації Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) не поширюється на іншу інформацію, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

У зв'язку з виконанням завдання нашою додатковою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» є перевірка іншої інформації Звіту про корпоративне управління (розділи I - IV) та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією, перевіреною фінансовою звітністю та інформацією Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX) або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Перевірка іншої інформації проводилась відповідно до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації». Для отримання розуміння наявності суттєвої невідповідності або викривлення фактів між іншою інформацією та перевіреною аудитором фінансовою звітністю, інформацією Звіту про корпоративне управління

(розділи V-IX) виконувались запити управлінському персоналу Товариства та аналітичні процедури.

Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні»; за вибір та застосування відповідної облікової політики; подання облікових оцінок; наявність невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю; та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

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

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

1) ідентифікуємо й оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки; розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики; отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для висловлення нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

2) отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Товариства.

3) оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

4) доходимо висновку щодо прийнятності застосування управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку, що така суттєва невизначеність дійсно існує, ми повинні повернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо вони не є належними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Проте майбутні обставини або умови можуть змусити Товариство припинити свою безперервну діяльність;

5) оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності, включаючи розкриття інформації, та чи показано у фінансовій звітності операції та події, покладені в основу її складання, у спосіб, що забезпечує достовірне подання. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг і час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

II. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

З НАДАННЯ ОБґРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ

щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»

у Звіті про корпоративне управління

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

«ДРУЖБА.» за 2018 рік

Основні відомості про емітента:

Повне найменування

Приватне акціонерне товариство «ДРУЖБА.»

Код за ЄДРПОУ

00849014

Юридична адреса

70037, Запорізька обл., Вільнянський р-н, с. Люцерна,

вул. Шкільна, буд. 1

Відомості про державну реєстрацію

Дата державної реєстрації: 29.07.1996

Дата запису: 03.12.2007

Номер запису: 1 083 120 0000 014422

Основні види діяльності

Код КВЕД 01.11 Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур (основний);

Код КВЕД 01.13 Вирощування овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів;

Код КВЕД 01.46 Розведення свиней;

Код КВЕД 01.61 Допоміжна діяльність у рослинництві;

Код КВЕД 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин;

Код КВЕД 68.10 Купівля та продаж власного нерухомого майна

Вступний параграф

Звіт складено за результатами виконання завдання та у відповідності до:

Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність» від 31.12.2017 року № 2258-VIII;

Міжнародного стандарту завдань з надання впевненості 3000 «Завдання з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації (переглянутий)» – (надалі –МСЗНВ 3000).

Цей звіт містить результати виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» у Звіті про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства «Дружба.» (надалі – інформація Звіту про корпоративне управління) за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року, й включає:

-опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками;

-перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій;

-інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах;

-опис порядку призначення та звільнення посадових осіб;

-опис повноважень посадових осіб.

Інформацію Звіту про корпоративне управління було складено управлінським персоналом відповідно до вимог (надалі – встановлені критерії):

Пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок»;

«Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого рішенням НКЦПФР 03.12.2013 №2826 (з подальшими змінами та доповненнями) в частині вимог щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до цього Положення.

Визначені вище критерії застосовуються виключно для інформації Звіту про корпоративне управління, що складається для цілей подання регулярної (річної) інформації про емітента, яка розкривається на фондовому ринку, в тому числі шляхом подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до вимог статті 40 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

Відповідальність за інформацію Звіту про корпоративне управління

Управлінський персонал ПРАТ «ДРУЖБА.» несе відповідальність за складання і

достовірне подання інформації Звіту про корпоративне управління відповідно до встановлених критеріїв та за таку систему внутрішнього контролю, яку

управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання інформації Звіту про корпоративне управління, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом формування інформації Звіту про корпоративне управління ПРАТ «ДРУЖБА.».

Відповідно до законодавства України (ст.7 Закону України «Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність») посадові особи ПРАТ «ДРУЖБА.» несуть

відповідальність за повноту і достовірність документів та іншої інформації, що були надані Аудитору для виконання цього завдання.

Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління

Метою завдання з надання впевненості було отримання обґрунтованої впевненості, що інформація Звіту про корпоративне управління в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання звіту аудитора, що містить наш висновок.

Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що виконане завдання з надання впевненості відповідно до МСЗНВ 3000, завжди виявить суттєве викривлення, коли таке існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на рішення користувачів, що приймаються на основі цієї інформації Звіту про корпоративне управління. Виконуючи завдання з надання впевненості відповідно до вимог МСЗНВ 3000, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання.

Окрім того, ми:

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення інформації Звіту про корпоративне управління внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються завдання з надання впевненості, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

оцінюємо прийнятність застосованих політик та відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;

оцінюємо загальне подання, структуру та зміст інформації Звіту про корпоративне управління включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує інформація Звіту про корпоративне управління операції та події, що було покладено в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення. Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг та час проведення процедур виконання завдання з надання впевненості та суттєві аудиторські результати, виявлені під час виконання такого завдання, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, які були виявлені; ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі зв'язки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів. З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час виконання завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, тобто ті, які є ключовими питаннями виконання такого завдання.

Загальний комплекс здійснених процедур отримання аудиторських доказів, зокрема, але не виключно, був направлений на:

- отримання розуміння ПРАТ «ДРУЖБА.» як середовища функціонування системи корпоративного управління: склад органів товариства (наглядової ради, одноосібного або колегіального виконавчого органу, органу контролю (ревізору або ревізійної комісії)), їх компетенція, обмеження у прийнятті ними рішень за певними критеріями;
- дослідження зареєстрованого установчого документу товариства та затверджених внутрішніх положень, які регламентують діяльність товариства;
- дослідження наявності служби внутрішнього аудиту та управління ризиками;
- дослідження документів, яким би описувалися характеристики систем внутрішнього контролю та управління ризиками;
- дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора;
- отримання інформації про здійснення зовнішніх перевірок товариства;
- отримання інформації про власників значних пакетів (5% і більше простих акцій товариства) та про загальну кількість голосуючих акцій, та будь-які інші обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах товариства;
- дослідження порядку обрання та припинення повноважень посадових осіб органів товариства;
- дослідження змісту повноважень посадових осіб товариства.

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на



аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але невиключно, таких джерел як: Статуту ПРАТ «ДРУЖБА.», Положення про загальні збори акціонерів, Положення про Наглядову раду, Положення про Виконавчий орган, Положення про Ревізійну комісію, протоколів засідання Наглядової ради, протоколів загальних зборів акціонерів, інформації з реєстру/переліку акціонерів.

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ «АЙПІО-АУДИТ» відповідно до вимог Міжнародного стандарту контролю якості 1 «Контроль якості для фірм, що виконують аудити та огляди фінансової звітності, а також інші завдання з надання впевненості і супутні послуги». Метою створення та підтримання системи контролю якості ТОВ «АЙПІО-АУДИТ» є отримання достатньої впевненості у тому, що:

- сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та
- звіти, які надаються фірмою або партнерами із завдання, відповідають обставинам.

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості відповідно до МСЗНВ 3000. Нашу відповідальність згідно з цим стандартом викладено в розділі «Відповідальність аудитора за виконання завдання з надання обґрунтованої впевненості» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ПРАТ «ДРУЖБА.» згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого завдання з надання впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ.

Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашого висновку.

Висновок

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПРАТ «ДРУЖБА.», що включає опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками; перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій; інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах; опис порядку призначення та звільнення посадових осіб; опис повноважень посадових осіб за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

На нашу думку, інформація Звіту про корпоративне управління (розділи V-IX), що додається, складена в усіх суттєвих аспектах, відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» та підпунктів 5-9 пункту 4 розділу VII додатка 38 до «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів».

Розкриття інформації, передбаченої ч. 2 ст. 74 Закону України «Про акціонерні товариства» (передбачено вимогами п.4 ст. 75)

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність за 2018р. складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання звітності.

Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Чисті активи за даними балансу Товариства на 31.12.2018 р. складають 21975 тис. грн., тобто на 13139 тис. грн. є більшими, ніж величина Статутного капіталу (8836 тис. грн.), що не є підставою для застосування п.3 ст. 155 Цивільного кодексу України від 16.01.2003р. №435-IV.

Визначення вартості чистих активів ми проводили на підставі «Методичних рекомендацій щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств», що схвалені Рішенням ДКЦПФР від 17.11.2004 р. № 485.

III. ІНШІ ЕЛЕМЕНТИ

Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми  
ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «АЙПІО-АУДИТ»

Код за ЄДРПОУ

36201704

Номер, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого АПУ; розділ реєстру, номер реєстрації

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів №4222, видане рішенням АПУ №196/3 від 27.11.2008р. Розділ реєстру - 3 - , «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності», номер реєстрації 4222.

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України

№0767, видане рішенням АПУ від 29.03.2018р. №356/4

Місцезнаходження (юридична та фактична адреса)

69006, м. Запоріжжя, вул. Незалежної України,  
буд. 6, кім.40

Телефон/факс

(061) 222-11-40

Основні відомості про умови договору на виконання завдання:

Дата і номер договору

Договір № 19/0212-15 від 12 лютого 2019р.

Дата початку і дата закінчення виконання завдання

«18» лютого 2019р. – «08» квітня 2019р.

Директор ТОВ «АЙПІО-АУДИТ»

Сертифікат аудитора серії А №007190,

виданий рішенням АПУ №297/1 від 30.07.2014р.

С.С. Гнідая

м. Запоріжжя, вул. Незалежної України, буд.6, кім.40

Звіт незалежного аудитора складено «08» квітня 2019р.

## **XVI. Твердження щодо річної інформації**

Офіційна позиція осіб, які здійснюють управлінські функції та підписують річну інформацію емітента щодо річної інформації, в особі голови правління Спаса Михайла Олександровича:

- 1) Річна фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖБА.", підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента.
- 2) Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "ДРУЖБА." з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими стикається у своїй господарській діяльності Товариство.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
02.03.2018	05.03.2018	Відомості про зміну власників акцій, яким належить 10 і більше відсотків простих акцій акціонерного товариства (крім публічного акціонерного товариства)
25.04.2018	26.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів