

# Титульний аркуш

24.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 3

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

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

Генеральний директор

(посада)

(підпис)

Артемов Сергій Геннадійович

(прізвище та ініціали керівника)

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

### I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕНА ПАК"
2. Організаційно-правова форма: Публічне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00383260
4. Місцезнаходження: 15600, Чернігівська обл., Менський р-н, місто Мена, вул. КОШОВОГО, буд. 6
5. Міжміський код, телефон та факс: (04644) 21084, (04644) 21084
6. Адреса електронної пошти: info@menapack.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення наглядової ради емітента від 04.04.2019, Затверджено річну інформацію за 2018 рік
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/АРА

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

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

www.menapack.pat.

ua

(адреса сторінки)

24.04.2019

(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	
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 цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	X
26. Інформація 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 кожен 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:
1. Ліцензії на додаткові види діяльності Товариством не отримувались - інформація не надається.
2. Товариство не входить до будь-яких об'єднань підприємств, не є учасником інших підприємств - інформація не надається.
3. Товариство не користувалось послугами рейтингових агенств, оскільки емітент не має державної частки у статутному капіталі, не займає монопольне становище на ринку та не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави - інформація не надається.
4. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів не надається. Тому що емітент не має їх.
5. Власні цінні папери Товариством не викупались протягом звітного періоду, в тому числі відповідно до ст.68,69 Закону України "Про акціонерні товариства"- інформація не надається.
6. Товариство не випускало процентні облігації - інформація не надається.
7. Товариство не випускало дисконтні облігації та інші цінні папери, емісія яких підлягає реєстрації- інформація не надається.
8. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо

вчинення яких є заінтересованість не виникала протягом звітнього періоду і не надається.

9. Боргові цінні папери Товариством не випускалися, та гарантіями третіх осіб не користувалось - інформація не надається, річна фінансова звітність поручителя відсутня.

10. Фізичних осіб засновників емітент не має.

11. Товариство не є емітентом іпотечних облігацій та іпотечних сертифікатів.

12. Товариство не є емітентом сертифікатів ФОН.

13.Зобов'язання емітента за кожним кредитом, за кожним випуском облігацій, за іпотечними цінними паперами, за іншими ЦП (у тому числі за похідними цінними паперами), за сертифікатами ФОН та за фінансовими інвестиціямив корпоративні права відсутні.

14. Річна фінансова звітність яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку відсутня в зв'язку з використанням міжнародних стандартів фінансової звітності.

15. Цільові облігації Товариством не випускались, виконання за якими забезпечується об'єктами нерухомості (звіт про стан нерухомості не надається).

16. Дивіденди на протязі звітнього періоду в Товаристві не нараховувались та не виплачувались. Рішення про виплату дивідендів за підсумками звітнього року на дату подання звіту не приймалось.

17.Звіт про стан об'єкта нерухомості не надається, оскільки емітент не випускав цільових облігацій.

20. Посада корпоративного секретаря не створювалася - інформація не надається.

21. Відомості про аудиторський висновок на заповнюються, оскільки наводиться повний текст аудиторського висновку.

22. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення не надаються, тому що посадовим особам при звільненні виплат немає. У звітному році не відбувалося звільнення посадових осіб Емітента, яким мають бути виплачені будь-які винагороди або компенсації за звільнення.

23. інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не надається, тому що в звітному періоді таких змін не було.

24. інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не надається, тому що таких змін не було.

25. 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 не надається, тому що таких змін не було.

26. Інформація про засновників не надається, тому що засновники емітента не є його акціонерами на кінець звітнього періоду

27. Інформація про штрафні санкції емітента, накладені органами державної влади у звітному періоді відсутня, тому що штрафів, в тому числі на ринку цінних паперів не було.

28. Інформація про судові справи емітента відсутня, тому що емітент та /або посадові особи не виступали стороною в суді на початок і на кінець звітнього періоду

29. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких ЦП не надається, тому що такої інформації не було, такі обмеження відсутні.

30. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі не надається, тому що обмеження у голосуючих акцій відсутні.

31. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) та акцій понад 0,1% розміру статутного капіталу не надається, тому що такі особи відсутні.

32. Відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із

заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість не надаються, тому що не виникали правочини з заінтересованістю.

33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, відсутня в емітента і не надається;

34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом не надається в зв'язку з відсутністю

35. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі не надається, тому що обмеження у голосуючих акцій відсутні

### **III. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕНА ПАК"

**2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи (за наявності)**

АОО № 812329

**3. Дата проведення державної реєстрації**

30.12.1993

**4. Територія (область)**

Чернігівська обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

4011470

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

**7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії**

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

77

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

17.21 - Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари

(основний)

47.19 - Інші види роздрібної торгівлі в неспеціалізованих магазинах

---

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

АТ "СЕБ КОРПОРАТИВНИЙ БАНК"

2) МФО банку

380797

3) Поточний рахунок

26000000200221

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

АТ "СЕБ КОРПОРАТИВНИЙ БАНК"

5) МФО банку

380797

6) Поточний рахунок

26000000200221

### **XI. Опис бізнесу**

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

Товариство не має дочірніх підприємств, філій та інших відокремлених структурних підрозділів. Намірів про зміну в організаційній структурі в перспективі розвитку не закладено. Зміни в організаційній структурі в звітному періоді не відбувалися

**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**

Чисельність працюючих (середньооблікова) станом на 31.12.17 р. становила 78 осіб, Чисельність працюючих станом на 31.12.18 р. становить 77 осіб.

Загальний фонд оплати праці в 2018 році склав 9009 тис. грн. , в 2017 році - 7185 тис. грн. Фонд оплати праці відносно попереднього періоду минулого року збільшився на 1824 тис.грн. (на 20,24%) у зв'язку з індексацією заробітної плати

В Товаристві існує кадрова програма спрямована на забезпечення підвищення рівня кваліфікації працівників згідно операційним потребам Товариства

**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**  
Підприємство 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 емітент не проводить

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

За звітний період пропозицій щодо реорганізації Товариства з боку третіх осіб не надходило.

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

Опис обраної облікової політики розкрито в розділі ПРИМІТКИ ДО ПОПЕРЕДНЬОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА РІК, ЩО ЗАКІНЧИВСЯ 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ, даної річної інформації емітента цінних паперів розміщеної нижче. Розділ 3. Суттєві положення Облікової політики

(див. нижче)

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



**декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Основними видами послуг, що надає Товариство є за КВЕД: Виробництво гофрованого картону, паперової та картонної тари; роздрібна торгівля в неспеціалізованих магазинах без переваги продовольчого асортименту.

Діяльність Товариства в незначній мірі залежить від сезонності.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків, основні принципи якої викладені нижче.

**Ринковий ризик.** Всі фінансові інструменти чутливі до ринкового ризику - ризику того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент. В складі ринкового ризику Товариство розглядає валютний ризик та ризик зміни відсоткових ставок.

Валютний ризик являє собою ризик того, що справедлива вартість майбутніх потоків грошових коштів від фінансового інструмента коливатиметься у результаті змін курсів обміну валют. Підприємство піддається валютному ризику, тому що у звітному році здійснювало валютні операції і має валютні залишки та заборгованості.

Ризик зміни процентних ставок пов'язаний з ймовірністю змін у вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами процентних ставок. Керівництво Товариства не має затвердженої політики відносно визначення рівня схильності Товариства ризику зміни відсоткової ставки по фіксованим або плаваючим ставкам відсотка. Проте, на дату залучення нових кредитів Керівництво приймає рішення, ґрунтуючись на власному професійному судженні, яка ставка відсотка, фіксована, або плаваюча, буде найбільш вигідною для Товариства протягом періоду, на який очікується залучати кредитні ресурси. На початок та кінець звітного року Товариство не має фінансових зобов'язань, по яких існують змінні (плаваючі) відсоткові ставки. Внаслідок цього для діяльності Товариства, не характерні ринкові ризики щодо змін відсоткових ставок.

**Ризик ліквідності.** виникає у випадку, коли Товариство не зможе погасити свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Керівництво Товариства ретельно контролює і керує своїм ризиком ліквідності. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб забезпечити достатній рівень коштів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань. Відповідно до планів Товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності. Товариство не залучає кредитні ресурси. Станом на 31 грудня 2018 року короткострокові активи Товариства перевищують його короткострокові зобов'язання на 38 701 тис. грн. (станом на 31 грудня 2017 року - на 29 216 тис. грн.).

**Кредитний ризик** - це невиконання своїх зобов'язань стороною контракту і як наслідок виникнення фінансового збитку Товариства. Фінансові інструменти, які створюють суттєві кредитні ризики для Товариства, це грошові кошти та їх еквіваленти та дебіторська заборгованість, що включає незабезпечену торгівельну і іншу дебіторську заборгованість.

Товариство не утримує та не випускає фінансові інструменти з метою їх продажу. Грошові кошти розміщуються у фінансових установах, які на момент відкриття рахунку мають надійну репутацію та мінімальний ризик дефолту. Проте використання цього підходу не дозволяє запобігти виникненню збитків у випадку більш суттєвих змін на ринку. Товариство здійснює торгові операції тільки з перевіреними і платоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках. На 31.12.2018 року концентрація кредитного ризику знаходиться в межах 8 і нижче відсотків від загальної суми фінансових активів, які потенційно схильні до кредитного ризику. Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку

суттєвий вплив на діяльність Товариства можуть мати такі ризики як: нестабільність та суперечливість законодавства; непередбачені дії державних органів; нестабільність економічної (фінансової, податкової, зовнішньоекономічної, інш.) політики; непередбачена зміна кон'юнктури внутрішнього та/або зовнішнього ринків; непередбачені дії конкурентів

Конкуренція в галузі дуже висока. Для зменшення ризиків Товариство постійно вдосконалюється, підвищує якість продукції, веде пошук нових клієнтів та розширює асортимент.

Підприємство працює на ринку гофротари більше 30 років, виробляє вироби із трьохшарового гофрокартону в широкому асортименті. Для виготовлення продукції використовують бурий та білий зовнішній шар картону. На вироби наноситься двух кольоровий друк. Готові вироби використовуються в тютюновій, харчовій промисловості та для упаковки в будівництві. Джерелом сировини в звітному періоді були: АТ "Грієо Клайпеда" (Литва), Hamburger Containerboard GmbH (Німеччина), ТОВ "ЛУЦЬКА КАРТОННО-ПАПЕРОВА ФАБРИКА-УКРАЇНА", ВАТ "Жидачівський целюлозно-паперовий комбінат" та інші. Основними покупцями є: ПрАТ "ІМПЕРІАЛ ТОБАККО ПРОДАКШН УКРАЇНА", ПрАТ "СЛОВ'ЯНСЬКІ ШПАЛЕРИ-КФТП", ТОВ "МАЙНАУ", ТОВ "НОВІ ЛАСОЦІ-ЖИТОМИР". Експорт: Виробниче унітарне підприємство "АЛКОПАК" (Білорусь), Іноземне унітарне виробниче підприємство "Каштан" фірми "Честнут АГ" (Білорусь), ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПЕЧАТНАЯ ФАБРИКА "ПОЛПРИНТ" (Білорусь). Основними постачальниками сировини в звітному періоді були вітчизняні та зарубіжні підприємства. Частка використання у виробництві сировини вітчизняного походження складає майже 90 відсотків.

Перевагою нашого підприємства є те, що високий технічний рівень, маневреність та наявність висококваліфікованих кадрів гарантує високу якість виробленої продукції, гарантію швидкої доставки, індивідуальний підхід до кожного покупця.

за 2017 рік Виручка від реалізації гофрокартону (вироблено 25513 тис.кв.м) 168363 тис. грн.

за 2018 рік: Виручка від реалізації гофрокартону (вироблено 26588 тис.кв.м) 206595 тис. грн. - відбулося збільшення в натуральному та грошовому еквіваленті в порівнянні з попереднім періодом на 3,78% в натуральному вимірі, на 18,51% в грошовому еквіваленті.

**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**

В наступному році планується придбання та введення в експлуатацію нового обладнання для плоскої висічки BOBST VISIONCUT 1.6 та пакувальної лінії MESSERSI на загальну суму 24 640 тис. грн. Джерело фінансування цих капіталовкладень - власні кошти, отримані від господарської діяльності.

Внаслідок введення в експлуатацію нового обладнання, в наступному році планується збільшення обсягів виробництва гофропродукції з 2,0 млн.м<sup>2</sup> в місяць до 3,0 млн.м<sup>2</sup> в місяць.

У 2017 році підприємство інвестувало в основні засоби 769 тис.грн., у тому числі: модернізація та придбання обладнання на 288 тис.грн., придбання транспортних засобів на 460 тис.грн., інструменти, прилади та інвентар на 21 тис. грн.

Вибуло у 2017 році основних засобів на суму 436 тис.грн., у т.ч. знос - 436 тис.грн., з них: Будівлі - 0 тис.грн. (знос - 0 тис.грн.), машини та обладнання - 251 тис.грн. (знос - 251 тис.грн.), транспортні засоби 51 тис.грн. (знос - 51 тис.грн.), інструменти та інвентар 134 тис.грн. (знос - 134 тис.грн.).

У 2018 році підприємство інвестувало в основні засоби 1294 тис.грн., у тому числі: модернізація та придбання обладнання на 1084 тис.грн., поліпшення (будівлі та споруди)-210 тис. грн.

Вибуло у 2018 році основних засобів на суму 881 тис.грн., у т.ч. знос - 881 тис.грн.

Інвестиції планується здійснювати за рахунок власних коштів, отриманих від господарської діяльності

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

Первісна вартість основних засобів на кінець звітного періоду - 64825 тис. грн., знос - 51745 тис.грн., залишкова вартість - 13080 тис. грн.; на початок звітного періоду первісна вартість - 13894 тис.грн., Знос - 50520 тис.грн., залишкова вартість 13894 тис. грн.

Нестач та надлишків основних засобів та товарно-матеріальних цінностей під час проведення інвентаризації станом на кінець звітного періоду не виявлено.

Коефіцієнт зносу основних засобів характеризує долю вартості основних засобів, списаних на витрати в попередніх періодах, в їх первісній вартості. Станом на 31.12.17 р. основні засоби були зношені на 78,43%, відповідно їх придатність складала 21,57% (ступінь використання). Станом на 31.12.18 р. основні засоби були зношені на 79,82%, відповідно їх придатність складає 20,18% (ступінь використання). Виходячи з динаміки даних показників придатність основних засобів на кінець 2018 року зменшилась порівняно зі станом на кінець 2017 року. Відсутнє суттєве оновлення у складі основних засобів підприємства. Обмеження щодо використання основних засобів - відсутні.

Об'єкти основних засобів відображаються за собівартістю, за вирахуванням накопиченої амортизації. Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке базується на досвіді робіт із аналогічними активами. При визначенні строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, їхню технологічну застарілість, фізичне зношення та умови роботи, в яких буде експлуатуватись даний актив. Зміна кожної з цих умов або оцінок може в результаті призвести до коригування майбутніх норм амортизації.

Суттєві зміни у вартості основних засобів відсутні - первісна вартість незначно збільшилася в порівнянні з минулим роком в зв'язку з поліпшеннями (210 тис. грн.) та придбанням обладнання (1084 тис. грн.), залишкова вартість зменшилася в зв'язку зі зносом. Балансова вартість ОЗ повністю амортизованих, які ще використовуються 14964 тис. грн.

Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливую вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Підприємство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на 31.12.10 року та використовує цю оцінку на дату переходу на МСФЗ (01.01.2012) як доцільну собівартість основних засобів на цю дату. Незалежна оцінка проведена суб'єктом оціночної діяльності ТОВ "Центр нерухомості" м. Чернігів, на підставі договору на проведення незалежної оцінки майна від 01 грудня 2010 р. № 75, укладеного з Відкритим акціонерним товариством "МЕНА ПАК". У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Сума нарахованої амортизації за 2018 рік становить 2106 тис. грн. Протягом 2018 року переоцінка основних засобів не проводилась. Основні засоби, передані у заставу відсутні. Основні засоби, що тимчасово не використовуються відсутні. Основні засоби, що вилучені з експлуатації для продажу відсутні. Основні засоби, отримані за рахунок коштів цільового фінансування відсутні. Основні засоби використовуються за призначенням, розташовані за місцезнаходженням Товариства. Екологічні питання на діяльність товариства суттєво не впливають. Господарська діяльність Товариство не має наслідком виникнення екологічних ризиків, що можуть бути пов'язані зі змінами нормативної бази, необхідністю удосконалення

природоохоронних технологій, тощо. Керівництво вважає, що ніякі потенційні претензії або розгляди з питань охорони навколишнього середовища не зроблять істотного негативного впливу на фінансовий стан або результати діяльності Товариства

Плани капітального будівництва відсутні

Товариство має земельні ділянки в оренді.

Станом на 31.12.2018 року у Товариства:

відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція);

відсутні контрактні зобов'язання, пов'язані з придбанням основних засобів;

відсутні компенсації третіх сторін за об'єкти основних засобів, корисність яких зменшилася, або які були втрачені чи передані;

відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Протягом 2018 року, основні засоби не переоцінювалися, втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися. Інших змін первісної вартості та суми зносу основних засобів не було.

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

Проблеми залежності від законодавчих або економічних обмежень емітента, які впливають на його діяльність мають загальний характер.

Істотною проблемою в діяльності підприємства є те, що законодавством не повністю врегульована база щодо розмитнення імпортованої сировини та збільшення рівня податків при встановленні мита.

Проблеми, які впливають на діяльність Товариства, це проблеми, пов'язані із внутрішньою політикою держави: оскільки покупцями продукції підприємства є підприємства харчової промисловості, послаблення ролі держави у розвитку харчової промисловості, які мають сезонність попиту та виробництва, велику конкуренцію на ринку сировини та збуту, порушення цінової політики, нерозвиненість ринкових відносин в сфері виробництва мають значний негативний вплив на діяльність товариства. Також істотними проблемами, що впливають на діяльність є зміни в податковому законодавстві. Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень доволі значна.

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

Фінансування діяльності здійснюється за рахунок власного капіталу. Робочого капіталу достатньо для фінансування поточних потреб Товариства.

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

На кінець звітного періоду укладених, але не виконаних договорів Товариство не має.

### **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)**

Фактори які можуть вплинути на розширення виробництва, поліпшення фінансового стану емітента носять загальнодержавний характер та є об'єктивними чинниками.

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

Власних досліджень та розробок Товариство за звітний період не проводило.

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

Інформацію про фінансовий стан Товариства за останні 3 роки можна знайти в засобах масової інформації. Іншої інформації, яку можна було б викласти у аналітичній довідці в довільній формі не надходило.

#### **IV. Інформація про органи управління**

<b>Орган управління</b>	<b>Структура</b>	<b>Персональний склад</b>
Загальні збори акціонерів	Акціонери згідно реєстру	Фізичні та юридичні особи згідно реєстру
Наглядова рада	Голова та члени Наглядової ради	Голова наглядової ради - Пангоніс Гінтаутас (акціонер) Член наглядової ради - Бержонскіс Відас (представник акціонера) Член наглядової ради - Кажукаускас Вігмантас (представник акціонера).
Генеральний директор	одноосібний виконавчий орган	Артемов Сергій Геннадійович

#### **V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

- 1) Посада  
Генеральний директор
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Артемов Сергій Геннадійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
-
- 4) Рік народження  
1970
- 5) Освіта  
Вища
- 6) Стаж роботи (років)  
32
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "АЛЬФА-БАНК", 23494714, з 2016 року в ПАТ <Альфа Банк> директором Чернігівського відділення, з 14.09.2016 - генеральний директор емітента
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
14.09.2016, обрано на необмежений термін
- 9) Опис  
До повноважень посадової особи відноситься керівництво діяльністю Товариства, репрезентація його у відносинах з іншими організаціями, організація виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової Ради Товариства, забезпечення належного використання ресурсів та потужностей Товариства для рентабельної діяльності. Повноваження та обов'язки визначені Статутом та чинним законодавством

За звітний період додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержував. Одержує заробітну плату згідно штатного розпису (не надав згоди на розголошення її розміру). Інших посад не обіймає. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Зміни в звітному періоді не відбувалися. На протязі останніх 5 років: з 2016 року в ПАТ <Альфа Банк> - директор Чернігівського відділення, з 14.09.2016 - генеральний директор емітента, інших посад не обіймає. Загальний стаж роботи 32 роки, стаж керівної роботи - 19 років.

- 1) Посада  
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Бержонскіс Відас
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
-
- 4) Рік народження  
1981
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
12
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕНА ПАК", 00383260, Член Наглядової ради емітента (попереднє обрання 18.04.2017)
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
19.04.2018, обрано на необмежений термін
- 9) Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради Ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. На посаду члена Наглядової ради обраний як представник акціонера АТ "Грігео Клайпеда"

За звітний період додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержував. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Виконує обов'язки згідно Статуту та чинного законодавства.

Посади протягом попередніх 5 років: Посади, які обіймала особа протягом останніх 5 років: з 2013 року - Генеральний директор АТ "Клайпедос Картонас", з 2017 року і в даний час - Генеральний директор АТ "Грігео Клайпеда" (/АВ <Grigeo Klaipeda>/ Литва, м. Клайпеда вул. Нямуно,2, самоврядування м. Клайпеди/Klaipedos m. Sav.Klaipedos m.Nemuno g.2/ LT 91199, внесений до реєстру Державного підприємства <Регістру Центрас> код 141011268).

Загальний стаж роботи - 12 років.

В звітному періоді переобраний на посаду члена Наглядової ради за рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) (За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) припинено повноваження члена Наглядової ради на підставі ЗУ "Про акціонерні товариства" та За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) обрано члена Наглядової ради в зв'язку з вакантністю цієї посади).

- 1) Посада  
Голова наглядової ради

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Пангоніс Гінтаутас
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
-
- 4) Рік народження  
1961
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
33
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕНА ПАК", 00383260, Голова Наглядової ради (попереднє обрання 18.04.2017)
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  
19.04.2018, обрано на необмежений термін
- 9) Опис

До повноважень посадової особи як голови Наглядової ради Ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Скликає та організовує засідання Наглядової ради для забезпечення роботи Товариства, звітує перед акціонерами щодо роботи Наглядової ради протягом періоду. Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками голови Ради є координація діяльності для належного виконання Радою своїх функцій. Є акціонером товариства.

За звітний період додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі, не одержував.

Посади протягом попередніх 5 років: з 1986 року - Президент АТ "Грігішкес", з 2017 року і в даний час - Президент АТ "Грігео" (Vilniaus g. 10, Grigiskis, Vilniaus m. sav., LT-27101 Vilnius (вул. Вільнюса, 10 м. Грігішкес, Вільнюського міського самоврядування) код 110012450), голова наглядової ради емітента. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Виконує обов'язки згідно Статуту та чинного законодавства. Загальний стаж роботи 33 роки.

Зміни в звітному періоді За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) припинено повноваження Голови Наглядової ради на підставі ЗУ "Про акціонерні товариства" та обрано на посаду члена Наглядової ради в зв'язку з вакантністю цієї посади. За рішенням Наглядової ради (протокол від 19.04.2018) обрано Головою Наглядової ради.

- 1) Посада  
Член Наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Тіревічюс Вікторас
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
-
- 4) Рік народження  
1978
- 5) Освіта  
вища
- 6) Стаж роботи (років)  
24
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕНА ПАК", 00383260, член Наглядової ради емітента
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

18.04.2017, обрано на необмежений термін

9) Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради Ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. На посаду члена Наглядової ради обраний як представник акціонера АТ "Грігео Клайпеда"

За звітний період додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержував. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Виконує обов'язки згідно Статуту та чинного законодавства.

Посади протягом попередніх 5 років: з 2015 року - генеральний директор ПАТ "МЕНА ПАК", з 2016 року - директор з розвитку бізнесу по гофротарі АТ "Грігео Грігішкес", з 2017 року-директор АТ "Грігео Балтвуд", член Наглядової ради емітента до 19.04.2018. Загальний стаж роботи - 24 роки. Стаж керівної роботи - 11 років

В звітному періоді за рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) припинено повноваження члена Наглядової ради на підставі ЗУ "Про акціонерні товариства" 19.04.2018.

1) Посада

Член Наглядової ради

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

Кажукаускас Вігмантас

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1962

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

34

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Грігео Клайпеда", 110012450, Віце-президент АТ "Грігео"

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

19.04.2018, обрано на необмежений термін

9) Опис

До повноважень посадової особи як члена Наглядової ради Ради відноситься представлення інтересів акціонерів в перерві між проведенням загальних зборів акціонерів шляхом прийняття рішень на засіданнях Наглядової ради. Повноваження та обов'язки визначені Статутом, Положенням про Наглядову раду. Обов'язками члена ради є брати участь у засіданнях Наглядової ради для забезпечення прийняття радою рішень, що стосуються діяльності Товариства. На посаду члена Наглядової ради обраний як представник акціонера АТ "Грігео Клайпеда"

За звітний період додаткової винагороди, в тому числі в натуральній формі не одержував. Посадова особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Виконує обов'язки згідно Статуту та чинного законодавства.

Посади протягом попередніх 5 років: з 2013 року - Віце-президент з розвитку бізнесу АТ "Грігішкес", з 2017 року - Віце-президент АТ "Грігео" (Vilniaus g. 10, Grigiskis, Vilniaus m. sav., LT-27101 Vilnius ( вул. Вільнюса,10 м. Грігішкес, Вільнюського міського самоврядування) код



110012450). Загальний стаж роботи -34 роки. Стаж керівної роботи - 6 років

В звітному періоді обраний на посаду члена Наглядової ради за рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) в зв'язку з вакантністю цієї посади.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Філоненко Ірина Павлівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1965

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

31

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав  
ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕНА ПАК", 00383260, з 07.08.1987 р по  
теперішній час ПАТ "МЕНА ПАК" - головний бухгалтер.

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

07.08.1987, обрано на необмежений термін

9) Опис

До повноважень посадової особи відноситься організація і ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, забезпечення ведення обліку відповідно до чинного законодавства України, з урахування особливостей діяльності підприємства, організація контролю за відображенням на рахунках бухгалтерського обліку всіх господарських операцій

Повноваження та обов'язки посадової особи як головного бухгалтера визначені посадовою інструкцією для головного бухгалтера. Заробітна плата сплачується відповідно до штатного розкладу. Додаткова винагорода, в тому числі в натуральній формі не одержувалась Посадова особа непогашеної судимости за посадові та корисливі злочини не має.

Посад на інших підприємствах не обіймає. Протягом звітної періоду посадова особа не змінювалась.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Головний бухгалтер	Філоненко Ірина Павлівна	-	246	0,0307	246	0
Голова Наглядової ради	Пангоніс Гінтаугас	-	1	0,0001	1	0
<b>Усього</b>			247	0,0308	247	0

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

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

Товариство працює на ринку упаковки більше 30 років і виробляє трьохшаровий бурий та білий гофрокартон і вироби з нього в широкому асортименті. На вироби, за потреби, наноситься трикольоровий флексоdruk. Готові вироби використовуються в тютюновій, харчовій промисловості, для упаковки меблів та для упаковки в будівництві.

У 2007-2008 роках було проведено повне технічне переоснащення підприємства, що вивело Товариство в ряд провідних виробників гофрокартону та гофротари в Україні з виходом на європейський ринок. В подальшому Товариство постійно підтримувало високий технічний рівень шляхом впровадження нових технологій та технічних розробок, а також своєчасного оновлення та модернізації обладнання.

Наразі виробничі площі підприємства перевищують 4900 м<sup>2</sup>. Виробничі потужності дозволяють виробляти щоденно до 150 тис.м<sup>2</sup> гофровиробів. Складські приміщення займають площу в 6186 м<sup>2</sup>, мають зручний під'їзд, вантажно-розвантажувальні роботи виконуються з використанням спеціальної техніки.

Основними напрямками подальшого розвитку Товариства є:

" Подальше удосконалення технологічного обладнання, параметри якого б відповідали не тільки вимогам сьогодення, а й перспективам майбутнього, постійна модернізація існуючих виробничих потужностей, ефективне та раціональне використання ресурсів, застосування енергозберігаючих технологій та дотримання вимог щодо охорони навколишнього середовища.

" Укріплення позитивної репутації Товариства як серед замовників так і серед конкурентів, систематичне проведення маркетингових досліджень з метою правильної орієнтації діяльності в умовах жорсткої конкуренції.

" Ефективна соціальна політика, підбір та робота з кадрами, які б забезпечили виконання поставлених завдань.

" Нарощування обсягів виробництва та підвищення якості випускаємої продукції, оперативне виконання замовлень та високий рівень обслуговування споживачів.

Вірогідні перспективи подальшого розвитку Товариства в цілому залежать від загальної економічної та політичної ситуації в країні, рівня платоспроможності як громадян так і підприємств, інших зовнішніх чинників, тому на даний час керівництво не має змоги робити довготривалі прогнози щодо подальшого розвитку Товариства.

В наступному році Товариство планує займатись основними видами діяльності для досягнення поставлених перед собою цілей.

В наступному році планується придбання та введення в експлуатацію нового обладнання для плоскої висічки BOBST VISIONCUT 1.6 та пакувальної лінії MESSERSI на загальну суму 24 640 тис. грн. Джерело фінансування цих капіталовкладень - власні кошти, отримані від господарської діяльності.

Внаслідок введення в експлуатацію нового обладнання, в наступному році планується збільшення обсягів виробництва гофропродукції з 2,0 млн.м<sup>2</sup> в місяць до 3,0 млн.м<sup>2</sup> в місяць.

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

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕНА ПАК" засновано в процесі приватизації, шляхом перетворення орендного підприємства "Менський завод сигаретних фільтрів" у відкрите акціонерне товариство "Фільтр" і зареєстровано розпорядженням Менської районної державної адміністрації Чернігівської області від 30.12.1993 №288. Згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 11.10.1996 №5) відкрите акціонерне товариство "Фільтр" перейменовано у відкрите акціонерне товариство "Нямуно банга - Мена". Згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 22.12.2006 №17) відкрите акціонерне товариство

"Нямуно банга - Мена" перейменовано у відкрите акціонерне товариство "МЕНА ПАК". Загальними зборами акціонерів (протокол від 15.04.2011 №25) прийнято рішення про зміну найменування Товариства з Відкритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство у зв'язку з приведенням його діяльності у відповідність до вимог Закону України "Про акціонерні товариства".

Виробничі потужності Товариства розташовані за адресою: Чернігівська обл., м. Мена, вул. Кошового, буд. 6.

Товариство не має в своїй структурі дочірніх та асоційованих компаній.

Основними видами діяльності, якими займається Товариство, є: виробництво гофрованого картону та виробів з нього.

Основними постачальниками сировини в звітному періоді були вітчизняні та зарубіжні підприємства. Частка використання у виробництві сировини вітчизняного походження складає майже 90 відсотків.

Протягом звітного року інвестиції у власне підприємство склали 1 296 тис.грн.

Інформація про обсяги виробництва основного виду продукції (гофротара)

№ з/п	Показник	2018 рік	2017 рік	Приріст/зменшення (+/-), %
1	Обсяг виробництва (тис.м2)	26 588	25 513	+4,2
2	Обсяг виробництва (тис.грн)	204 059	163 685	+24,7
3	Собівартість (тис.грн)	183 078	152 602	+20,0

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

Суттєве збільшення обсягів виробництва в грошових одиницях (24,7 %) в основному сталося внаслідок зростання собівартості продукції (20,0 %) у звітному році.

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

Інформація про обсяги реалізації основного виду продукції (гофрокартону)

№ з/п	Показник	2018 рік	2017 рік	Приріст/зменшення (+/-), %
1	Обсяг реалізації (тис.м2)	26 642	25 580	+4,2
2	Обсяг реалізації (тис.грн)	206 595	168 363	+22,7

Збільшення обсягів реалізованої продукції в 2018 році в основному сталося внаслідок зростання ціни продажів, що в свою чергу обумовлено збільшенням собівартості готової продукції.

#### Фінансово-економічні показники

№ з/п	Показник	2018 рік	2017 рік	Приріст/зменшення (+/-)
1	Чистий дохід (тис.грн)	10 734	6 038	+4 696
2	Чистий прибуток (тис.грн)	8 802	4 951	+3 851
3	Власний капітал (тис.грн)	50 715	41 913	+8 802
4	Активи (тис.грн)	61 997	55 338	+6 659

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2018 рік Товариством отримано чистий прибуток 8 802 тис.грн. (за 2017 рік прибуток 6 038 тис.грн), що свідчить про збільшення джерела власних коштів отриманих від господарської діяльності. Внаслідок цього активи Товариства збільшилися на 6 659 тис.грн. в основному за рахунок збільшення ліквідних оборотних активів (дебіторська заборгованість та грошові кошти) та збільшення власного капіталу (за рахунок чистого прибутку, отриманого від господарської діяльності протягом звітного періоду).

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

У звітному періоді деривативи не уклалися, правочини щодо похідних цінних паперів не вчинялися, тому вплив від зазначених операцій на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства відсутній.

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

Операції хеджування Товариством у звітному періоді не застосовувались

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

У звітному періоді деривативи не уклалися, правочини щодо похідних цінних паперів не вчинялися, тому вплив від зазначених операцій на оцінку активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат Товариства відсутній.

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

#### **1) посилання на:**

##### **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. Статтею 33 Закону України "Про акціонерні товариства",

питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МЕНА ПАК" кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, 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. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті кодекси не наводяться.

**вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану 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, який розміщений за посиланням <http://menapack.pat.ua/documents/ustanovchi-dokumenty?doc=21659> . 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
Дата проведення	19.04.2018	
Кворум зборів	100	
Опис	Перелік питань, включених до порядку денного, з зазначенням черговості їх розгляду 1. Обрання членів лічильної комісії, включаючи голову, передача депозитарній установі повноважень лічильної комісії. 2. Прийняття рішень з питань порядку проведення загальних зборів акціонерів, обрання головуючого та секретаря загальних зборів акціонерів, затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування, затвердження регламенту загальних зборів акціонерів. 3. Розгляд звіту Наглядової ради за 2017 рік, прийняття рішення за наслідками його розгляду. 4. Розгляд звіту Генерального директора за 2017 рік, прийняття рішення за наслідками його розгляду.	

5. Затвердження річного звіту (річної фінансової звітності) Товариства за 2017 рік.
  6. Розподіл чистого прибутку 2017 року.
  7. Прийняття рішення про припинення повноважень членів Наглядової ради.
  8. Обрання членів Наглядової ради.
  9. Затвердження умов цивільно-правових договорів (контрактів), що укладатимуться з членами Наглядової ради. Обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів (контрактів) з ними.
  10. Прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.
- Інші додаткові пункти порядку денного не надходили і не вносилися. По всім питанням голосували "ЗА" одноголосно.
- Рішення прийняті відповідно:
1. Передати депозитарній установі - Публічному акціонерному товариству "Полікомбанк" повноваження лічильної комісії цих позачергових загальних зборів акціонерів Товариства на підставі укладеного договору.
  2. Обрати головою на загальних зборах акціонерів Філоненко Ірину Павлівну, секретарем зборів - Коваленко Ніну Віталіївну.
- Голосування з усіх питань порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування, виданих учасникам зборів під час проведення реєстрації. Порядок та спосіб засвідчення бюлетенів для голосування наступний: кожний надрукований на офісному папері на лазерному принтері бюлетень засвідчується під час проведення реєстрації акціонерів для участі у зборах підписом голови реєстраційної комісії та відповідною печаткою депозитарної установи - Публічного акціонерного товариства "Полікомбанк", якій передано за договором повноваження реєстраційної комісії.
- Для доповідей з кожного питання порядку денного надавати до 10 хвилин на одну особу, на обговорення (виступи, питання) - до 5 хвилин на особу.
3. Затвердити звіт Наглядової ради за 2017 рік.
  4. Затвердити звіт Генерального директора за 2017 рік.
  5. Затвердити річний звіт Товариства (річну фінансову звітність, складену за МСФЗ) за 2017 рік у складі Балансу (Звіту про фінансовий стан), Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів, Звіту про власний капітал, Приміток до річної фінансової звітності.
  6. Чистий прибуток в сумі 4951 тис. грн., отриманий за результатами діяльності Товариства у 2017 році, розподілити наступним чином: - у резервний капітал 248 тис. грн. Залишок чистого прибутку в сумі 4703 тис. грн. не розподіляти.
  7. Припинити повноваження членів Наглядової ради: Пангоніс Гінтаутас - голова, Бержонскіс Відас, Тіревічюс Вікторас.
  8. Обрано членів Наглядової ради шляхом кумулятивного голосування: Пангоніс Гінтаутас, Бержонскіс Відас, Кажукаускас Вігмантас
  9. Затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради. Уповноважити Генерального директора підписати цивільно-правові договори з членами Наглядової ради.
  10. Надати попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які

	<p>можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- щодо придбання сировини на граничну сукупну вартість 150,0 млн. грн.;</li> <li>- щодо реалізації продукції на граничну сукупну вартість 200,0 млн. грн.;</li> <li>- щодо придбання основних засобів на граничну сукупну вартість 2,0 млн. грн.;</li> <li>- щодо придбання запчастин на граничну сукупну вартість 3,5 млн. грн.;</li> <li>- щодо лізингу (оренди) майна на граничну сукупну вартість 20,0 млн. грн.;</li> <li>- щодо реалізації супутньої та побічної продукції на граничну сукупну вартість 50,0 млн. грн.;</li> <li>- щодо придбання транспортних послуг на граничну сукупну вартість 20,0 млн. грн.;</li> <li>- щодо придбання енергоносіїв на граничну сукупну вартість 6,5 млн. грн.;</li> <li>- щодо придбання витратних матеріалів та тари на граничну сукупну вартість 5,0 млн. грн.;</li> <li>- щодо придбання тари на граничну сукупну вартість 1,0 млн. грн.;</li> <li>- щодо придбання послуг страхування на граничну сукупну вартість 20,0 млн. грн.;</li> <li>- щодо реалізації основних засобів на граничну сукупну вартість 1,0 млн. грн.</li> </ul> <p>Збори скликані за ініціативою Наглядової ради, відбулися. Додаткові пропозиції до порядку денного та проектів рішень не надходили і не вносилися. Позачергові збори не ініціювалися та не скликалися.</p>
--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

**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 (вказати)	Додаткова інформація відсутня		

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

		Так	Ні
Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку			X
Акціонери, які володіють у сукупності більше ніж 10 відсотками акцій			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 (вказати)	Додаткова інформація відсутня		



**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (вказати)	Позачергові збори в звітному періоді не скликалися.	

**Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування (так/ні)?** ні**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які (який) на день подання вимоги сукупно є власниками (власником) 10 і більше відсотків простих акцій товариства		-
Інше (вказати)	Позачергові збори не скликалися.	

**У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення:** Чергові збори відбулися

**У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення:** Позачергові збори не скликалися.

**4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента****Склад наглядової ради (за наявності)?**

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	1
членів наглядової ради - представників акціонерів	2
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

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

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (вказати)	Додаткові комітети не створювалися.	

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:** Додаткові комітети не

створювалися. Оцінка роботи не проводилася.

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:** Додаткові комітети не створювалися.

### Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Пангоніс Гінтаутас	Голова наглядової ради	X	
Бержонскіс Відас	Член Наглядової ради	X	
Кажукаускас Вігмантас	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 (зазначити) д/н		X

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

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

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

Засідання проводились (10 засідань)

"про обрання аудитора

"що пов'язані зі скликанням та проведенням загальних зборів акціонерів;

"про затвердження розмірів річної премії працівникам ПАТ "МЕНА ПАК" за результатами роботи за 2017 року;

"про обрання голови Наглядової ради Товариства;

"про обрання незалежного оцінювача для проведення незалежної оцінки вартості 100%-ої долі корпоративних прав та 1-ї простої іменної акції, та затвердження умов договору, що

укладатиметься з ним;  
 "про затвердження утилізації основних засобів;  
 "про затвердження ціни придбання акцій Товариства;  
 "про підтвердження бюджету ПАТ "МЕНА ПАК".

### Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

### Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Генеральний директор Артемов Сергій Геннадійович	<p>Функціональні обов'язки та права:          здійснювати управління поточною діяльністю Товариства відповідно до наданих повноважень та нести персональну відповідальність за виконання покладених завдань;          без довіреності діяти від імені Товариства, в тому числі представляти інтереси Товариства;          вчиняти правочини від імені Товариства;          надавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства;          підписувати фінансово-господарські документи та договори в межах своєї компетенції;          вирішувати всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів Товариства;          отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій;          в межах визначених статутом та іншими внутрішніми документами Товариства повноважень самостійно вирішувати питання поточної діяльності Товариства;          вимагати скликання позачергового засідання Наглядової ради Товариства.</p>
Опис	Генеральний директор Товариства є одноосібним виконавчим органом, який в межах компетенції, визначеної Статутом та

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

## Примітки

-

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

**Чи створено у вашому акціонерному товаристві ревізійну комісію або введено посаду ревізора? (так, створено ревізійну комісію / так, введено посаду ревізора / ні) - 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	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та	так	ні	ні	ні

розміщення власних акцій				
Затвердження зовнішнього аудитора	ні	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	ні	ні	ні	так

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

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

**Які документи 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)   Статут		

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

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

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

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

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (вказати)	-	

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

	Так	Ні
З власної ініціативи		X
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)	Ревізійна комісія відсутня	

**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	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГРІГЕО КЛАЙПЕДА" /АВ "Grigeo Klaipeda"/	141011268	97,924326

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
802 294	16 192	<p>Відповідно до п. 10 р. VI Закону України "Про депозитарну систему України" кількість простих іменних акцій, щодо яких встановлено обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах Товариства (на останніх загальних зборах) складає 16 192 штук. Таким чином, для визначення кворуму на загальних зборах акціонерів Товариства враховується 786 102 голосуючих простих акцій.</p> <p>Кількість акцій з обмеженнями: 16 192 штук. Власники цих акцій не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені та не здійснили переказ належних їм прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі. Тому відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України" та Листа Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку №08/03/18049/НК від 30.09.2014 року, їх акції не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах Товариства.</p> <p>Інших обмежень прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах акціонерів Товариства немає.</p>	13.10.2014

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

Наглядова рада обирається Загальними зборами акціонерів Товариства на невизначений термін у кількості 3 (трьох) осіб. Згідно чинного законодавства кожного року на розгляд загальних зборів акціонерів виноситься питання про припинення повноважень членів Наглядової ради та обрання членів Наглядової ради.

Наглядова рада Товариства складається з Голови Наглядової ради та 2 (двох) членів Наглядової ради. Голова Наглядової ради також входить до складу Наглядової ради та є її членом.

Голова Наглядової ради Товариства обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу наглядової ради.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його обрання Загальними зборами Товариства.

Повноваження представника юридичної особи - члена Наглядової ради, дійсні з моменту видачі йому довіреності цією особою та отримання Товариством письмового повідомлення про призначення цього представника, яке містить інформацію, визначену чинним законодавством. Юридична особа - член Наглядової ради може в будь-який час скасувати таку довіреність в порядку, визначеному чинним законодавством. При цьому вона повинна негайно письмово повідомити про це свого представника і Товариство.

Обрання членів наглядової ради здійснюється шляхом кумулятивного голосування за допомогою відповідних бюлетенів.

Одна й та сама особа може обиратися до складу Наглядової ради неодноразово.

Член Наглядової ради, обраний як представник акціонера або групи акціонерів може бути

замінений таким акціонером або групою акціонерів у будь-який час. У разі заміни члена Наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликаною члена Наглядової ради припиняються, а новий член Наглядової ради набуває повноважень з моменту отримання Товариством письмового повідомлення від акціонера (акціонерів), представником якого є відповідний член Наглядової ради.

Повноваження члена Наглядової ради, який є представником акціонера або групи акціонерів та змінений (відкликаний) за рішенням такого акціонера або групи акціонерів достроково припиняються без рішення Загальних зборів з одночасним припиненням дії укладеного з ним договору.

Повноваження члена Наглядової ради фізичної особи достроково припиняються без рішення Загальних зборів, з одночасним припиненням договору, у разі:

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

Якщо кількість членів Наглядової ради стала менше половини її кількісного складу, Товариство протягом 3 місяців має скликати позачергові Загальні збори акціонерів для обрання всього складу Наглядової ради

Генеральний директор обирається Наглядовою радою Товариства на необмежений термін до припинення його повноважень. З Генеральним директором укладається контракт. Від імені Товариства контракт з ним підписує Голова Наглядової ради, чи особа уповноважена на те Наглядовою радою. Повноваження Генерального директора припиняються: - за рішенням Наглядової ради; - при звільненні з роботи у Товаристві; - у випадках, передбачених контрактом з ним.

Головний бухгалтер призначається та звільняється згідно з наказом Генерального директора Товариства.

У звітному періоді припинено повноваження члена Наглядової ради Тіревічюса Віктораса за рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35). Повноваження члена Наглядової ради припинено 19 квітня 2018 року на підставі Закону України "Про акціонерні товариства". Будь-які винагороди або компенсації при звільненні не виплачувалися.

У звітному році будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам Товариства в разі їх звільнення, не виплачувалися.

## **9) повноваження посадових осіб емітента**

До компетенції Наглядової Ради відносяться такі питання (п.7.3. Статуту):

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- а) затвердження внутрішніх положень Товариства, які регламентують порядок будь-яких взаємовідносин Товариства з акціонерами;
- б) підготовка порядку денного Загальних зборів акціонерів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до порядку денного, крім випадку скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів, підготовка проектів рішень з питань порядку денного з урахуванням пропозицій Генерального директора;
- в) прийняття рішення про проведення чергових та позачергових Загальних зборів акціонерів у випадках, передбачених чинним законодавством;
- г) прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;
- ?) прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій, на суму, що не перевищує 25 відсотків вартості активів Товариства;
- д) прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших цінних паперів, крім акцій;
- е) затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених чинним законодавством;



- є) обрання та припинення повноважень Генерального директора;
- и) затвердження умов контракту, який укладатиметься з Генеральним директором, встановлення розміру його винагороди;
- і) прийняття рішення про відсторонення Генерального директора від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження Генерального директора;
- ї) обрання та припинення повноважень голови і членів інших органів Товариства, крім Ревізійної комісії, в разі їх утворення;
- й) обрання реєстраційної комісії, крім випадку скликання акціонерами позачергових Загальних зборів акціонерів;
- к) визначення зовнішнього аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- л) визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів;
- м) визначення дати складення переліку акціонерів, які мають бути повідомлені про проведення Загальних зборів акціонерів та забезпечення складення переліку акціонерів, які мають право на участь у Загальних зборах акціонерів;
- н) вирішення питань про участь Товариства у промислово-фінансових групах та інших об'єднаннях, про заснування інших юридичних осіб;
- о) вирішення питань у випадках, передбачених чинним законодавством в разі злиття, приєднання, поділу, виділу або перетворення Товариства;
- п) прийняття рішення про вчинення значного правочину, якщо ринкова вартість майна, робіт або послуг, що є його предметом, становить від 25 до 50 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- р) визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- с) прийняття рішення про обрання оцінювача майна, яке юридичні та фізичні особи сплачують за акції Товариства при їх емісії, затвердження умов договору, що укладатиметься з оцінювачем, встановлення розміру оплати його послуг;
- т) надсилання простим листом пропозицій акціонерам про придбання належних їм простих акцій особою (особами, що діють спільно), яка придбала контрольний пакет акцій;
- у) прийняття рішення про вчинення правочину, щодо якого є заінтересованість осіб, визначених чинним законодавством;
- ф) контроль діяльності Генерального директора Товариства;
- х) прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи для укладання з нею договору про обслуговування (відкриття) рахунків у цінних паперах власникам випуску акцій Товариства, які самостійно не уклали з обраними ними депозитарними установами договору про обслуговування рахунку в цінних паперах;
- ц) прийняття рішень щодо створення та ліквідації філій і представництв Товариства, затвердження їх положень;
- ч) розгляд звітів і висновків зовнішнього аудитора в час між проведенням Загальних зборів акціонерів.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватись іншими органами Товариства, крім Загальних зборів акціонерів.

До компетенції Наглядової ради також належить:

- а) прийняття рішення про дарування активів Товариства;
- б) розгляд звітів Генерального директора і актів перевірок (ревізій) Ревізійної комісії;
- в) ініціювання проведення позачергових перевірок (ревізій) Ревізійною комісією та аудиторських перевірок фінансово-господарської діяльності Товариства;
- г) затвердження ринкової вартості майна, яке юридичні та фізичні особи сплачують за акції при їх емісії;

- ?) прийняття рішення про притягнення до майнової або дисциплінарної відповідальності посадових осіб органів Товариства;
- д) ініціювання порушення справи про притягнення до майнової, адміністративної або кримінальної відповідальності посадових осіб органів Товариства;
- е) затвердження за поданням Генерального директора організаційної структури Товариства;
- є) затвердження за поданням Генерального директора бізнес-планів, фінансового плану Товариства на рік;
- и) прийняття рішення про інвестування коштів та майна Товариства в частки, паї в статутних фондах юридичних осіб та в цінні папери;
- і) прийняття рішення про продаж, передачу, цінних паперів та відчуження (відступлення), передачу часток, паїв в статутних фондах юридичних осіб;
- ї) надання Генеральному директору попередньої письмової згоди на:
- придбання основних засобів та нематеріальних активів вартістю більше 100 000,00 грн.;
  - безкоштовну передачу, заставу майна та майнових прав Товариства, передачу в іпотеку майна, а також передачу в оренду юридичним та фізичним особам майна Товариства;
  - продаж, обмін, списання основних засобів та нематеріальних активів Товариства первісною вартістю більше 1 000 грн.;
  - укладання кредитних угод, угод поруки, надання гарантій, договорів іпотеки;
  - випуск, врахування, купівлю-продаж, авалування векселів;
  - надання Товариством позик, фінансової та благодійної допомоги;
  - прийняття рішення з питань зміни прав Товариства щодо землекористування, в тому числі укладання та розірвання договорів оренди земельних ділянок, внесення змін і доповнень до них;
  - укладання інших договорів на суму, що перевищує 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності Товариства;
- й) здійснення інших дій щодо регулювання і контролю за діяльністю Генерального директора Товариства.

Наглядова рада має право (п.7.3.4 Статуту):

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

Здійснення інших дій щодо контролю за діяльністю Виконавчого органу Товариства. Вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом Товариства.

Вирішення інших питань, які віднесені до компетенції Наглядової ради чинним законодавством України.

Посадові особи органів Товариства забезпечують членам Наглядової ради доступ до інформації в межах, передбачених Статутом Товариства та чинним законодавством.

Генеральний директор підзвітний Загальним зборам акціонерів і Наглядовій раді, він організує виконання їх рішень і відповідає за ефективність роботи Товариства. Він несе особисту відповідальність за виконання покладених на Товариство завдань (п. 7.4 Статуту).

До компетенції Генерального директора належить:

- а) розпорядження майном і коштами Товариства відповідно до цього Статуту;
- б) затвердження інструкцій та інших внутрішніх нормативних актів з питань, що не входять до компетенції Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради;
- в) приймання на роботу та звільнення з роботи всіх працівників Товариства, його філій та представництв;
- г) заохочення та притягнення до дисциплінарної відповідальності всіх працівників Товариства, його філій та представництв;
- ?) відкриття рахунків в банках та рахунків в цінних паперах в депозитарних установах і в депозитаріях, розпорядження цими рахунками і підписання розрахункових документів і розпоряджень стосовно них;

- д) прийняття рішення про зміну місцезнаходження Товариства;
- е) укладання колективного договору Товариства від імені власника (як уповноважений орган власника);
- є) здійснення будь-яких інших дій, необхідних для досягнення цілей Товариства та не віднесених до компетенції Загальних зборів акціонерів, Наглядової ради.

Генеральний директор без довіреності діє від імені Товариства, представляє його інтереси в органах державної влади і органах місцевого самоврядування, інших організаціях, у відносинах з юридичними та фізичними особами в Україні та за кордоном, веде переговори, видає довіреності, видає накази та дає розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, вчиняє правочини з урахуванням встановлених Статутом обмежень.

Генеральний директор не має права здійснювати ті дії та вчиняти ті правочини, рішення про які приймають Загальні збори акціонерів і Наглядова рада, що прямо передбачені у п.п. 7.2.2, 7.3.2, 7.3.3 Статуту, без їх попередньої письмової згоди чи рішення.

Головний бухгалтер має повноваження згідно чинного законодавства у тому числі:

- діяти від імені бухгалтерії підприємства, представляти інтереси підприємства у взаємовідносинах зі структурними підрозділами та іншими організаціями з господарсько-фінансових та інших питань;

- в межах своєї компетенції підписувати та візувати документи; - самостійно вести листування зі структурними підрозділами підприємства, а також з іншими організаціями з питань, які належать до компетенції бухгалтерії та не вимагають рішення керівника підприємства;

- вносити на розгляд керівника підприємства пропозиції по вдосконаленню роботи, пов'язаної з обов'язками головного бухгалтера;

- вносити пропозиції керівнику підприємства: - про притягнення до матеріальної та дисциплінарної відповідальності посадових осіб за результатами перевірок; - про заохочення працівників, що відзначилися;

- в межах своєї компетенції повідомляти керівнику підприємства про всі виявлені недоліки в діяльності підприємства та вносити пропозиції щодо їх усунення;

- вимагати та отримувати у фахівців інформацію та документи, необхідні для виконання його посадових обов'язків;

- залучати фахівців усіх структурних підрозділів до виконання покладених на нього завдань;

- вимагати від керівника підприємства (інших керівників) сприяння у виконанні обов'язків і реалізації своїх прав як головного бухгалтера.

## **10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Акціонерам  
ПАТ "МЕНА ПАК"

Національній комісії з цінних

паперів та фондового ринку

**ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА**

**З НАДАННЯ ОБГРУНТОВАНОЇ ВПЕВНЕНОСТІ**

щодо інформації, наведеної відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

у Звіті про корпоративне управління

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МЕНА ПАК"**

(надалі - Замовник)

за 2018 рік

Чернігів - 2019

## ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ЗАМОВНИКА:

Повне найменування ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕНА ПАК"

Код за ЄДРПОУ 00383260

Місцезнаходження 15600, Чернігівська обл., м. Мена, вул. Кошового, буд. 6

Дата державної реєстрації 30 грудня 1993 року Розпорядженням Менської районної державної адміністрації Чернігівської обл..

## ВСТУПНИЙ ПАРАГРАФ

Звіт складено за результатами виконання завдання ТОВ "РФС-АУДИТ" (номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - №2538), на підставі договору № 8 від 18 березня 2019 року 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 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" у Звіті про корпоративне управління що є складовою частиною Річного звіту керівництва ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МЕНА ПАК" (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 Замовника;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Замовника;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Замовника;
- опис порядку призначення та звільнення посадових осіб Замовника;
- опис повноважень посадових осіб Замовника.

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

- пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок";
- "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого рішення 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 Замовника 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 Замовника.

Відповідно до законодавства України (ст. 7 закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність") посадові особи Замовника 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 ОБГРУНТОВАНОЇ 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 нашу думку.

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.

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

- 1) отримання розуміння Замовника як середовища функціонування системи корпоративного управління: обов'язковість формування наглядової ради, можливість застосування одноосібного виконавчого органу, особливості функціонування органу контролю (ревізору або ревізійної комісії) за наявності;
- 2) дослідження прийнятих внутрішніх документів, які регламентують функціонування органів корпоративного управління;
- 3) дослідження змісту функцій та повноважень загальних зборів Замовника;
- 4) дослідження повноважень та форми функціонування наглядової ради: склад, наявність постійних або тимчасових комітетів, наявність служби внутрішнього аудиту, наявність корпоративного секретаря;
- 5) дослідження форми функціонування органу перевірки фінансово-господарської діяльності Замовника: наявність ревізійної комісії, або окремої посади ревізора;
- 6) дослідження повноважень та форми функціонування виконавчого органу Замовника: наявність колегіального або одноосібного виконавчого органу товариства.

Ми несемо відповідальність за формування нашого висновку, який ґрунтується на аудиторських доказах, отриманих до дати цього звіту внаслідок дослідження зокрема, але не виключно, таких джерел як: Кодексу корпоративного управління, протоколів засідання наглядової ради, протоколів засідання виконавчого органу, протоколів зборів акціонерів, внутрішніх регламентів щодо призначення та звільнення посадових осіб, трудові угоди (контракти) з посадовими особами Замовника, дані депозитарію про склад акціонерів.

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.

## ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ

Прийняття та процес виконання цього завдання здійснювалося з врахуванням політик та процедур системи контролю якості, які розроблено ТОВ "РФС-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 "РФС-АУДИТ", є отримання достатньої впевненості у тому, що:

- (a) сама фірма та її персонал діють відповідно до професійних стандартів, законодавчих і регуляторних вимог; та
- (b) 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 Замовника згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосованими 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 нашої думки.

## ДУМКА

Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МЕНА ПАК", 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 складена у усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 40-1 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".

## ІНША ІНФОРМАЦІЯ ЗВІТУ ПРО КОРПОРАТИВНЕ УПРАВЛІННЯ

Управлінський персонал Замовника несе відповідальність за іншу інформацію, яка включається до Звіту про корпоративне управління відповідно до вимог частини 3 статті 40-1 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).

Інша інформація Звіту про корпоративне управління включає:

1) посилання на:

- а) власний кодекс корпоративного управління, яким керується Замовник;
  - б) інший кодекс корпоративного управління, який Замовник добровільно вирішив застосовувати;
  - в) всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
- 2) якщо Замовник відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в підпунктах "а" або "б" пункту 1 - пояснення Замовника, від яких частин кодексу корпоративного управління він відхиляється і причини таких відхилень. Якщо Замовник 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 інформації Звіту про корпоративне управління не поширюється на іншу інформацію Звіту про корпоративне управління, і ми не надаємо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо такої інформації.

У зв'язку з виконанням завдання з надання впевненості нашою відповідальністю згідно вимог частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" є перевірити іншу інформацію Звіту про корпоративне управління та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та інформацією Звіту про корпоративне управління або нашими знаннями, отриманими під час виконання завдання з надання впевненості, або чи ця інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

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

До цього додається Річний звіт керівництва Замовника за 2018 рік.

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів ТОВАРИСТВО  
ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ  
"РФС-АУДИТ" 3

Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності №2538

Місцезнаходження юридичної особи 14000, м. Чернігів, вул. Мстиславська, буд. 9

Керівник групи із виконання завдання,  
аудитор

І.В. Пчелінцева

сертифікат аудитора №005420 виданий рішенням АПУ від 26.06.2003 року №124, номер  
реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності - №101160

Директор  
ТОВ "РФС-АУДИТ"

І.В. Пчелінцева

вул. Мстиславська, буд. 9, м. Чернігів, 14000

Дата підпису: 04 квітня 2019 року

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



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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ГРІГЕО КЛАЙПЕДА"	141011268	д/н, Литва, - р-н, м. Клайпеда, вул. Нямуно, 2	785 641	97,924326	785 641	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
Фізичні особи відсутні					Прості іменні	Привілейовані іменні
<b>Усього</b>			785 641	97,924326	785 641	0

## X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
акції прості іменні	802 294	5,00	<p>Цінні папери, які б надавали акціонерам інші додаткові права, окрім тих що надаються акціонерам - власникам простих іменних акцій, згідно чинного законодавства України та Статутом Товариства, не випускались. Права акціонера основані на володінні, користуванні та розпорядженні акціями Товариства та правами, що походять звідти. Одна проста голосуюча акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонер має право: участь в управлінні Товариством, а саме, брати участь у Загальних зборах акціонерів і голосувати особисто та через своїх представників, обиратись і бути обраними або призначати своїх представників до Наглядової ради і Ревізійної комісії та на посаду Генерального директора Товариства; отримання дивідендів; отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства; отримання інформації про господарську діяльність Товариства; вільне розпорядження акціями, що їм належать, відчуження належних їм акцій без згоди інших акціонерів та Товариства; вихід з Товариства внаслідок відчуження усіх належних йому акцій у будь-який спосіб; використання переважного права на придбання додатково випущених акцій Товариства при приватному розміщенні акцій. Акціонери Товариства зобов'язані: дотримуватися Статуту, інших внутрішніх документів Товариства; виконувати рішення Загальних зборів акціонерів, інших органів Товариства; виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства; своєчасно повідомляти свою депозитарну установу про зміну адреси та інших даних, які визначені чинним законодавством, необхідних для ідентифікації акціонерів Товариства.</p>	відсутня
<b>Примітки:</b>				
-				

**XI. Відомості про цінні папери емітента**  
**1. Інформація про випуски акцій емітента**

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.10.2011	56/24/1/11	ДКЦПФР	UA4000108559	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	5	802 294	4 011 470	100
Опис	<p>Цінні папери Товариства обертаються на внутрішньому ринку. Фактів переходу прав власності виявлено не було. Товариство не здійснює торгівлю цінними паперами на внутрішньому та зовнішньому ринках. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів Товариства на фондових біржах не відбувалось. Додаткові емісії в звітному періоді не проводились. Власні акції Товариство не викувало. 26.01.2012 одержано нове свідоцтво про реєстрацію випуску акцій. Інші ЦП крім акцій не випускалися.</p> <p>Товариство не подавало заяви для допуску на біржі та на включення цінних паперів до лістингу з метою торгівлі на цих ринках.</p> <p>Власник домінуючого контрольного пакета акцій станом на дату набрання чинності Законом України від 23 березня 2017 року N 1983-VIII "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо підвищення рівня корпоративного управління в акціонерних товариствах" реалізує права, передбачені статтею 65 2 Закону України "Про акціонерні товариства" - АТ &lt;Грігео Клайпеда&gt; /АВ &lt;Grigeo Klaipeda&gt;/ Литва / Lithuania /, м. Клайпеда вул. Нямуно,2, самоврядування м. Клайпеди/Klaipedos m. Sav.Klaipedos m.Nemuno g.2/ LT 91199, внесений до реєстру Державного підприємства &lt;Регістру Центрас&gt; / Valstibes Imone Registru Centras/ вул. Вінцо Кудіркос 18-3, 03105 Вільнюс/ Vinco Kudirkos g. 18-3. 03105 Vilnius/ надав публічну безвідкличну вимогу про придбання акцій товариства. Заявником вимоги відкрито рахунок умовного зберігання (ескроу).</p> <p>Публічна пропозиція та/або допуск до торгів на фондові біржі в частині включення до біржового реєстру відсутня.</p>								

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

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	13 894	13 080	0	0	13 894	13 080
будівлі та споруди	12 052	11 363	0	0	12 052	11 363
машини та обладнання	1 072	1 159	0	0	1 072	1 159
транспортні засоби	720	528	0	0	720	528
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	50	30	0	0	50	30
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	13 894	13 080	0	0	13 894	13 080

#### Опис

Первісна вартість основних засобів на кінець звітної періоду - 64825 тис. грн., знос - 51745 тис. грн., залишкова вартість - 13080 тис. грн.; на початок звітної періоду первісна вартість - 13894 тис. грн., знос - 50520 тис. грн., залишкова вартість 13894 тис. грн. Суттєвих змін протягом звітної періоду у вартості основних засобів не було.

У 2018 році товариство придбало основні засоби для виробничих потреб на суму 1085,5, в тому числі плотер 132,5 тис. грн., компресор - 306,8 тис. грн., навантажувач - 494,6 тис. грн., оргтехніка та система відеонагляду 46,7 тис. грн., здійснено поліпшення основних засобів на суму 210,6 тис. грн. Вибули основні засоби: списано вали (5 штук) на суму 400 тис. грн. в зв'язку з закінченням терміну експлуатації та інші на інструменти на загальну суму - всього 588,1 тис. грн., оргтехніка та машини/обладнання на суму 295,2 тис. грн.,

Нестач та надлишків основних засобів та товарно-матеріальних цінностей під час проведення інвентаризації станом на кінець звітної періоду не виявлено.

Коефіцієнт зносу основних засобів характеризує долю вартості основних засобів, списаних на витрати в попередніх періодах, в їх первісній вартості. Станом на 31.12.17 р. основні засоби були зношені на 78,43%, відповідно їх придатність складала 21,57% (ступінь використання). Станом на 31.12.18 р. основні засоби були зношені на 79,82%, відповідно їх придатність складає 20,18% (ступінь використання). Виходячи з динаміки даних показників придатність основних засобів на кінець 2018 року зменшилась порівняно зі станом на кінець 2017 року. Обмеження щодо використання основних засобів - відсутні.

Сума нарахованої амортизації за 2018 рік становить 2106 тис. грн. Основні засоби, передані у заставу відсутні. Основні засоби, що тимчасово не використовуються відсутні. Основні засоби, що вилучені з експлуатації для продажу відсутні. Основні засоби, отримані за рахунок коштів цільового фінансування відсутні. Основні засоби використовуються за призначенням, розташовані за місцезнаходженням Товариства.

Товариство має земельні ділянки в оренді.

Протягом 2018 року, основні засоби не переоцінювалися, втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися.

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	50 715	41 913
Статутний капітал (тис.грн)	4 012	4 012
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	4 012	4 012
<b>Опис</b>	<p>Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється для порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу з метою реалізації положень статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України, зокрема, п.3: "Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації". При здійсненні розрахунку застосовуються методичні рекомендації щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств, схвалені рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 17.11.04р. № 485.</p> <p>Під вартістю чистих активів акціонерного товариства (далі - АТ) розуміється величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих до розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих до розрахунку.</p>	
<b>Висновок</b>	<p>Вартість чистих активів Товариства, станом на 31 грудня 2017 року - 41913 тис. грн., на 31.12.2018 - 50715 тис. грн., що відповідає вимогам ч. 3 ст. 155 Цивільного кодексу України.</p> <p>Вимоги виконуються.</p>	

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

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	747	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	10 535	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	11 282	X	X

Опис	<p>До складу інших зобов'язань входять:</p> <p>Довгострокові відстрочені податкові зобов'язання - 1116 тис.грн.;</p> <p>Поточна кредиторська заборгованість за:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- товари, роботи, послуги - 6888 тис.грн.;</li><li>- розрахунками зі страхування - 71 тис.грн.;</li><li>- розрахунками з оплати праці - 272 тис.грн.;</li><li>- одержаними авансами - 1728 тис.грн.</li></ul> <p>Поточні забезпечення - 450 тис.грн.;</p> <p>Інші поточні зобов'язання - 10 тис.грн.</p> <p>Заборгованість по податкам та з оплати праці є поточною.</p> <p>Зобов'язання за кредитами та цінними паперами відсутні</p>
------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

#### 4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	гофротара	26588	204059	100	26642	206595	100

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	сировина та матеріали	88,7
2	витрати на оплату праці	5,7
3	загальновиробничі витрати	2
4	інші	3,6

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ<РФС- АУДИТ"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	31275766
<b>Місцезнаходження</b>	14000, Україна, Чернігівська обл., - р-н, м. Чернігів, вул. Мстиславська, 9
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Свідоцтво № 2538
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	23.02.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	0462 604767
<b>Факс</b>	60-4767
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	Аудиторська фірма проводила аудит фінансової звітності емітента та виконувала завдання з надання впевненості щодо звіту про корпоративне управління емітента за 2018 рік. Свідоцтво про внесення в Реєстр суб'єктів аудиторської діяльності №2538 видане рішенням Аудиторської палати України № 99 від 23.02.2001 р. Адреса для листування 14000, м.Чернігів, вул. К.Чорного, 4 оф. 113

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Полікомбанк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	19356610
<b>Місцезнаходження</b>	14013, Україна, Чернігівська обл., * р-н, м. Чернігів, вул. Молодчого, б. 46
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 263217
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	20.08.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(0462) 77-48-95
<b>Факс</b>	(0462) 65-15-13
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність - діяльність



	депозитарної установи цінних паперів
<b>Опис</b>	Здійснює депозитарну діяльність депозитарної установи, обслуговує рахунки у цінних паперах власникам дематеріалізованого випуску акцій

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071, Україна, - р-н, м.Київ, вул. Тропініна, 7-г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№2092
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	044-591-04-04
<b>Факс</b>	044-591-04-04
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність депозитарію
<b>Опис</b>	Надає послуги як емітенту, задепоновано глобальний сертифікат дематеріалізованого випуску акцій 10.02.2012. Діє на підставі Правил ЦД ЦП зареєстрованих НКЦПФР рішенням №2092 від 01.10.2013 зі змінами зареєстрованими рішенням №443 від 08.04.2014, рішенням №903 від 25.06.2015, рішенням від 14.07.17 No 553, рішенням від 10.10.17 No 746, рішенням від 12.12.17 No 876, рішенням від 17.05.18 No 327, рішенням від 12.02.19 No 61)

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Приватне підприємство "Академія оцінки і права"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	31810977
<b>Місцезнаходження</b>	04212, Україна, - р-н, м. Київ, вул. Маршала Тимошенка, буд.21 корп.3,к.9
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№355/16
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Фонд державного майна України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	07.05.2016
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 502-23-54
<b>Факс</b>	(044) 502-23-54
<b>Вид діяльності</b>	Оцінка майна та майнових прав
<b>Опис</b>	Надавав послуги емітенту з оцінки акцій - сертифікат суб'єкта оціночної діяльності №355/16 від 07.05.2016 року, свідоцтво про реєстрацію у державному реєстрі оцінювачів №9411 від 06.08.2012, має право проводити оцінку

	об'єктів у матеріальній формі і оцінку цілісних майнових комплексів, паїв, цінних паперів, майнових прав та нематеріальних активів. Здійнювалося визначення ринкової вартості майна та однієї простої іменної акції товариства.
--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>	Приватне підприємство "Аудиторська фірма <АЛЬФА-АУДИТ>
<b>Організаційно-правова форма</b>	Приватне підприємство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	21390979
<b>Місцезнаходження</b>	14032, Україна, Чернігівська обл., - р-н, м.Чернігів,, вул.Доценка, буд.30, кв.5
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№00514
<b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська Палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	26.01.1998
<b>Міжміський код та телефон</b>	0679246431
<b>Факс</b>	0679246431
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторська діяльність
<b>Опис</b>	Надавав аудиторські послуги емітенту в 2018 році - аудит фінансової звітності за 2017 рік

**XIV. Інформація про вчинення значних правочинів або правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість (далі - правочинів із заінтересованістю), або про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів та відомості про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість**

**Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів**

№ з/п	Дата прийняття рішення	Найменування уповноваженого органу, що прийняв рішення	Гранична сукупна вартість правочинів (тис.грн)	Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (тис.грн)	Співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності (у відсотках)	Предмет правочину	Дата розміщення інформації в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Адреса сторінки власного веб-сайту товариства, на якій розміщена інформація про прийняття рішення щодо попереднього надання згоди на вчинення значних правочинів
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	150 000	55 338	271,06	придбання сировини на граничну сукупну вартість 150000 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emitents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emitents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо придбання сировини на граничну сукупну вартість 150000 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 271,06%)								
2	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	200 000	55 338	361,42	щодо реалізації продукції на граничну сукупну вартість 200000 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emitents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emitents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн.								

Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо реалізації продукції на граничну сукупну вартість 200000 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 361,42%)								
3	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	2 000	55 338	3,61	щодо придбання основних засобів на граничну сукупну вартість 2000 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо придбання основних засобів на граничну сукупну вартість 2000 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 3,61%)								
4	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	3 500	55 338	6,32	щодо придбання запчастин на граничну сукупну вартість 3500 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо придбання запчастин на граничну сукупну вартість 3500 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 6,32%)								
5	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	20 000	55 338	36,14	щодо лізингу (оренди) майна на граничну сукупну вартість 20000 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо лізингу (оренди) майна на граничну сукупну вартість 20000 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 36,14%)								
6	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	50 000	55 338	90,35	щодо реалізації супутньої та побічної продукції на граничну сукупну вартість 50000 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1</a>

<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо реалізації супутньої та побічної продукції на граничну сукупну вартість 50000 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 90,35%)								
7	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	20 000	55 338	36,14	щодо придбання транспортних послуг на граничну сукупну вартість 20000 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо придбання транспортних послуг на граничну сукупну вартість 20000 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 36,14%)								
8	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	6 500	55 338	11,75	щодо придбання енергоносіїв на граничну сукупну вартість 6500 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо придбання енергоносіїв на граничну сукупну вартість 6500 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 11,75%)								
9	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	5 000	55 338	9,04	щодо придбання витратних матеріалів та тари на граничну сукупну вартість 5000 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emittents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо придбання витратних матеріалів та тари на граничну сукупну вартість 5000 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 9,04%)								
10	19.04.2018	Загальні збори	1 000	55 338	1,81	щодо придбання тари на	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua">http://menapack.pat.ua</a>

		акціонерів				граничну сукупну вартість 1000 тис. грн.		<a href="http://menapack.pat.ua/emitents/reports/special/12788/app_5_1">a/emitents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо придбання тари на граничну сукупну вартість 1000 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 1,81%)								
11	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	20 000	55 338	36,14	щодо придбання послуг страхування на граничну сукупну вартість 20000 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emitents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emitents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо придбання послуг страхування на граничну сукупну вартість 20000 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 36,14%)								
12	19.04.2018	Загальні збори акціонерів	1 000	55 338	1,81	щодо реалізації основних засобів на граничну сукупну вартість 1000 тис. грн.	24.04.2018	<a href="http://menapack.pat.ua/emitents/reports/special/12788/app_5_1">http://menapack.pat.ua/emitents/reports/special/12788/app_5_1</a>
<b>Опис:</b>								
За рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 19.04.2018 № 35) надано попередню згоду на вчинення значних правочинів, передбачених ст. 70 Закону України "Про акціонерні товариства", які можуть вчинятись Товариством до 19.04.2019. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 55338 тис. грн. Загальна кількість голосуючих акцій: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" прийняття рішення: 786102 шт., кількість голосуючих акцій, що проголосували "проти" прийняття рішення: 0 штук. Відомості щодо правочинів: - щодо реалізації основних засобів на граничну сукупну вартість 1000 тис. грн. (співвідношення граничної сукупної вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 1,81%)								

			КОДИ
		Дата	31.12.2018
Підприємство	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕНА ПАК"	за ЄДРПОУ	00383260
Територія	Чернігівська область, м.Мена	за КОАТУУ	7423010100
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво гофрованого паперу та картону, паперової та картонної тари	за КВЕД	17.21

Середня кількість працівників: 77

Адреса, телефон: 15600 місто Мена, ВУЛ. КОШОВОГО, буд. 6, (04644) 21084

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2018 р.  
Форма №1

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
<b>I. Необоротні активи</b>			
Нематеріальні активи	1000	56	50
первісна вартість	1001	64	64
накопичена амортизація	1002	( 8 )	( 14 )
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	13 894	13 080
первісна вартість	1011	64 414	64 825
знос	1012	( 50 520 )	( 51 745 )
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	( 0 )	( 0 )
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	( 0 )	( 0 )
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>13 950</b>	<b>13 130</b>

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	22 532	20 030
Виробничі запаси	1101	17 874	16 429
Незавершене виробництво	1102	1 709	971
Готова продукція	1103	2 934	2 615
Товари	1104	15	14
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	9 208	12 034
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	2 120	9 058
з бюджетом	1135	2 185	2 369
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	99	77
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	4 878	5 299
Готівка	1166	1	2
Рахунки в банках	1167	4 877	5 297
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	366	0
Усього за розділом II	1195	41 388	48 867
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	55 338	61 997

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	4 012	4 012
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	10 268	10 268
Додатковий капітал	1410	36 157	36 157
Емісійний дохід	1411	36 157	36 157
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	359	602
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-8 883	-324
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	41 913	50 715



<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	1 253	1 116
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>1 253</b>	<b>1 116</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	8 781	6 888
розрахунками з бюджетом	1620	920	747
у тому числі з податку на прибуток	1621	871	664
розрахунками зі страхування	1625	45	71
розрахунками з оплати праці	1630	169	272
одержаними авансами	1635	1 740	1 728
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	333	450
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	184	10
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>12 172</b>	<b>10 166</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>55 338</b>	<b>61 997</b>

Примітки: Примітки до балансу наводяться у розділі " Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ"

Керівник

С.Г. Артемов

Головний бухгалтер

І.П. Філоненко

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"МЕНА ПАК"Дата  
за ЄДРПОУ

КОДИ
31.12.2018
00383260

**Звіт про фінансові результати**  
**(Звіт про сукупний дохід)**за 2018 рік  
Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за  
ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	206 595	168 363
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	( 0 )	( 0 )
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 183 078 )	( 152 602 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b>			
прибуток	2090	23 517	15 761
збиток	2095	( 0 )	( 0 )
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	885	952
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	( 3 221 )	( 2 629 )
Витрати на збут	2150	( 7 715 )	( 6 565 )
Інші операційні витрати	2180	( 3 102 )	( 1 654 )
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	10 364	5 865
збиток	2195	( 0 )	( 0 )
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	373	173
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	( 0 )	( 0 )

Втрати від участі в капіталі	2255	( 0 )	( 0 )
Інші витрати	2270	( 3 )	( 0 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	10 734	6 038
збиток	2295	( 0 )	( 0 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-1 932	-1 087
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	8 802	4 951
збиток	2355	( 0 )	( 0 )

#### II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	( 0 )	( 0 )
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	8 802	4 951

#### III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	169 640	140 561
Витрати на оплату праці	2505	9 009	7 185
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 712	1 379
Амортизація	2515	2 112	2 952
Інші операційні витрати	2520	8 775	7 296
Разом	2550	191 248	159 373

#### 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	802 294	802 294
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	802 294	802 294
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	10,971040	6,171050
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	10,971040	6,171050
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Примітки до балансу наводяться у розділі " Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ"

Керівник

С.Г. Артемов

Головний бухгалтер

І.П. Філоненко

Підприємство

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"МЕНА ПАК"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

31.12.2018

00383260

## 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
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	195 345	151 245
Повернення податків і зборів	3005	3 280	1 362
у тому числі податку на додану вартість	3006	3 280	1 362
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	41 854	43 072
Надходження від повернення авансів	3020	57	80
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	0	0
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	163	153
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	( 181 264 )	( 139 033 )
Праці	3105	( 6 819 )	( 5 508 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 1 831 )	( 1 489 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 7 203 )	( 4 145 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 1 836 )	( 406 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 3 466 )	( 2 120 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 1 901 )	( 1 619 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 38 302 )	( 34 890 )
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	( 4 538 )	( 5 878 )
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	( 0 )	( 0 )
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	( 0 )	( 0 )
Інші витрачання	3190	( 838 )	( 732 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	3195	-96	4 237
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	373	173
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	( 0 )	( 0 )
необоротних активів	3260	( 0 )	( 0 )
Виплати за деривативами	3270	( 0 )	( 0 )
Витрачання на надання позик	3275	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3290	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	3295	373	173
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	( 0 )	( 0 )
Погашення позик	3350	( 0 )	( 0 )
Сплату дивідендів	3355	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату відсотків	3360	( 0 )	( 0 )
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	( 0 )	( 0 )
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	( 0 )	( 0 )
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	( 0 )	( 0 )
Інші платежі	3390	( 0 )	( 0 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	3395	0	0
<b>Чистий рух коштів за звітний період</b>	3400	277	4 410
Залишок коштів на початок року	3405	4 878	335
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	144	133
Залишок коштів на кінець року	3415	5 299	4 878

Примітки: Примітки до балансу наводяться у розділі " Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ"

Керівник

С.Г. Артемов

Головний бухгалтер

І.П. Філоненко



зарєєстрованого капіталу									
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	243	-243	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Вилучення капіталу:</b> Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Разом змін у капіталі</b>	4295	0	0	0	243	8 559	0	0	8 802
<b>Залишок на кінець року</b>	4300	4 012	10 268	36 157	602	-324	0	0	50 715

Примітки: Примітки до балансу наводяться у розділі " Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до МСФЗ"

Керівник

С.Г. Артемов

Головний бухгалтер

І.П. Філоненко

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

## 1. Загальні відомості

### Загальна інформація про Товариство

Повна назва	Публічне акціонерне товариство «МЕНА ПАК» (надалі – Товариство)
Скорочена назва	ПАТ «МЕНА ПАК»
Код за Єдиним державним реєстром підприємств та організацій України	00383260
Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування)	<p>Публічне акціонерне товариство «МЕНА ПАК» засновано в процесі приватизації, шляхом перетворення орендного підприємства «Менський завод сигаретних фільтрів» у відкрите акціонерне товариство «Фільтр» і зареєстровано розпорядженням Менської районної державної адміністрації Чернігівської області від 30.12.1993 №288.</p> <p>Згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 11.10.1996 №5) відкрите акціонерне товариство «Фільтр» перейменовано у відкрите акціонерне товариство «Нямуно банга – Мена».</p> <p>Згідно з рішенням Загальних зборів акціонерів (протокол від 22.12.2006 №17) відкрите акціонерне товариство «Нямуно банга – Мена» перейменовано у відкрите акціонерне товариство «МЕНА ПАК».</p> <p>Загальними зборами акціонерів (протокол від 15.04.2011 №25) прийнято рішення про зміну найменування Товариства з Відкритого акціонерного товариства на Публічне акціонерне товариство у зв'язку з приведенням його діяльності у відповідність до вимог Закону України «Про акціонерні товариства»</p>
Місцезнаходження	15600, Чернігівська обл., Менський район, м. Мена, вул. О. Кошового, буд. 6
Організаційно-правова форма	акціонерне товариство
Країна реєстрації	Україна
Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про Товариство	<a href="http://www.menapack.pat.ua">www.menapack.pat.ua</a>
Адреса електронної пошти	<a href="mailto:info@menapack.com.ua">info@menapack.com.ua</a>

Станом на 31 грудня 2018 року акціонери і відповідно їх частки в Товаристві представлені наступним чином:

Акціонерне товариство «Грігео Клайпеда» (Литва)

- 97,9243% статутного капіталу



Всього:  
100,00%

### ***Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу Товариства***

Основними видами діяльності, якими займається Товариство, є: виробництво виробів із гофрокартону, надання послуг.

Товариство працює на ринку гофротари більше 30 років, виробляє вироби із трьохшарового гофрокартону в широкому асортименті. Для виготовлення продукції використовують бурий та білий зовнішній шар картону. На вироби наноситься двухкольоровий друк. Готові вироби використовуються в тютюновій, харчовій промисловості та для упаковки в будівництві.

Перевагою нашого підприємства є:

високий технічний рівень;

маневреність та наявність висококваліфікованих кадрів;

гарантія якості виробленої продукції;

гарантія швидкої доставки;

індивідуальний підхід до кожного покупця.

### ***Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство***

Політично-економічна ситуація в Україні протягом 2018 року дещо стабілізувалася, але умови здійснення підприємницької діяльності в країні й досі знаходяться під негативним впливом політичної та фінансової кризи. Кінцевий результат розвитку та наслідки економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на економіку України.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності Українських банків і компаній, існує суттєва невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та його контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати операцій та економічні перспективи Товариства.

Представлена фінансова звітність відображає точку зору керівництва на те, який вплив мають умови ведення бізнесу в Україні на діяльність і фінансове становище Товариства. Фактичний вплив майбутніх умов господарювання може відрізнятись від його оцінок керівництвом.

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

### ***Принципи підготовки звітності***

Фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року є фінансовою звітністю, що складена у відповідності до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачень, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Ця фінансова звітність підготовлена на основі історичної собівартості, за винятком оцінки за справедливою вартістю основних засобів на дату першого застосування МСФЗ станом на 01.01.2012 р. відповідно до МСФЗ1 «Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності» та МСБО16 «Основні засоби».

Ця фінансова звітність була підготовлена на основі бухгалтерських записів, які Товариство веде згідно з вимогами українського законодавства, з урахуванням вимог МСФЗ.

### ***Функціональна валюта***

Валютою складання фінансової звітності є українська гривня, і всі суми округлені до тисяч.

### ***Безперервність діяльності***

Дана фінансова звітність підготовлена виходячи з допущення про безперервність діяльності, що припускає реалізацію активів і погашення зобов'язань в процесі нормальної діяльності Товариства.

Керівництвом Товариства вживаються заходи щодо нарощування обсягів реалізації та оптимізації витрат, що дозволить Товариству і в подальшому стабільно функціонувати.

Керівництво Товариства не має намірів ліквідувати підприємство чи припинити діяльність.

Керівництву Товариства не відомо про суттєві невизначеності, пов'язані з подіями чи умовами, які можуть спричинити значний сумнів щодо здатності підприємства продовжувати діяльність на безперервній основі, окрім суттєвого погіршення економічної ситуації в країні.

Відповідно, Товариство продовжує застосовувати допущення про безперервність діяльності при підготовці представленої фінансової звітності.

### 3. Суттєві положення Облікової політики

Облікова політика, що застосовується при підготовці цієї фінансової звітності, відповідає політиці, яку застосовували при складанні фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2017 р і за станом на цю дату за винятком нових стандартів, перерахованих нижче.

#### **Фінансові інструменти**

З 1 січня 2018 року Товариство застосовує МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти». У зв'язку з тим, що Товариство прийняло рішення скористатися перехідними положеннями відповідно до п. 7.2.15 і п. 7.2.26 МСФЗ (IFRS) 9, порівняльні дані не коригувались.

В облікову політику були внесені зміни для приведення її у відповідність до МСФЗ (IFRS) 9, який замінює положення МСФЗ (IAS) 39, що відносяться до класифікації та оцінки фінансових активів та фінансових зобов'язань, знецінення фінансових активів і обліку хеджування. Крім цього, МСФЗ (IFRS) 9 вносить суттєві зміни в інші стандарти, які стосуються фінансових інструментів, наприклад, в МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації».

#### **Фінансові активи**

З 1 січня 2018 року Товариство класифікує свої фінансові активи в наступні категорії оцінки:

(i) фінансові активи, які оцінюються в подальшому за справедливою вартістю у складі іншого сукупного доходу; і

(ii) фінансові активи, які оцінюються за амортизованою вартістю.

Класифікація залежить від бізнес-моделі суб'єкта господарювання з управління фінансовими активами і характеристик контрактних грошових потоків за договором. Товариство класифікує фінансові активи за амортизованою вартістю, тільки якщо задовольняються обидва наступних критерії:

(i) актив утримується в рамках бізнес-моделі з метою отримання грошових потоків за договором; і

(ii) умови за договором створюють в конкретні дати грошові потоки, які представляють собою виключно виплати відсотків і основної суми боргу.

Основна сума боргу – це справедлива вартість фінансового активу при первісному визнанні. Відсотки включають в себе тільки відшкодування за часову вартість грошей, за кредитний ризик щодо основної суми боргу, що залишається непогашеною протягом певного періоду часу, та за інші звичайні ризики і витрати, пов'язані з кредитуванням, а також маржу прибутку.

До складу таких фінансових активів віднесено заборгованість по позиках виданих та торгова дебіторська заборгованість.

Товариство класифікує фінансові активи за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки в іншому сукупному доході. На дату складання цієї фінансової звітності відсутні фінансові активи, що входять до цієї групи.

## **Оцінка фінансових активів**

При первісному визнанні Товариство оцінює фінансовий актив за справедливою вартістю плюс (у випадку якщо фінансовий актив не оцінюється за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки як прибутку або збитку) витрати на операцію, які безпосередньо пов'язані з придбанням фінансового активу. Витрати на здійснення операції з фінансовими активами, які оцінюються за справедливою вартістю, зміни якої відображені в іншому сукупному доході, визнаються як витрати у звіті про прибутки та збитки.

Боргові інструменти Товариства після первісного визнання оцінюються за амортизованою вартістю, якщо за такими інструментами виникає контрактне право на грошові потоки, що являють собою виключно виплати основної суми боргу і відсотків. Процентний дохід за такими фінансовими активами включається у фінансовий дохід за допомогою ефективної ставки відсотка.

## **Знецінення боргових фінансових активів**

Товариство оцінює очікувані кредитні збитки за борговими фінансовими інструментами, оцінюваним за амортизованою вартістю, з урахуванням доступною історичної та прогнозованої інформації.

Товариство визначає ймовірність дефолту після первісного визнання активу. При цьому воно враховує наявну обґрунтовану і підтверджену прогнозну інформацію.

Дефолт за фінансовим активом має місце у випадках, коли контрагент не здійснює платежі за договором протягом 365 днів після настання терміну його погашення.

Для активів з терміном існування понад 180 днів Товариство враховує, чи мало місце значне збільшення кредитного ризику на кожен звітну дату, порівнюючи ризик дефолту по активу на звітну дату з ризиком дефолту по активу на дату первісного визнання. Значне збільшення кредитного ризику відбувається, коли контрагент не здійснює платежі за договором протягом 30 днів після настання терміну, а також на підставі таких чинників, як зміна зовнішніх кредитних рейтингів і поява у Товариства інформації щодо інших негативних факторів, які впливають на можливість здійснення платежу.

Фінансові активи списуються, коли відсутні обґрунтовані очікування щодо відшкодування за активами. Активи, реалізація яких неможлива, і щодо яких завершені всі необхідні процедури з метою повного або часткового відшкодування і визначена остаточна сума збитку, списуються за рахунок сформованого резерву під знецінення. Подальше відновлення раніше списаних сум відноситься на рахунок збитків від знецінення у складі прибутків або збитків.

## **Визнання та списання фінансових активів**

Покупка або продаж фінансових активів, передача яких передбачається в терміни, установлені законодавчо або правилами даного ринку (покупка і продаж на стандартних умовах), визнаються на дату здійснення угоди, тобто на дату, коли Товариство прийняло на себе зобов'язання передати фінансовий

актив. Всі інші операції по придбанню визнаються, коли Товариство стає стороною договору у відношенні даного фінансового активу.

Товариство списує фінансовий актив з обліку тільки у випадку припинення прав на грошові потоки за відповідним договором, або у випадку передачі фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншому підприємству. Якщо Товариство не передає, але в той же час не зберігає основні ризики і вигоди від володіння активом і продовжує контролювати переданий актив, то воно продовжує відображати свою частку в даному активі і пов'язаному з ним зобов'язанні в сумі передбачуваного відшкодування.

Якщо Товариство зберігає всі основні ризики і вигоди від володіння переданим фінансовим активом, вона продовжує враховувати даний фінансовий актив.

### **Непохідні фінансові зобов'язання**

Товариство відображає фінансові зобов'язання в звіті про фінансовий стан в момент виникнення відповідних контрактних зобов'язань.

Фінансові зобов'язання спочатку враховуються по собівартості на дату здійснення угоди, що дорівнює справедливої вартості отриманого відшкодування, плюс витрати, безпосередньо пов'язані з угодою.

Після первісного визнання фінансові зобов'язання визнаються спочатку за справедливою вартістю, і надалі враховується за амортизованою собівартістю з використанням методу ефективного відсотка. Амортизована собівартість фінансового зобов'язання – це вартість зобов'язання, визначена при первісному визнанні, за винятком виплат основної суми боргу, плюс або мінус нарахована амортизація по різниці між первісною вартістю і вартістю на момент погашення зобов'язання.

Зобов'язання, контрактний термін погашення яких на дату визнання та/або на дату складання звітності становить менше 12 календарних місяців, визначаються як поточні. Поточні зобов'язання відображаються в балансі за сумою погашення.

Товариство має наступні непохідні фінансові зобов'язання: кредиторську заборгованість по торговельних і інших операціях

Товариство списує фінансові зобов'язання з обліку тільки у випадку виконання, скасування або закінчення терміну зобов'язань.

### **Основні зміни щодо фінансових інструментів при переході на МСФЗ (IFRS) 9 не мали впливу на фінансову звітність Товариства.**

Нижче пояснюються основні зміни в обліковій політиці по визнанню фінансових інструментів у зв'язку із застосуванням МСФЗ (IFRS) 9 в порівнянні з обліковою політикою, яка діяла в попередні звітні періоди:

- (i) Класифікація і оцінка фінансових інструментів

Станом на 1 січня 2018 р керівництво Товариства визначило, які бізнес-моделі застосовуються до фінансових активів, утримуваних Товариством на дату першого застосування МСФЗ (IFRS) 9 (1 січня 2018 г.), і класифікувало свої фінансові інструменти відповідно до відповідних категорій МСФЗ (IFRS) 9. Бізнес-модель для грошових коштів і еквівалентів, боргових фінансових інвестицій і фінансової дебіторської заборгованості - утримувати активи для отримання контрактних грошових потоків.

(ii) Перекласифікація з категорії наявних для продажу в категорію оцінюються за справедливою вартістю, з відображенням переоцінки в іншому сукупному доході

### ***Зменшення корисності активів***

Товариство проводить перевірку вартості своїх активів на предмет знецінення на кожну звітну дату, щоб визначити, чи існують індикатори, що свідчать про їхнє знецінення.

У випадку виявлення таких ознак розраховується вартість відповідного активу, що відшкодовується, з метою визначення розміру збитку від знецінення (якщо такий є). У тих випадках, коли неможливо оцінити вартість, яка відшкодовується, окремого активу, Товариство оцінює вартість одиниці, що відшкодовується, що генерує грошові потоки, до якої відноситься такий актив. При можливості застосування обґрунтованої та послідовної основи для розподілу, вартість активів Товариства розподіляється на конкретні одиниці або найменші групи одиниць, що генерують грошові потоки. Вартість, що відшкодовується визначається як найбільше з двох значень: справедлива вартість за винятком витрат на продаж або вартість активу у використанні. При визначенні вартості активу у використанні прогнозні грошові потоки приводяться до поточної вартості з використанням ставок дисконтування до оподаткування, що відображають поточну ринкову вартість грошей і ризиків, що відносяться до активу.

Якщо вартість будь-якого активу, що відшкодовується, (або одиниці, що генерує грошові потоки) виявляється нижче його балансової вартості, балансова вартість цього активу (або одиниці, що генерує грошові потоки) зменшується до розміру його вартості, що відшкодовується. Збитки від знецінення відразу ж визнаються у звіті сукупний дохід.

На кожну звітну дату керівництво визначає наявність ознак того, що збиток від знецінення основних засобів, відображений в попередні періоди, більш не має місця або змінився у бік його зменшення. У тих випадках, коли збиток від знецінення згодом сторнується, балансова вартість активу (генеруючої одиниці) збільшується до суми, отриманої в результаті нової оцінки його вартості, що відшкодовується, однак таким чином, щоб збільшена балансова вартість не перевищувала балансову вартість, що була б визначено, якби по цьому активі (генеруючій одиниці) не був врахований збиток від знецінення в попередні роки. Відновлення збитку від знецінення відразу ж відображають в звіті про сукупний дохід.

## **Основні засоби**

Основні засоби – це матеріальні об’єкти, що їх:

а) утримують для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг, для надання в оренду або для адміністративних цілей;

б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного періоду.

Товариство 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 Товариство оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1, щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосувати справедливу вартість або переоцінку як доцільну собівартість основних засобів. Товариство здійснило оцінку основних засобів за справедливою вартістю на 31.12.10 року та використало цю оцінку на дату переходу на МСФЗ (01.01.2012) як доцільну собівартість основних засобів на цю дату.

Незалежна оцінка проведена суб’єктом оціночної діяльності ТОВ «Центр нерухомості» м. Чернігів, на підставі договору на проведення незалежної оцінки майна від 01 грудня 2010 р. № 75, укладеного з Відкритим акціонерним товариством «МЕНА ПАК».

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу. Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Амортизація основних засобів призначена для списання суми, що амортизується, впродовж терміну корисного використання активу і розраховується з використанням прямолінійного методу. Терміни корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

<b>Класи основних засобів</b>	<b>Строк корисної експлуатації, років</b>
будівлі, споруди і передавальні пристрої;	20-80
машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);	12-15
транспортні засоби;	5-10
інструменти, прилади, інвентар (меблі);	4-10
земля	Не амортизується



Ліквідаційна вартість, терміни корисного використання і метод нарахування амортизації передивляються на кінець кожного фінансового року. Вплив будь-яких змін, що виникають від оцінок, зроблених в попередні періоди, враховується як зміна облікової оцінки.

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів, визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках або збитках.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, плюс відповідний розподіл змінних накладних витрат, безпосередньо пов'язаних з будівництвом. Незавершене будівництво не амортизується. Амортизація незавершеного будівництва, аналогічно об'єктам основних засобів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони знаходяться в місці і стані, що забезпечує їх функціонування відповідно до намірів керівництва.

#### **Подальші витрати**

Товариство 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.

#### **Амортизація основних засобів**

Товариством нараховується прямолінійним методом з використанням таких щорічних норм:

<b>Класи основних засобів</b>	<b>Строк корисної експлуатації, років</b>
будівлі, споруди і передавальні пристрої;	2%
машини та обладнання (у т.ч. обчислювальна техніка);	7-15%
транспортні засоби;	17-20%
інструменти, прилади, інвентар (меблі);	20-33%
інші	14-50%

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.

## **Нематеріальні активи**

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням прямолінійного методу з використанням щорічної норми 33%. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

### **Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів**

На кожну звітну дату Товариство оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності амортизація основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

#### **Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу**

Товариство класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в бухгалтерському обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

## **Запаси**

Запасами визнаються активи, які:

- а) утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу - товари;
- б) перебувають у процесі виробництва для такого продажу – незавершене виробництво та готова продукція;
- в) існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг – сировина, покупні матеріали, комплектуючі та інші подібні запаси.

Собівартість запасів включає:

всі витрати на придбання, що складаються з ціни придбання, ввізного мито та інших податків (окрім тих, що згодом відшкодовуються із бюджету), а також витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням.

Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

витрати на переробку, що складаються з витрат, прямо пов'язаних з об'єктами виробництва - прямі витрати (з сировини, матеріалів, комплектуючих, оплати праці виробничого персоналу та інших прямих витрат). Вони також включають систематичний розподіл постійних та змінних виробничих накладних витрат, що виникають при переробці матеріалів у готову продукцію. Розподіл постійних виробничих накладних витрат на витрати, пов'язані з переробкою, базується на нормальній потужності виробничого устаткування.

та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення їх у теперішній стан.

Запаси оцінюють за меншою з таких двох величин: собівартістю (вартістю придбання/виробництва) або чистою вартістю реалізації.

Чиста можлива ціна реалізації являє собою розраховану ціну продажу, встановлювану в ході звичайної діяльності, зменшену на розраховані витрати, необхідні для підготовки і здійснення продажу активу.

З метою приведення оцінки запасів до чистої вартості їх реалізації створюється резерв по застарілим запасам і запасам, які повільно обертаються. Оцінена сума резерву по застарілим і запасам, які повільно обертаються, включається в звіт про доходи та витрати до складу собівартості.

### ***Грошові кошти та їх еквіваленти***

Грошові кошти включають у себе грошові кошти в банках і в касі, а також короткострокові депозити, що відкриваються на термін не більш 90 днів.

### ***Негрошові розрахунки.***

Операції купівлі-продажу, розрахунки по яких планується здійснити за допомогою взаємозаліків або інших негрошових розрахунків, визнаються на підставі розрахунку справедливої вартості тих активів, що будуть отримані або поставлені в результаті негрошових розрахунків. Справедлива вартість визначається на основі відкритої ринкової інформації.

Негрошові операції виключені зі звіту про рух грошових коштів, і тому розділи звіту по інвестиційній, фінансовій діяльності, а також підсумки показників по операційній діяльності відображають фактичні потоки грошових коштів.

### ***Акціонерний капітал***

#### **Статутний капітал**

Звичайні акції класифікуються як капітал. Витрати на оплату послуг третім сторонам, безпосередньо пов'язані з випуском нових акцій відображають у складі капіталу як зменшення суми, отриманої в

результаті даної емісії. Перевищення справедливої вартості отриманих коштів над номінальною вартістю випущених акцій відображають як додатковий капітал.

### **Власні акції, викуплені в акціонерів**

Власні дольові інструменти, викуплені Товариством (власні акції, викуплені у акціонерів), виключаються з капіталу. При викупі статутного капіталу, визаного в складі капіталу, сума оплаченого відшкодування, що включає прямі витрати, відображають за вирахуванням сум оціненого податку на прибуток як вирахування з величини власного капіталу. Викуплені акції класифікуються як власні акції викуплені і відображаються в звітності як зменшення капіталу.

Сума, виручена в результаті наступного продажу або повторного розміщення власних викуплених акцій, визнається як приріст власного капіталу, а прибуток або збиток, що виникають у результаті даної операції, включаються до складу / виключаються зі складу нерозподіленого прибутку. Прибуток або збиток від покупки, продажу, випуску або погашення власних акцій, викуплених у акціонерів, не відображають у звіті про сукупний дохід.

Протягом звітного періоду Товариство не здійснювало операцій по викупу акцій власної емісії.

### **Дивіденди**

Дивіденди визнаються як зобов'язання і віднімаються із суми капіталу на звітну дату тільки в тому випадку, якщо вони були оголошені до звітної дати включно. Інформація про дивіденди розкривається в звітності, якщо вони були нараховані до звітної дати, а також оголошені після звітної дати, але до дати затвердження фінансової звітності.

### **Дохід**

З 1 січня 2018 року в облікову політику щодо визнання виручки були внесені зміни для приведення її у відповідність до МСФЗ (IFRS) 15 «Дохід від договорів з клієнтами», який замінює положення МСФЗ (IAS) 18 «Виручка» та інших стандартів і інтерпретацій, що відносяться до визнання виручки.

Відповідно до перехідних положень МСФЗ (IFRS) 15 Товариство обрало спрощений метод переходу з відображенням впливу переходу на новий стандарт станом на 1 січня 2018 року в фінансовій звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2018 р який буде першим роком застосування Товариством МСФЗ (IFRS) 15.

Застосування МСФЗ (IFRS) 15 не привело до змін в обліковій політиці та визнання коригувань у фінансовій звітності.

### **Продаж товарів**

Товариство визнає дохід, коли (або у міру того, як) воно задовольняє зобов'язання щодо виконання, передаючи обіцяний товар або послугу (тобто актив) клієнтові. Актив передається, коли (або у міру того, як) покупець отримує контроль над таким активом

Визнання доходу внаслідок виконання зобов'язання щодо виконання на певний момент часу (реалізація власної продукції та товарів) здійснюється тоді, коли:

- (а) Товариство отримало поточне право на оплату за актив — якщо покупець у даний час зобов'язаний заплатити за актив,.
- (б) Покупець отримав право власності на актив й отримав контроль над активом.
- (в) Товариство передало фізичне володіння активом, й клієнт отримав можливість направляти використання активу та отримувати практично всі інші вигоди від активу, або обмежувати доступ інших суб'єктів господарювання до цих вигід.
- (г) Клієнт отримав істотні ризики та винагороди, пов'язані з володінням активом через спроможність направляти використання активу та отримувати практично всі інші вигоди від активу.
- (ґ) Клієнт прийняв актив й отримав спроможність направляти використання активу та отримувати практично всі інші вигоди від активу.

Виручка відображається за вирахуванням відповідних знижок та податку на додану вартість.

У випадку реалізації товарів або послуг в обмін на інші товари або послуги дохід відображається за справедливою вартістю отриманих товарів або послуг, яка коригується на суму перерахованих коштів або їхніх еквівалентів. Якщо справедлива вартість отриманих товарів або послуг не може бути визначена з достатнім ступенем точності, дохід відображається за справедливою вартістю переданих товарів або наданих послуг, яка коригується на суму перерахованих коштів або їхніх еквівалентів.

Визнання доходу внаслідок виконання зобов'язання, які задовольняються з плином часу (реалізація послуг) здійснюється тоді, коли Товариство отримує підтвердження з боку замовника щодо оплати вартості послуг. Витрати, пов'язані з наданням послуг, визнаються в звіті про сукупні доходи в періоді їх виникнення.

### ***Відсотки***

Відсотки відображають з використанням методу ефективної процентної ставки.

### ***Фінансові доходи і витрати***

Фінансові доходи і витрати включають відсотки до сплати по кредитах і позикам, відсотки до одержання від фінансових активів, а також збитки від знецінення і результат від вибуття фінансових активів, що доступні для продажу.

Усі витрати, пов'язані з позиковими коштами, списуються на фінансові результати із застосуванням методу ефективного відсотка, за винятком тих витрат, що пов'язані з придбанням, будівництвом або виробництвом кваліфікованих активів і активів, які відносяться на їхню собівартість.

Процентний дохід відображають в складі прибутку в міру його одержання, обчисленого за методом ефективного відсотка прибутковості активу.

## **Податок на прибуток**

Податок на прибуток за звітний період включає поточний і відстрочений податок на прибуток.

### **Поточний податок на прибуток**

Поточний податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду. Витрати/(відшкодування) з податку на прибуток включають поточні і відкладений податки і визнаються в звіті про сукупний дохід за рік, якщо тільки вони не відображаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо в складі капіталу, оскільки відносяться до операцій, які відображаються у складі іншого сукупного доходу або безпосередньо в складі капіталу в тому же або в якому-небудь іншому звітному періоді.

Поточний податок являє собою суму, що передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету у відношенні оподаткованого прибутку або збитку за звітний та попередній періоди. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображають у складі операційних витрат.

Відкладений податок на прибуток розраховується балансовим методом у частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності. Балансова сума відкладеного податку розраховується по податкових ставках, що діють або набрали чинності на кінець звітного періоду, і застосування яких очікується в період погашення тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. В звіті про фінансовий стан розраховані відкладені податкові активи і зобов'язання згортаються (взаємно заліковуються). Відкладені податкові активи у відношенні тимчасових різниць, що підлягають вирахуванню, і перенесених на майбутні періоди податкових збитків визнаються лише в тому випадку, коли існує висока ймовірність одержання у майбутньому оподаткованого прибутку, який бути зменшений на суму таких відрахувань.

### **Прибуток/збиток на акцію.**

Базовий прибуток/збиток на акцію визначається шляхом розподілу суми прибутку/збитку, що припадає на частку акціонерів Товариства, на середньозважене число звичайних акцій, що знаходилися в обігу протягом звітного періоду.

Протягом звітного періоду та раніше привілейованих акцій Товариство не емітувало.

## **Виплати працівникам**

Заробітна плата співробітників, що відноситься до трудової діяльності поточного періоду, визнається як витрати у звіті про сукупний дохід. При визначенні розміру зобов'язання щодо короткострокових винагород працівникам дисконтування не застосовуються, а відповідні витрати визнаються щодо фактичного виконання працівниками своїх трудових обов'язків.

Товариство здійснює виплати соціального характеру співробітникам, що передбачені Колективним договором, умовами контрактів та іншими внутрішніми розпорядчими документами, що регламентують оплату праці у Товаристві (премії, матеріальна допомога, одноразові допомоги на навчання, медичне обслуговування та інші). Такі витрати відносяться до видатків у міру їх виникнення і відображаються у звіті про сукупний дохід у складі відповідних статей витрат в залежності від функцій, які виконують працівники.

По програмах з визначеним внеском Товариство визнає зобов'язання та витрати у сумі єдиного внеску на загальнообов'язкове державне соціальне страхування на користь працівників (ЄСВ). ЄСВ розраховувався шляхом застосування до суми загальної річної заробітної плати кожного працівника ставки в розмірі 22%. При цьому зобов'язання оцінюється на недисконтованій основі після вирахування вже сплаченої суми. Якщо сплачена сума перевищує недисконтовану суму виплат, то сума такого перевищення відображається в активі балансу як витрати майбутніх періодів, якщо авансом сплачена сума призведе до зменшення майбутніх платежів, або буде повернута Товариству.

По програмах з визначеною виплатою Товариство визнає зобов'язання таким чином: теперішня вартість зобов'язання на дату складання звітності плюс (мінус) невизнані актуарні прибутки (збитки) мінус невизнана вартість раніше наданих послуг мінус справедлива вартість активів програми на дату складання звітності.

## ***Застосування нових та/або переглянутих стандартів фінансової звітності та тлумачень до них***

### **Нові стандарти і інтерпретації**

Опубліковано низку нових стандартів та інтерпретацій, які є обов'язковими для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, і які Товариство не застосовує достроково:

***МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда»*** (випущений в січні 2016 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).

Новий стандарт визначає принципи визнання, оцінки, подання та розкриття інформації в звітності щодо операцій оренди. Всі договори оренди призводять до отримання орендарем права використання активу з моменту початку дії договору оренди, а також до отримання фінансування, якщо орендні платежі здійснюються протягом періоду часу. Відповідно до цього, МСФЗ (IFRS) 16 скасовує класифікацію оренди в якості операційної або фінансової, як це передбачається МСФЗ (IAS) 17, і замість цього вводить єдину модель обліку операцій оренди для орендарів. Орендарі повинні будуть визнавати: (а) активи і зобов'язання по відношенню до всіх договорів оренди з терміном дії понад 12 місяців, за винятком

випадків, коли вартість об'єкта оренди є незначною; і (б) амортизацію об'єктів оренди окремо від відсотків по орендним зобов'язанням в звіті про прибуток або збиток і інший сукупний дохід. Відносно обліку оренди в орендодавця МСФЗ (IFRS) 16, по суті, зберігає вимоги до обліку, передбачені МСФЗ (IAS) 17. Таким чином, орендодавець продовжує класифікувати договори оренди в якості операційної або фінансової оренди і, відповідно, по-різному відображати їх в звітності. Товариство проводить оцінку впливу цього стандарту на його фінансову звітність.

**МСФЗ (IFRS) 17 «Договори страхування»** (випущений 18 травня 2017 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2021 року або після цієї дати). Вимоги цього стандарту не будуть мати впливу на фінансову звітність Товариства.

**КТМФЗ (IFRIC) 23 «Невизначеність при відображенні податку на прибуток»** (побачило світ 7 червня 2017 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати). В даний час Товариство проводить оцінку впливу цього стандарту на його фінансову звітність.

**Характеристики дострокового погашення, який передбачає негативну компенсацію** - Поправки до МСФЗ (IFRS) 9 (випущені 12 жовтня 2017 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).

**Довгострокові частки участі в асоційованих організаціях і спільних підприємствах** - Поправки до МСФЗ (IAS) 28 (випущені 12 жовтня 2017 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).

**Щорічні удосконалення МСФЗ, 2015-2017 рр.** - Поправки до МСФЗ (IFRS) 3, МСФЗ (IFRS) 11, МСФЗ (IAS) 12 і МСФЗ (IAS) 23 (випущені 12 грудня 2017 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).

**Поправки до МСФЗ (IAS) 19 «Виплати працівникам»** (випущені 7 лютого 2018 року і набирають чинності для річних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати).

Якщо інше не вказано вище, не очікується суттєвого впливу цих нових стандартів та тлумачень на фінансову звітність Товариства.

#### **4. Застосовувані облікові оцінки, допущення і фактори невизначеності**

Застосування облікової політики вимагає від керівництва Товариства формування суджень, оцінок і допущень у відношенні балансової вартості активів і зобов'язань, які неможливо визначити на підставі зовнішніх джерел. Керівництво Товариства визначає облікові оцінки і допущення виходячи з минулого досвіду й інших факторів, що є суттєвими для обставин функціонування товариства. Подальші фактичні результати можуть відрізнятися від зроблених оцінок. Оцінки і пов'язані з ними допущення переглядаються на постійній основі. Скориговані облікові оцінки, які використовуються в бухгалтерському обліку, відображаються у періоді коли робиться їх перегляд, якщо таке коригування



відноситься тільки до цього періоду, або в періоді перегляду і наступних періодах, якщо таке коригування пов'язано як зі звітним так і з майбутніми періодами. Ретроспективні перерахунки не здійснюються.

### **Суттєві судження керівництва Товариствам при застосуванні облікової політики**

Нижче представлені суттєві судження, за винятком тих, які містять у собі розрахунок облікових оцінок (приведені в розділі «Основні джерела невизначеності при розрахунку облікових оцінок»), які керівництво Товариства зробило в процесі застосування облікової політики і які мають найбільший вплив на суми, відображені в фінансовій звітності.

### **Основні джерела невизначеності при розрахунку облікових оцінок**

Найбільш значні області, які вимагають застосування оцінок і допущень керівництва, стосуються:

основних засобів;

резерву на знецінення фінансових активів;

оцінки товарно-матеріальних запасів;

терміну корисного використання і ліквідаційної вартості основних засобів;

знецінення активів;

оподаткування (поточний і відкладений податок).

### **Основні засоби**

Після визнання Товариство застосовує для оцінки об'єктів основних засобів модель собівартості, за якою первісно визнана собівартість зменшується на суму накопиченої амортизації та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

### **Резерв на знецінення фінансових активів**

Дебіторська заборгованість, яка відноситься до фінансових активів, що обліковуються за амортизованою вартістю, показується в звітності по чистій можливій ціні реалізації за винятком резерву на знецінення. Резерв на знецінення розраховується на підставі оцінки можливих очікуваних втрат в існуючих залишках дебіторської заборгованості. При створенні резерву керівництво враховує безліч факторів, включаючи загальні економічні умови, специфіку галузі й історію роботи з покупцем. Зміни в економіці, галузі або в специфічних умовах замовника можуть вимагати коригувань резерву на знецінення, відображеного в фінансовій звітності. Невизначеності, пов'язані зі змінами фінансового становища покупців, як позитивними, так і негативними, також можуть вплинути на величину і час створення резерву на знецінення фінансових активів, які оцінюються за амортизованою вартістю.

## **Оцінка товарно-матеріальних запасів**

На звітну дату Товариство тестує запаси на наявність надлишків і застарілих запасів й визначає резерв по застарілим запасам та запасам, що повільно обертаються. Зміни в оцінці можуть як позитивно, так і негативно вплинути на величину необхідного резерву по застарілим запасам та запасам, що повільно обертаються.

## **Термін корисного використання і ліквідаційна вартість основних засобів**

Об'єкти основних засобів, що належать Товариству, амортизуються з використанням лінійного методу та методу суми одиниць продукції протягом усього терміну їх корисного використання, що розраховується відповідно до бізнес-планів і операційними розрахунками керівництва Товариства у відношенні даних активів.

Фактори, здатні вплинути на оцінку терміну корисної служби і ліквідаційної вартості необоротних активів, містять у собі:

зміна ступеня експлуатації активів;

зміна технології обслуговування активів;

зміна в законодавстві; і

непередбачені операційні обставини.

Кожний з вищевказаних факторів може вплинути на майбутні норми амортизації, а також балансову і ліквідаційну вартість основних засобів.

Керівництво Товариства періодично перевіряє правильність застосовуваних термінів корисного використання активів. Такий аналіз проводиться виходячи з поточного технічного стану активів і очікуваного періоду, протягом якого вони будуть приносити економічні вигоди Товариству.

## **Знецінення активів**

Балансова вартість активів Товариства переглядається на предмет виявлення ознак таких активів, що свідчать про наявність знецінення. Якщо які-небудь події або зміна обставин свідчать про те, що поточна вартість активів може бути не відшкодована, Товариство оцінює вартість активів, що відшкодовується. Така оцінка приводить до необхідності прийняття ряду суджень у відношенні довгострокових прогнозів майбутньої виручки і витрат, зв'язаних з розглянутими активами. У свою чергу ці прогнози є невизначеними, оскільки будуються на допущеннях про рівень попиту на продукцію і майбутні ринкові умови. Наступні і непередбачені зміни таких допущень і оцінок, використаних при проведенні тестів на знецінення, можуть привести до іншого результату в порівнянні з представленим у даній фінансовій звітності.

Для оцінки вартості використання розрахункова величина майбутніх грошових потоків дисконтується до поточної вартості з використанням ставки дисконтування (подвійна облікова ставка НБУ, що діє на кінець звітного року), яка відображає поточну ринкову оцінку вартості грошей і ризиків, характерних для даних активів. У 2018 та 2017 роках Товариство не визнавало і не відновлювало збитків від знецінення.

## **Оподаткування**

### *Поточні податки*

Трактування норм податкового законодавства України податковими органами щодо господарських операцій і діяльності Товариства може не збігатися з трактуваннями керівництва. В результаті податкові органи можуть заперечувати правильність відображення операцій, і Товариство може бути обкладено додатковими податками, штрафами і пенями, що може досягати значних розмірів. В Україні термін давності позову, застосований у відношенні податкових зобов'язань, що підлягають перевірці податковими органами, складає три роки, що передують року перевірки.

### *Відкладені податкові активи*

Відкладені податкові активи аналізуються на кожну звітну дату і визнаються по всіх невикористаних податкових збитках у тій мірі, у якій є ймовірним одержання оподаткованого прибутку, відносно якого можуть бути зараховані податкові збитки, цілком або частково. Оцінка даної ймовірності відображає судження, яке базується на очікуваних показниках. При оцінці ймовірності наступного використання відкладеного податкового активу враховуються різні фактори, що включають минулі результати операційної діяльності, план операційної діяльності, закінчення терміну дії перенесення податкових збитків і стратегії податкового планування. Якщо фактичні результати відрізняються від цих оцінок або якщо ці оцінки повинні бути скориговані у майбутньому, то це може вплинути на фінансовий стан, результати операційної діяльності і рух грошових коштів Товариства. Якщо в результаті будь-якої події оцінка суми відкладених податкових активів, що може бути реалізованою у майбутньому знижується, дане зниження визнається в звіті про сукупний прибуток.

## **5. Визначення справедливої вартості**

Деякі пункти облікової політики Товариства і приміток до звітності вимагають визначення справедливої вартості, як для фінансових, так і для не фінансових активів і зобов'язань. Справедлива вартість визначалася для цілей оцінки та/або розкриття інформації на підставі зазначених нижче методів. Там, де це необхідно, додаткова інформація про припущення, які були зроблені при визначенні справедливої вартості, розкривається в примітках по визначених активах і зобов'язаннях.

### **Основні засоби**

Після визнання Товариство застосовує для оцінки об'єктів основних засобів модель собівартості, за якою первісно визнана собівартість зменшується на суму накопиченої амортизації та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

## **Запаси**

Справедлива вартість запасів, визначається на основі вартості їхньої можливої реалізації в ході нормальної діяльності за винятком витрат на передпродажну підготовку, і розумного чистого прибутку (маржі), заснованої на додаткових витратах, необхідних для підготовки запасів і для здійснення їхнього продажу.

## **Торговельна й інша дебіторська заборгованість**

Справедлива вартість торговельної дебіторської заборгованості розраховується як приведена вартість майбутніх потоків коштів, дисконтованих за подвійною ставкою НБУ, яка діяла на початок місяця, в якому було визнано такий фінансовий актив.

Дебіторська заборгованість, контрактний термін погашення якої, на дату визнання, менше 12 календарних місяців, визначається як короткострокова. Під час та після первісного визнання короткострокова дебіторська заборгованість відображається за виставленими до сплати рахунками.

## **6. Сегментна звітність**

Товариство здійснює свою господарську діяльність на території України. Керівництво Товариства вважає, що у нього існує тільки один звітний сегмент у відповідності до вимог МСФЗ (IFRS) 8 виходячи із наступного:

- Товариство не має окремих підрозділів, що займаються економічною діяльністю, від якої такий підрозділ може заробляти доходи та нести витрати (включаючи доходи та витрати, пов'язані з операціями з іншими підрозділами Товариства);
- керівництвом Товариства не визначаються операційні результати по окремих напрямках діяльності (виробництва та реалізації) для прийняття рішень про ресурси, які слід розподілити на сегмент, та оцінювання результатів його діяльності;
- не формується дискретна фінансова інформація про операційні результати діяльності в розрізі сегментів.

## **7. Нематеріальні активи**

*Інформація про рух нематеріальних активів за рік*

(тис. грн.)

Показник	Інші нематеріальні активи
<b>Залишок на 31.12.2017</b>	<b>56</b>
<b>Первісна вартість</b>	<b>64</b>

<b>Накопичена амортизація</b>	<b>8</b>
<b>Надійшло за рік</b>	<b>0</b>
<b>Нарахована амортизації</b>	<b>6</b>
<b>Залишок на 31.12.2018</b>	<b>50</b>
<b>Первісна вартість</b>	<b>64</b>
<b>Накопичена амортизація</b>	<b>14</b>

Фактичні амортизаційні відрахування у майбутніх періодах можуть відрізнятися від наданих вище внаслідок придбання нових нематеріальних активів, змін у оцінці термінів корисного використання, змін у технологіях та інших факторах.

Нематеріальних активів з невизначеним строком корисної експлуатації Товариство не має. Протягом звітного періоду змін у оцінці термінів корисного використання нематеріальних активів не було.

## 8. Основні засоби

### Інформація про рух основних засобів за рік

(тис. грн.)

Показник	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	Всього
1	2	3	4	5	8
<b>Балансова вартість на 01.01.2018р.</b>	<b>12 052</b>	<b>1 072</b>	<b>720</b>	<b>50</b>	<b>13 894</b>
первісна (переоцінена) вартість	45 722	916 16	1 099	677	64 414
знос	(33 670)	(15 844)	(379)	(627)	(50 520)
Придбано за кошти	-	1 084	-	-	1 084
Збудовано	-	-	-	-	-
Поліпшення	210				210
<b>Всього надійшло</b>	<b>210</b>	<b>1 084</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 294</b>
Переведення до активів групи вибуття	-	-	-	-	-
<b>Вибуття у зв'язку з ліквідацією, реалізацією (залишкова вартість)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2)</b>	<b>(2)</b>
вибуття первісної (переоціненої) вартості	-	(295)	-	(588)	(883)
вибуття зносу	-	295	-	586	881
<b>Амортизаційні відрахування</b>	<b>(899)</b>	<b>(997)</b>	<b>(192)</b>	<b>(18)</b>	<b>(2 106)</b>

Інше	-	-	-	-	-
<b>Балансова вартість на 31.12.2018р.</b>	<b>11 363</b>	<b>1 159</b>	<b>528</b>	<b>30</b>	<b>13 080</b>
первісна (переоцінена) вартість	45 932	17 705	1 099	89	64 825
знос	(34569)	(16 546)	(571)	(59)	(51745)

Станом на 31.12.2018 року у Товариства:

відсутні обмеження щодо володіння, користування та розпорядження власними основними засобами;

відсутні основні засоби, що тимчасово не використовуються в зв'язку із консервацією або реконструкцією або вилученням з експлуатації для продажу;

відсутні основні засоби, отримані за договорами фінансової оренди.

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів складає 14 964 тис. грн.

Протягом 2018 року, основні засоби не переоцінювалися, втрати від зменшення корисності та вигоди від відновлення корисності основних засобів не визнавалися.

Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу.

## 9. Запаси

*Інформація про склад запасів,*

(тис. грн.)

Група запасів	Залишок станом на	
	на 31.12.2018	на 31.12.2017
1	2	3
Незавершене виробництво (за історичною собівартістю)	971	1 709
Сировина та матеріали (за історичною собівартістю)	16 429	17 784
Готова продукція (за чистою вартістю реалізації)	2 615	2 934
Товари (за чистою вартістю реалізації)	15	15

<b>Разом запаси</b>	<b>20 030</b>	<b>22 532</b>
---------------------	---------------	---------------

Станом на 31 грудня 2018 року основна маса запасів сконцентрована у залишках сировини та матеріалів.

За оцінками Керівництва ознаки знецінення запасів станом на 31.12 2018 року відсутні, внаслідок чого, резерв по застарілим запасам і по запасам, які повільно обертаються, не створювався.

## 10. Грошові кошти та їх еквіваленти

Інформація про залишки грошових коштів станом на 31 грудня 2018 року

(тис)

Найменування показника	Залишок у валюті зберігання	Залишок у валюті складання звітності – гривні
<b>Рахунки в банках</b>	<b>X</b>	<b>5 297</b>
в гривнях, тис. _ол..	4 429	4 429
в іноземній валюті:	X	868
в доларах США, тис. USD	17	482
в Євро, тис.EUR	12	386
<b>Каса</b>	<b>X</b>	<b>2</b>
в гривнях, тис. грн.	2	2
<b>Грошові кошти в дорозі</b>	<b>X</b>	<b>-</b>
в гривнях, тис. грн.	-	-
<b>Разом:</b>	<b>X</b>	<b>5 299</b>

## 11. Торгівельна дебіторська заборгованість

Умови договорів з покупцями містять одне зобов'язання щодо виконання – постачання продукції власного виробництва. Внаслідок цього контрактні активи за договорами не виникають. До складу торговельної дебіторської заборгованості (нетто) Товариства включена заборгованість покупців та замовників за реалізовану продукцію власного виробництва на суму 12 034 тис. грн. (на 31.12.17 р. 9 208 тис. грн.).



Стаття містить суми дебіторської заборгованості по розрахунках з покупцями термін оплати по якій, ще не настав на дату складання звітності, а також прострочену дебіторську заборгованість, в разі її наявності. Така заборгованість є безпроцентною та погашається в ході звичайної діяльності й відображається за сумою виставлених покупцям та замовникам рахунків за мінусом оціненої суми резерву на знецінення.

Згідно з обліковою політикою Товариства, резерв під знецінення дебіторської заборгованості створюється у разі низької вірогідності погашення оцінюваної заборгованості і визначається на індивідуальній основі - в розрізі контрагентів. Протягом 2018 року резерв під знецінення не створювався.

Нижче представлений аналіз заборгованості покупців і замовників:

(тис. грн.)

Показник	31.12.2018 р.	31.12.2017 р.
<b>Поточна і не знецінена</b>	<b>12 034</b>	<b>9 208</b>
- з затримкою платежу менш 30 днів	10 618	9 208
- з затримкою платежу від 30 до 60 днів	1 244	-
- з затримкою платежу від 60 до 90 днів	-	-
- з затримкою платежу від 90 до 120 днів	-	-
- з затримкою платежу більше 120 днів	-	-
<b>Знецінена в індивідуальному порядку</b>	-	-
- з затримкою платежу понад 1 рік	-	-
<b>Резерв під знецінення</b>	-	-
<b>Разом заборгованість покупців і замовників</b>	<b>12 034</b>	<b>9 208</b>

Торгова дебіторська заборгованість Товариства не забезпечена банківськими гарантіями, заставою майна, акредитивами або іншими активами.

#### Рух резерву на знецінення

(тис. грн.)

Показник	31.12. 2018 р.	31.12. 2017 р.
----------	----------------	----------------

На 1 січня	-	-
Нарахування резерву за рік	-	-
Використано резерву	-	-
Сторновано резерву	-	-
На 31 грудня	-	-

## 12. Інша дебіторська заборгованість

До складу іншої дебіторської заборгованості Товариства включена заборгованість бюджету по податках (окрім податку на прибуток) суму 2 369 тис. грн. (на 31 грудня 2017р.: 2 185 тис. грн.). та інша дебіторська заборгованість на суму 77 тис. грн. (на 31 грудня 2017 р.: 99 тис. грн.).

Стаття містить суми дебіторської заборгованості термін оплати по якій визначається діючим податковим законодавством та укладеними договорами.

По позиціях, за якими терміни погашення прямо не визначаються договірними відносинами, заборгованість вважається поточною.

Заборгованість відображається за сумою погашення за мінусом оціненої суми резерву на знецінення.

Нижче представлений склад іншої дебіторської заборгованості:

Показник	31.12. 2018 р.	31.12. 2017 р.
Заборгованість по розрахунках з бюджетом за податками та зборами	<b>2 369</b>	<b>2 185</b>
Розрахунки з ПДВ по неотриманих податкових накладних	-	<b>366</b>
Інша дебіторська заборгованість	<b>77</b>	<b>99</b>
<b>Разом іншої дебіторської заборгованості</b>	<b>2 446</b>	<b>2 650</b>

### 13. Торгівельна кредиторська заборгованість

До складу торговельної кредиторської заборгованості Товариства станом на 31.12.2018 року включена заборгованість перед постачальниками за товари, роботи та отримані послуги на суму 6 888 тис. грн.( на 31 грудня 2017 р.- 8 781 тис. грн.).

Стаття містить суми кредиторської заборгованості по розрахунках з постачальниками, термін оплати по якій ще не настав на дату складання звітності. Така заборгованість відображається за сумою виставлених постачальниками рахунків. Справедлива вартість зобов'язань у складі кредиторської заборгованості суттєво не відрізняється від її балансової вартості.

Кредиторська заборгованість Товариства не забезпечена банківськими гарантіями, заставою майна, акредитивами або іншими активами.

### 14. Інша кредиторська заборгованість

Станом на 31 грудня 2018 року, до складу іншої кредиторської заборгованості включена заборгованість Товариства на загальну суму 886 тис. грн. (на 31 грудня 2017р. – 780 тис. грн.).

Стаття містить суми кредиторської заборгованості термін оплати по якій визначається діючим податковим законодавством та законодавством щодо загальнообов'язкового державного соціального страхування, а також умовами внутрішніх регламентів Товариства, якими регулюються питання оплати праці, та договірними умовами. По інших позиціях терміни погашення кредиторської заборгованості прямо не визначаються договірними відносинами, тому вона не вважається простроченою.

Така заборгованість відображається за сумою погашення.

Нижче представлений склад іншої кредиторської заборгованості:

(тис. грн.)

Показник	31 грудня 2018р.	31 грудня 2017 р.
Заборгованість з оплати праці	<b>272</b>	<b>169</b>
Забезпечення на оплату невикористаних днів відпусток	<b>450</b>	<b>333</b>
Заборгованість по ЄСВ	<b>71</b>	<b>45</b>
Заборгованість по нарахованих податках окрім податку на прибуток	<b>83</b>	<b>49</b>
Заборгованість по розрахункам з учасниками	-	-
Інша кредиторська заборгованість	<b>10</b>	<b>184</b>
<b>Разом :</b>	<b>886</b>	<b>780</b>

## 15 . Аванси видані

Станом на 31 грудня 2018 року до складу авансів виданих Товариства включена заборгованість постачальників у зв'язку зі здійсненням передоплати за товари, роботи та послуги на суму 9 058 тис. грн. (на 31.12.2017 р. 2 120 тис. грн.).

Така заборгованість не відноситься до фінансових активів, тому відображається за договірною сумою майбутніх надходжень матеріальних активів та послуг за мінусом сплачених сум податку на додану вартість, що компенсується у відповідності до норм діючого податкового законодавства.

## 16. Контрактне зобов'язання

Контрактне зобов'язання - це зобов'язання Товариства передати товари або послуги, за які він отримав винагороду (або якщо йому належить винагорода) від покупця.

До складу контрактних зобов'язань Товариства включена заборгованість перед покупцями за майбутні поставки продукції власного виробництва на суму 1 728 тис. грн. (на 31.12.2017 р. 1 740 тис. грн.).

Така заборгованість відображається за договірною сумою майбутніх поставок виробленої продукції та послуг за мінусом отриманих сум податку на додану вартість, що відраховуються до бюджету у відповідності до норм діючого податкового законодавства.

Нижче представлений рух контрактних зобов'язань:

(тис. грн.)

Контрактні зобов'язання щодо постачання продукції власного виробництва на 31.12.2017	<b>1 740</b>
Визнано у доході 2018 року	<b>1 740</b>
Контрактні зобов'язання щодо постачання продукції власного виробництва на 31.12.2018	<b>1 728</b>

## **17. Капітал**

Статутний капітал Товариства становить 4 011 470 (*чотири мільйони одинадцять тисяч чотириста сімдесят*) гривень.

Загальна кількість дозволених до випуску зареєстрованих простих іменних акцій складає 802 294 шт. станом на 31.12.2018 року (802 294 шт. станом на 31.12.2017 року) номінальною вартістю 5 грн. за одну акцію. Всі випущені прості іменні акції повністю оплачені.

Товариство не випускало привілейованих акцій.

Товариство не викупало акцій власної емісії та не здійснювало емісії акцій протягом 2018 -2017 років.

### **Дивіденди**

Протягом 2018-2017 років Товариство не оголошувало виплати дивідендів.

Зобов'язання по раніше нарахованих дивідендах на початок та кінець 2018 та 2017 року відсутні.

### **Прибуток на акцію**

Прибуток на акцію розраховується шляхом розподілу чистого прибутку, що припадає на частку власників простих іменних акцій Товариства, на середньозважене число простих іменних акцій, що знаходилися в обігу протягом зазначеного періоду.

### **Капітал у дооцінках**

В складі капіталу в дооцінках відображено результат попередніх дооцінок (уцінок) необоротних активів.

### **Додатковий капітал**

В складі додаткового капіталу відображено емісійний дохід, що виник в результаті перевищення надходжень, отриманих Товариством від додаткової емісії (випуску) власних акцій над їх номінальною вартістю.

### **Резервний капітал**

Резервний капітал Товариства створюється в розмірі, що становить не менше 25% Статутного капіталу товариства і використовується для покриття витрат, пов'язаних з відшкодуванням збитків від позапланових витрат. Станом на 31.12.2018 року резервний капітал Товариства складає 602 тис.грн. (на 31.12.2017 - 359 тис. грн.). Протягом звітного періоду до резервного капіталу здійснені відрахування в розмірі 243 тис.грн..

### **Нерозподілений прибуток**

Прибуток товариства утворюється з надходжень від господарської діяльності після покриття матеріальних та прирівняних до них витрат і витрат на оплату праці. Чистий прибуток залишається у повному розпорядженні товариства. Порядок розподілу прибутку визначається загальними зборами акціонерів.

## **18. Дохід від реалізації**

Інформація про склад отриманих доходів Товариства.

(тис. грн.)

<b>Вид доходу</b>	<b>2018 рік</b>	<b>2017 рік</b>
<b>Доходи від реалізації (всього):</b>	<b>206 595</b>	<b>168 363</b>
Дохід від реалізації готової продукції	167 992	146 221
Дохід від реалізації товарів	37 805	21 867
Дохід від реалізації послуг	798	275

## **19. Собівартість реалізації**

Собівартість реалізації включає наступні статті:

( тис. грн.)

Стаття витрат	2018 р.	2017 р.
Сировина та витратні матеріали	167 528	134 589
Витрати на персонал	7 291	8 200
Амортизація	1 908	2 823
Інші	6 351	6 990
<b>Разом</b>	<b>183 078</b>	<b>152 602</b>

## 20. Інші операційні доходи та інші операційні витрати

Інші операційні доходи включають наступне:

(тис. грн.)

Вид доходу (прибутку)	2018 р.	2017 р.
Дохід від реалізації інших оборотних активів	57	49
Дохід від купівлі-продажу іноземної валюти	-	271
Дохід від операційної курсової різниці	828	632
<b>Разом</b>	<b>885</b>	<b>952</b>

Інші операційні витрати включають наступне:

(тис. грн.)

Вид витрат (збитку)	2018 р.	2017 р.
Збитки від реалізації запасів	-	-
Збитки від знецінення дебіторської заборгованості	-	-
Збитки від операційних курсових різниць	1 042	236
Інші витрати операційної діяльності	2 060	1 418
<b>Разом</b>	<b>3 102</b>	<b>1 654</b>

## 21. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати включають наступні статті:

( тис. грн.)

Стаття витрат	2018 р.	2017 р.
Витрати на персонал	2 160	1741
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	92	56
Інші витрати	969	832
<b>Разом</b>	<b>3 221</b>	<b>2 629</b>

## 22. Витрати на збут

Витрати на збут включають наступні статті:

( тис. грн.)

Стаття витрат	2018 р.	2017 р.
Витрати на транспортування	6 081	5 080
Витрати на персонал	1 270	990
Амортизація основних засобів та нематеріальних активів	112	116
Витрати на відрядження працівників зайнятих збутом	150	140
Інші витрати	102	239
<b>Разом</b>	<b>7 715</b>	<b>6 565</b>

## 23. Фінансові доходи і витрати

Фінансові доходи (нетто) включають наступні статті:

(тис. грн.)

Показник	2018 рік	2017 рік
----------	----------	----------



<b>Фінансові доходи – всього</b>	<b>373</b>	<b>173</b>
доходи:	-	-
в тому складі		
- відсотки отримані	373	173

Фінансові витрати (нетто) включають наступні статті:

(тис. грн.)

Показник	2018 рік	2017 рік
<b>Фінансові витрати – всього</b>	-	-
витрати:	-	-
в тому складі		
- відсотки за користування банківськими позиками	-	-

## 24. Податок на прибуток

Прибуток Товариства підлягає оподаткуванню тільки на території України. Згідно з Податковим кодексом, ставка податку на прибуток у 2018-2017 роках становить 18%.

Товариство розрахувало суму відстроченого податку на прибуток на 31 грудня 2018 року за ставками податку на прибуток, що будуть діяти, коли відстрочені податкові активи та зобов'язання, як очікується будуть використані.

Складові витрат з податку на прибуток такі:

( тис. грн.)

Найменування показника	Сума
Поточний податок на прибуток	2 069
Відстрочені податкові активи:	-
на початок звітнього року	-
на кінець звітнього року	-
Відстрочені податкові зобов'язання:	-

на початок звітнього року	1 253
на кінець звітнього року	1 116
Включено до Звіту про фінансові результати – усього	-
у тому числі:	
поточний податок на прибуток	1 932
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	-137

Узгодження між сумою витрат з податку на прибуток і сумою бухгалтерського прибутку, помноженого на податкову ставку за рік, що закінчується 31 грудня 2018 року, є таким:

( тис. грн.)

Групи податкових різниць	Облік		Різниця між податковим та фінансовим обліком	Вплив тимчасових податкових різниць на збільшення (зменшення) витрат (+, -)
	фінансовий	податковий		
1	2	3	4	5
Податкові різниці щодо вартості основних засобів	13 003	6 890	6 113	1 116
Разом	13 003	6 890	6 113	1 116

## 25. Виплати працівникам

### *Загальні витрати на персонал*

(тис. грн.)

Стаття витрат	2018 рік	2017 рік
Заробітна плата	9 009	7 185

Відрахування ЄСВ	1 712	1 379
Разом	<b>10 721</b>	<b>8 564</b>

Станом на 31.12. 2018 року та 31.12.2017 року, простроченої заборгованості по виплатах працівникам немає.

### ***Виплати при звільненні***

Коллективним договором не передбачено додаткові соціальні пільги та виплати особам, які виходять на пенсію за віком.

### ***Програми з визначеними внесками***

Програми з визначеними внесками являють собою внески до фондів загальнообов'язкового державного соціального страхування за своїх працівників у розмірі, визначеному чинним законодавством України. У Товариства є програма щомісячних внесків в сумі 1200 грн. до Пенсійного фонду України, як відшкодування пенсій пенсіонерам, які вийшли на пенсію та відпрацювали на шкідливому виробництві, до досягнення ними пенсійного віку.

У звіті про сукупний дохід сумарні витрати по сплаті ЄСВ відображені у складі відповідних статей витрат в залежності від функцій, які виконують працівники.

## **26. Пов'язані сторони**

Сторони звичайно розглядаються як пов'язані, коли одна зі сторін має можливість контролювати іншу сторону, знаходиться під спільним контролем або може значно впливати на прийняті нею рішення з питань фінансово-господарської діяльності. Також пов'язаними сторонами вважаються основні члени керівництва Товариства. При вирішенні питання про те, чи є сторони пов'язаними, приймається в увагу характер взаємин сторін, а не тільки їх юридична форма.

У відповідності до вимог МСФЗ 24 «Розкриття інформації про зв'язані сторони» Товариство розкриває інформацію щодо операцій і сальдо заборгованості між Товариством та зв'язаними сторонами.

До пов'язаних сторін або операцій з пов'язаними сторонами Товариство відносить:

юридичних осіб, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

асоційовані компанії;

юридичних осіб, які є спільними підприємствами, в яких Товариство є контролюючим учасником;

провідний управлінський персонал Товариства;

юридичних та фізичних осіб, які мають суттєвий відсоток голосів в Товаристві, що надає їм змогу суттєво впливати на її діяльність (вважається, що такою часткою є частка в розмірі, що перевищує 50% статутного капіталу);

юридичних осіб, які є дочірніми або асоційованими підприємствами для Товариства;

фізичних осіб – членів провідного управлінського персоналу Товариства;

близьких родичів фізичних осіб, які мають суттєвий відсоток голосів в Товаристві, що надає їм змогу суттєво впливати на діяльність Товариства;

близьких родичів провідного управлінського персоналу Товариства;

програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є пов'язаною стороною Товариства

Сторонами, які здійснюють спільний контроль, або мають суттєвий вплив на діяльність нашого підприємства (пов'язаними сторонами) нами визнано:

Назва пов'язаної особи		Опис ознаки зв'язку
Акціонерне товариство «Грігео Клайпеда»		Акціонер ПАТ «МЕНА ПАК» частка 97,9243%
<u>Провідний управлінський персонал:</u> <i>(До провідного управлінського персоналу було віднесено Членів Наглядової ради, Генерального директора та Головного бухгалтера)</i>	Пангоніс Гінтаутас Бержонскіс Відас Кажукаускас Вігмантас Артемов Сергій Філоненко Ірина	Наглядова рада  Генеральний директор Головний бухгалтер

На протязі 2018 року з зазначеними пов'язаними особами здійснювалися господарські операції в таких обсягах:

<b>Вид операції</b>	<b>Обсяг тис.грн.</b>	<b>Сальдо тис.грн.</b>
Операції з придбання	10 634	-
Операції з реалізації	-	-
Аванси отримані	-	-
Аванси видані	11 218	1 449
Позики отримані	-	-
Позики видані	-	-

Товариство не надавало гарантій на користь пов'язаних осіб протягом звітного періоду.

Пов'язані особи не виступали гарантами щодо фінансових зобов'язань Товариства.

#### **Винагорода провідного управлінського персоналу Товариства**

Провідний управлінський персонал - ті особи, які безпосередньо або опосередковано мають повноваження та є відповідальними за планування, управління та контроль діяльності Товариства. До провідного управлінського персоналу було віднесено членів наглядової ради, Генерального директора та Головного бухгалтера Товариства.

Члени Наглядової ради не отримують винагороди від Компанії.

Інший провідний персонал отримує тільки короткострокові виплати від Компанії.

У 2018 році загальна сума витрат на провідний управлінський персонал склала 1351 тис. грн. (в т.ч. ЄСВ 217 тис.грн.)

## **27. Зобов'язання по витратах і умовні зобов'язання**

### **Операційне середовище**

Політично-економічна ситуація в Україні протягом 2018 року дещо стабілізувалася, але умови здійснення підприємницької діяльності в країні й досі знаходяться під негативним впливом політичної та фінансової кризи. Кінцевий результат розвитку та наслідки економічної кризи важко спрогнозувати, однак вони можуть мати подальший серйозний негативний вплив на економіку України.

Незважаючи на стабілізаційні заходи, які вживаються урядом України з метою підтримки банківського сектору та забезпечення ліквідності Українських банків і компаній, існує невизначеність відносно майбутнього економічного росту, можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу, що може негативно вплинути на фінансовий стан, результати операцій і економічні перспективи Товариства.

Керівництво Товариства вважає, що воно здійснює всі необхідні заходи для підтримки економічної стійкості Товариства в даних умовах. Однак подальше погіршення ситуації в описаних вище областях може негативно вплинути на результати і фінансовий стан Товариства. В даний час неможливо визначити, яким саме може бути цей вплив.

### **Оподаткування**

Податкова система України характеризується частими змінами законодавчих норм, офіційних роз'яснень і судових рішень, найчастіше нечітко викладених і суперечливих, що допускає їх неоднозначне тлумачення різними податковими органами.

Правильність нарахування податків у звітному періоді може бути перевірена протягом трьох наступних календарних років, однак при певних обставинах цей термін може збільшуватися. Останнім часом практика в Україні така, що податкові органи займають усе більш жорстку позицію в частині інтерпретації і вимог дотримання податкового законодавства.

Дані обставини свідчать про те, що податкові ризики в Україні є досить високими. Керівництво Товариства, виходячи зі свого розуміння українського податкового законодавства, офіційних роз'яснень і судових рішень, вважає, що податкові зобов'язання відображені правильно. Але трактування цих положень відповідними органами може бути іншим і якщо вони зможуть довести правомірність своєї позиції, це може значно змінити дійсну фінансову звітність.

Станом на 31 грудня 2018 року керівництво вважає, що його тлумачення відповідного законодавства є обґрунтованим, і що позиція Товариства у відношенні податків, питань валютного і митного законодавства є вірною.

### **Зобов'язання капітального характеру**

У ході своєї фінансово-господарської діяльності Товариство не уклало договорів, по яких виникають зобов'язання капітального характеру.

### **Страховання**

Товариство виконує вимоги українського законодавства по обов'язковому страхуванню.

### **Судові розгляди**

У ході звичайної господарської діяльності Товариство може бути об'єктом судових позовів і претензій.

Станом на звітну дату відсутні судові позови, що знаходяться в провадженні, в яких Товариство виступає стороною по справі.

## 28. Управління капіталом

Управління капіталом - це забезпечення можливості Товариства продовжувати безперервну діяльність з метою збереження прибутковості капіталу для акціонерів і одержання вигод іншими зацікавленими сторонами, а також підтримки оптимальної структури капіталу. Для підтримки і регулювання структури капіталу Товариство може коригувати суму дивідендів, які виплачуються акціонерам, викупати у акціонерів акції Товариства, випускати нові акції або продавати активи з метою зменшення заборгованості.

Товариство здійснює заходи щодо управління капіталом за рахунок оптимізації структури боргу і власного капіталу, при якому Товариство буде здатним безперервно продовжувати свою діяльність у найближчому майбутньому.

Капітал Товариства складається з власного та позикового капіталу. Власний капітал включає статутний капітал, капітал у дооцінках, додатковий та резервний капітал (Примітка 17) який зменшений на суму непокритого збитку. Позиковий капітал включає позикові кошти (Примітки 13, 14, 16).

Частиною третьою статті 155 Цивільного кодексу України визначено вимоги, щодо співвідношення статутного капіталу та вартості чистих активів. Якщо після закінчення другого та кожного наступного фінансового року вартість чистих активів акціонерного товариства виявиться меншою від статутного капіталу, Товариство зобов'язане оголосити про зменшення свого статутного капіталу та зареєструвати відповідні зміни до статуту у встановленому порядку. Якщо вартість чистих активів Товариства стає меншою від мінімального розміру статутного капіталу, встановленого законом, товариство підлягає ліквідації.

Розмір чистих активів Товариства станом на 31.12.2018 року покриває зареєстрований статутний капітал на 46 703 тис. грн.

Керівництво Товариства проводить огляд структури капіталу на щорічній основі. У рамках даного огляду керівництво аналізує вартість капіталу і ризики, властиві кожному його класу. На основі таких оглядів здійснюється регулювання капіталу шляхом залучення додаткового кредитного фінансування або погашення існуючих кредитів.

## 29. Управління ризиками

Основні ризики, властиві діяльності Товариства, включають:

- ризик ліквідності,
- кредитний ризик,
- ризик зміни процентних ставок

Управління ризиками Товариства здійснюється у відношенні фінансових ризиків (кредитний, процентний і ризик ліквідності), а також операційних (ринкових) та юридичних ризиків. Основна мета управління фінансовими ризиками - визначення лімітів ризику і подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів за такими ризиками. Управління операційним і юридичним ризиками повинно забезпечувати належне функціонування внутрішньої політики і процедур Товариства при мінімізації даних ризиків.

Основними методами управління ризиками Товариства є страхування, нарахування резервів.

### **Ризик ліквідності**

Ризик ліквідності - Товариство не зможе погасити свої зобов'язання при настанні терміну їх погашення. Керівництво Товариства ретельно контролює і керує своїм ризиком ліквідності. Товариство використовує процедури детального бюджетування і прогнозування руху грошових коштів, щоб забезпечити достатній рівень коштів, необхідних для своєчасної оплати своїх зобов'язань. Товариство створює резерви під знецінення, що являють собою оцінку очікуваних збитків у відношенні торгівельної й іншої дебіторської заборгованості.

### **Кредитний ризик**

Кредитний ризик – це невиконання своїх зобов'язань стороною контракту і як наслідок виникнення фінансового збитку Товариства. Фінансові інструменти, які створюють суттєві кредитні ризики для Товариства, це грошові кошти та їх еквіваленти та дебіторська заборгованість, що включає незабезпечену торгівельну і іншу дебіторську заборгованість.

Товариство не утримує та не випускає фінансові інструменти з метою їх продажу.

Грошові кошти розміщуються у фінансових інститутах, які на момент відкриття рахунку мають мінімальний ризик дефолту. Проте використання цього підходу не дозволяє запобігти виникненню збитків у випадку більш суттєвих змін на ринку.

Фінансові активи, які потенційно схильні до кредитного ризику переважно включають дебіторську заборгованість покупців та іншу дебіторську заборгованість.

### **Ризик зміни процентних ставок**

Ризик зміни процентних ставок пов'язаний з ймовірністю змін у вартості фінансових інструментів у зв'язку зі змінами процентних ставок.

Керівництво Товариства не має затвердженої політики відносно визначення рівня схильності Товариства ризику зміни відсоткової ставки по фіксованим або плаваючим ставкам відсотка. Проте, на дату залучення нових кредитів Керівництво приймає рішення, ґрунтуючись на власному професійному судженні, яка ставка відсотка, фіксована, або плаваюча, буде найбільш вигідною для Товариства протягом періоду, на який очікується залучати кредитні ресурси.

На початок та кінець звітного року Товариство не має фінансових зобов'язань, по яких існують змінні (плаваючі) відсоткові ставки. Внаслідок цього не проводиться оцінка впливу зміни процентних ставок на прибутки та збитки.

Оскільки Товариство не має будь-яких активів, що приносять суттєвий процентний дохід, фінансовий результат та грошовий потік від основної діяльності Товариства в цілому не залежать від зміни ринкових відсоткових ставок по активах.



### **30. Події після звітної дати**

Відсутні події після звітної дати, які можуть вплинути на оцінку показників фінансової звітності Товариства за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року.

Генеральний директор  
Артемов С.Г.

Головний бухгалтер  
Філоненко І.П.

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "РФС-АУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	31275766
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	14000 м.Чернігів вул. Мстиславська, 9
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№2538
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: №0530, дата: 29.01.2015
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	01 - немодифікована
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	-
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №3, дата: 09.01.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 09.01.2019, дата закінчення: 08.02.2019
11	Дата аудиторського звіту	11.02.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	45 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

Акціонерам ПАТ«МЕНА ПАК»

Наглядовій раді ПАТ «МЕНА ПАК»

### ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

щодо фінансової звітності

**ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА**

**«МЕНА ПАК»**

(надалі - Компанія)

**за період з 1 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року**

Чернігів - 2019

### ДУМКА

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства «МЕНА ПАК» (надалі – «Компанія»), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) станом на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про зміни в капіталі та Звіту про рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, та Приміток до фінансової звітності, що включають стислий виклад важливих аспектів облікової політики та іншу пояснювальну інформацію.

На нашу думку, *фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 року, та її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).*

### **ОСНОВА ДЛЯ ДУМКИ**

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА), затверджених в якості національних, рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018 року № 361. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») 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 РМСЕБ.

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

### **КЛЮЧОВІ ПИТАННЯ АУДИТУ**

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період.

Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ми визначили, що відсутні ключові питання аудиту, про які необхідно повідомити в цьому звіті незалежного аудитора.

### **ІНШІ ПИТАННЯ**

Аудит фінансової звітності Компанії за рік, що закінчився 31 грудня 2017 року був проведений іншим аудитором, який висловив безумовно – позитивну (не модифіковану) думку у своєму звіті.

### **ІНША ІНФОРМАЦІЯ**

Керівництво несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація є інформацією, що розкривається та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія), окрім фінансової звітності та нашого аудиторського висновку щодо неї. Очікується, що інформація розкрита і повідомлена Національній Комісії з цінних паперів та фондового ринку, буде надана нам після дати цього звіту незалежних аудиторів.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію і ми не надаємо висновку щодо впевненості у будь-якій формі щодо даної інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, зазначеною вище, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю, або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ ЗА ФІНАНСОВУ ЗВІТНІСТЬ**

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

### **ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ**

Метою аудиту було отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та складання 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, 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 економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності 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 аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

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

- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі

розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Тим не менш, майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність 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 аудиту та суттєві аудиторські результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки системи внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту;

- 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 аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту.

До цього додається фінансова звітність Компанії за 2018 рік:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан)
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
- Звіт про зміни в капіталі
- Звіт про рух грошових коштів
- Примітки до фінансової звітності

#### ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування юридичної особи відповідно до установчих документів	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «РФС-АУДИТ»
Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (розділ «Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності»)	№2538
Місцезнаходження юридичної особи	14000, м. Чернігів. вул. Мстиславська, буд. 9
Фактичне місцезнаходження юридичної особи	14000, м. Чернігів, вул. Князя Чорного, буд. 4, оф. 113
Телефон (факс) юридичної особи	(0462) 604-767
Дата і номер договору на проведення аудиту фінансової звітності	09.01.2019 р. № 3
Дата початку та дата закінчення проведення аудиту	з 09.01.2019р. по 08.02.2019р.
Дата висновку (звіту) з аудиту фінансової звітності	11.02.2019

Керівник групи із виконання завдання, аудитор І.В. Пчелінцева  
 сертифікат аудитора серії А №005420 виданий Аудиторською Палатою України 26.06.2003 року Україна, 14000,  
 м.Чернігів, вул.Мстиславська, буд. 9  
 Директор ТОВ «РФС-Аудит» І.В. Пчелінцева Дата підпису: 11 лютого 2019 року

## XVI. Твердження щодо річної інформації

Заява про відповідальність керівництва щодо підготовки та затвердження фінансової звітності за рік, що закінчився 31.12.2018 року.

Керівництво відповідає за підготовку фінансової звітності, яка достовірно відображає фінансовий стан ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "МЕНА ПАК" (далі -Компанія) на 31.12.2018, а також результати її діяльності, рух грошових коштів та зміни у власному капіталі за рік, що закінчився на вказану дату, а також за подання інформації про основні принципи облікової політики та інших пояснювальних приміток у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності.

- " під час підготовки Компанія відповідає за:
- " належний вибір облікової політики;
- " подання інформації включно з даними про облікову політику, у спосіб, який забезпечує доцільність, достовірність, порівнянність та зрозумілість такої інформації;
- " розкриття додаткової інформації у випадках, коли дотримання вимог МСФЗ є недостатнім для розуміння користувачами впливу конкретних операцій, інших подій та умов на фінансовий стан та фінансові результати Компанії;
- " розкриття інформації про те, чи виконувались вимоги МСФЗ, а також розкриття і пояснення будь-яких істотних відхилень від МСФЗ за наявності таких у фінансовій звітності;
- " здійснення оцінки щодо здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі у найближчому майбутньому.

Керівництво також відповідає за:

- " створення, впровадження та підтримання ефективної та надійної системи внутрішнього контролю у всіх підрозділах Компанії;
- " ведення належної облікової документації, яка дозволяє у будь-який час з достатньою точністю розкрити та пояснити операції Компанії та інформацію щодо її фінансового стану, та яка надає керівництву можливість забезпечити відповідність фінансової звітності Компанії вимогам МСФЗ;
- " ведення облікової документації у відповідності до законодавства України;
- " застосування обґрунтовано доступних заходів щодо збереження активів Компанії;
- " запобігання і виявлення випадків шахрайства та інших порушень

ця фінансова звітність Компанії за рік, який закінчився 31.12.2018 року була затверджена керівництвом перед оприлюдненням.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
19.04.2018	23.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
19.04.2018	23.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів