

Титульний аркуш

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

Директор		Хоружий В.М.
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	26.04.2018
		(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2017 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Приватне акціонерне товариство "Бориславський завод продовольчих товарів"

2. Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00376633

4. Місцезнаходження

Львівська , Дрогобицький, 82300, м.Борислав, вул. Дрогобицька, 138

5. Міжміський код, телефон та факс

(03248) 5 43 06 (03248) 5 43 06

6. Електронна поштова адреса

д/в

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії		26.04.2018
		(дата)
2. Річна інформація опублікована у	Відомості НКЦПФР 81(2834)	27.04.2018
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	www.bzpt.emitent.org	в мережі Інтернет
	(адреса сторінки)	27.04.2018
		(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання та забезпечення емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	
17. Інформація про стан корпоративного управління	X

18. Інформація про випуски іпотечних облігацій

19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:

1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям

2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

X

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

X

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)

33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

34. Примітки

Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств. Послугами рейтингового агентства Товариство не користується. Дивіденди протягом останніх трьох років не нараховувались і не виплачувались.

Товариство не здійснювало випуск облігацій.

Товариство не здійснювало випуск інших цінних паперів. Товариство не здійснювало викуп власних акцій.

Випуск боргових цінних паперів не здійснювався. Товариство не видавало сертифікатів цінних паперів.

Випуск іпотечних облігацій не здійснювався. Випуск сертифікатів ФОН не здійснювався.

Випуск цільових облігацій не здійснювався. Відомості про корпоративного секретаря відсутні

через його відсутність в товаристві.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Бориславський завод продовольчих товарів"

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

д/в

3. Дата проведення державної реєстрації

18.09.1997

4. Територія (область)

Львівська

5. Статутний капітал (грн)

115682

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

2

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

11.07 Виробництво безалкогольних напоїв

д/в д/в

д/в д/в

10. Органи управління підприємства

Особи, які набули право власності на акції Товариства, набувають статусу акціонерів Товариства. Кожною простою акцією Товариства акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на: 1) участь в управлінні Товариством; 2) отримання дивідендів; 3) отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості; 4) отримання інформації про господарську діяльність Товариства. Одна акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Акціонери можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства. Акціонери зобов'язані: 1) дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства; 2) виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства; 3) виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; 4) оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства; 5) не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. Акціонери можуть також мати інші обов'язки, встановлені чинним законодавством України. Органами управління Товариства є: Загальні збори Товариства (або надалі – "Загальні збори") - вищий орган Товариства; Наглядова рада Товариства; Директор; Ревізійна комісія (ревізор). Загальні збори є вищим органом Товариства.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

АТ "Укрсиббанк"

2) МФО банку

351005

3) поточний рахунок

26001202210500

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

АТ "Укрсиббанк"

5) МФО банку

351005

6) поточний рахунок

26001202210500

IV. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
РЕгіональне відділення Фонду Державного майна України по Львівській області	20823070	79000Україна м. Львів вул. Січових Стрільців, 3	100.000000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Усього			100.000000000000

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада*

Директор

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

Хоружий Володимир Миколайович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

811892

4) рік народження**

1966

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ВАТ "Бориславський завод продовольчих товарів", заступник голови правління

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

03.11.2016 безтерміново

9) Опис

Директор – одноосібний виконавчий орган Товариства.

Директор здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

До компетенції голови правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради.

Директор підзвітний Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень.

Директор діє від імені Товариства у межах, встановлених статутом Товариства і законом.

Директором може бути будь-яка фізична особа, яка має повну дієздатність і не є членом Наглядової ради чи Ревізійної комісії (Ревізором).

Права та обов'язки голови правління акціонерного товариства визначаються законодавством, статутом товариства, положенням про виконавчий орган товариства, а також контрактом, що укладається з ним. Від імені товариства контракт підписує голова Наглядової ради чи особа, уповноважена на те Наглядовою радою.

Директор на вимогу органів та посадових осіб Товариства зобов'язаний надати можливість ознайомитися з інформацією про діяльність Товариства в межах, встановлених законодавством, статутом та внутрішніми положеннями Товариства. Директор вправі діяти без довіреності від імені акціонерного товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками товариства. У разі неможливості виконання головою правління своїх повноважень, ці повноваження здійснюються призначеною ним особою. Повноваження Директор припиняються за рішенням Наглядової ради. У разі відсторонення директора органу чи особи, яка виконує його повноваження від здійснення повноважень, Наглядова рада зобов'язана протягом 10 днів з моменту ухвалення відповідного рішення оголосити про скликання Загальних зборів, у порядку денному яких має бути питання про переобрання директора.

Розмір винагороди за виконання обов'язків Директора визначається умовами контракту. Не надав згоди на розкриття розміру винагороди. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Голова наглядової ради

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

Хомик Оксана Ярославівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

006127

4) рік народження**

1978

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

20

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Основне місце праці - Директор ТОВ "Група Компаній ТКС"

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

03.11.2016 3 листопада 2019 року

9) Опис

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової ради. Наглядова рада має право в будь-який час переобрати голову Наглядової ради. Голова Наглядової ради організовує її роботу, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, відкриває Загальні збори акціонерів, організовує обрання секретаря Загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені статутом та положенням про Наглядову раду. У разі неможливості виконання головою Наглядової ради своїх повноважень його повноваження здійснює один із членів Наглядової ради за її рішенням. Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримувала. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член наглядової ради

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

Торський Іван Михайлович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

503408

4) рік народження**

1969

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

9

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Основне місце праці - голова наглядової ради ТОВ "Група компаній ткс"

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

03.11.2016 3 листопада 2019 року

9) Опис

Член наглядової ради Торський Іван Михайлович є представником юридичної особи - ТЗОВ "Завод мінеральних вод", ЄДРПОУ 31103312

Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Член наглядової ради

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

Сарахман Орест Іванович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

477202

4) рік народження**

1971

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

15

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Основне місце праці - голова правління ПрАТ "АБС УКР"

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

03.11.2016 3 листопада 2019 року

9) Опис

Член наглядової ради Сарахман Орест Іванович. Участь в засіданнях Наглядової ради, вирішення питань, що належать до компетенції Наглядової ради. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про наглядову раду". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Ревізор

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

Макара Андрій Ярославович

3) ідентифікаційний код юридичної особи

455718

4) рік народження**

1971

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

25

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Основне місце праці - начальник відділу ТОВ "Група компаній ТКС"

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

03.11.2016 3 листопада 2019 року

9) Опис

Скликає засідання Ревізійної комісії, готує пропозиції щодо плану перевірок. Участь в перевірках фінансово-господарської діяльності підприємства, складання висновку по річному звіту та балансу підприємства. Повноваження визначаються статутом товариства та положенням "Про ревізійну комісію". Додаткової винагороди в грошовій чи натуральній формі не отримував. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада*

Головний бухгалтер

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

Михалевич Лілія Леонідівна

3) ідентифікаційний код юридичної особи

588183

4) рік народження**

1974

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

17

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Основне місце праці - головний бухгалтер ТОВ "Сучасні технології і Ко"

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

24.04.2014 безстроково

9) Опис

Строк призначення - безстроково. Не володіє часткою в статутному капіталі емітента. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Директор	Хоружий Володимир Миколайович		70	0.060000000000	70	0	0	0
Голова спостережної ради	Хомик Оксана Ярославівна		0	0	0	0	0	0
Член наглядової ради	Торський Іван Михайлович		0	0.000000000000	0	0	0	0
Член наглядової ради	Сарахман Орест Іванович		0	0.000000000000	0	0	0	0
Ревізор	Макара Андрій Ярославович		0	0.000000000000	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Михалевич Лілія Леонідівна		0	0	0	0	0	0
Усього			70	0.06	70	0	0	0

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

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

*Для юридичної особи - нерезидента зазначається код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи.

**Зазначається "фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові (за наявності).

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	28.04.2017	
Кворум зборів**	0	
Опис	д/в	

* Поставити помітку "X" у відповідній графі.

** У відсотках до загальної кількості голосів.

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю, аудиторська фірма «УкрЗахідАудит»
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	20833340
Місцезнаходження	79021 Львівська Львівськи Львів вул. Кульпарківська, 172, кв.52
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1287
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.03.2001
Міжміський код та телефон	(032) 224 09 80
Факс	(032) 224 09 80
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	Емітент користується послугами за рахунок договору

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ПАТ "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 м. Київ м.Київ м. Київ Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591 04 04
Факс	(044) 591 04 04
Вид діяльності	веде депозитарний облік
Опис	Національний депозитарій веде депозитарний облік відносно до договору про обслуговування емісії від 06.05.2016р. №ОВ-8598.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТзОВ „Підприємство „Росан-Цінні папери”
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	22335534
Місцезнаходження	79035 Львівська Львівський Львів Пасічна, 135
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	серії АЕ № 263310
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	12.10.2013
Міжміський код та телефон	(032) 294 87 77
Факс	(032) 294 87 75

Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Договір про відкриття (обслуговування) рахунків у цінних паперах власників № 52-ДМ/16 від 10.03.2016 р.

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.08.2011	77/13/1/11	Західне територіальне управління НКЦПФР	UA4000194096	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1.000	115682	115682.000	100.000000000000
Опис	Торгівля цінними паперами на зовнішніх та внутрішніх ринках не відбувається. Фактів лістингу/делістингу на біржових ринках немає. Додаткової емісії не було.								

ХІ. Опис бізнесу

Відкрите акціонерне товариство "Бориславський завод продтоварів" засновано відповідно до рішення представництва ФДМУ у м. Бориславі від 15.09.1997р № 100, шляхом перетворення державного комунального підприємства "Бориславський завод продовольчих товарів" у ВАТ відповідно до закону України "Про особливості приватизації майна в агропромисловому комплексі".

Під час загальних зборів акціонерів 3 листопада 2016 року було прийняте рішення про перетворення в приватне акціонерне товариство. В результаті цього рішення товариство перетворилося в ПрАТ "БОРИСЛАВСЬКИЙ ЗАВОД ПРОДОВОЛЬЧИХ ТОВАРІВ".

Дочірніх підприємств, представництв, філій та інших відокремлених підрозділів не створювалось. Змін в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбулось. Усі виробничі підрозділи знаходяться за місцезнаходженням товариства.

2 особи

д/в

д/в

Зі сторони третіх осіб пропозицій щодо реорганізації товариства протягом звітнього періоду не поступало.

На протязі 2017 року підприємство в бухгалтерському і в податковому обліку використовувало податковий метод нарахування амортизації основних засобів. Методика розрахунку суми зносу відповідає вимогам П(с) БО 7 "Основні засоби", по нематеріальних активах - вимогам П(с) БО 8 "Нематеріальні активи", інших П(с) БО, а також обраній обліковій політиці. Підприємство дотримувалось вимог незмінності методів, визначених обліковою політикою, стосовно обліку основних засобів, нематеріальних активів та їх знос

Предметом діяльності відкритого акціонерного товариства є виготовлення та реалізація мінеральної води; основні ринки збуту - населення Львівської області.

За останні 5 років придбань та відчужень активів не було

д/в

Переоцінка основних засобів протягом звітнього періоду не проводилась.

Обмежень на використання майна немає.

Умови використання основних засобів нормальні.

Ведення обліку згідно з П(С)БО 7 із застосуванням податкового методу нарахування амортизації.

Основні засоби знаходяться за місцезнаходженням товариства

Істотні проблеми - низька платоспроможність населення.

д/в

Підприємство є самостійним госпрозрахунковим підприємством і державного фінансування не одержує. Фінансова стійкість оцінюється за співвідношенням власного і позиченого капіталу у активах підприємства за темпами нагромадження власного капіталу, співвідношенням довготермінових і короткотермінових зобов'язань підприємства, достатнім забезпеченням матеріальних оборотних активів власними джерелами. Платоспроможність підприємства визначається за даними балансу на основі характеристик ліквідності оборотних коштів. Фінансовий стан підприємства планується поліпшити за рахунок збільшення обсягів виробництва, пошуку нових замовників, зменшення енергомісткості продукції.

Укладених, але ще невиконаних договорів немає.

Пошук інвесторів. Залучення коштів на розвиток виробництва, покращення якості продукції.

Істотні фактори, що можуть вплинути на діяльність товариства:

Середній вплив: нестабільність політичного становища, недосконале законодавство, знос обладнання, забруднення навколишнього середовища.

Незначний вплив: низька платоспроможність споживачів.

Дослідження та розробки в звітному періоді не здійснювались.

Д\в

Іншої суттєвої інформації немає

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	0	0	0.000	0.000	0	0
будівлі та споруди	0	0	0.000	0.000	0	0
машини та обладнання	0	0	0.000	0.000	0	0
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0.000	0.000	0	0
2. Невиробничого призначення:	631.7	465.6	0.000	0.000	631.7	465.6
будівлі та споруди	631.7	465.6	0.000	0.000	631.7	465.6
машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
Усього	631.7	465.6	0.000	0.000	631.7	465.6
Опис	д/в					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	593.8	628.1
Статутний капітал (тис. грн.)	115.7	115.7
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	115.7	115.7
Опис	Розрахунок вартості чистих активів за попередній та звітний періоди здійснювався згідно з Методичними рекомендаціями №485 з врахуванням показників №010-070, 100-250 та 270 активу Балансу товариства. Визначаємо суму цих рядків (S1)/ Розраховуємо суму зобов'язань як суму рядків 440-460, 500-610, та 630 ПАСИВУ Балансу (S2)/ Вартість чистих активів визначається як S1-S2.	
Висновок	Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і скоригованим статутним капіталом становить 628.1 тис. грн. Вартість чистих активів акціонерного товариства більша від статутного капіталу. Вимоги п.3 ст.155 Цивільного кодексу України дотримуються.	

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення

Кредити банку	X	0.000	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.000	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0.000	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.000	X	X
за вексями (всього)	X	0.000	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0.000	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.000	X	X
Податкові зобов'язання	X	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.000	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	57.7	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	57.7	X	X
Опис:	д/в			

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Господарське товариство з обмеженою відповідальністю, Аудиторська фірма "УкрЗахідАудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	20833340
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	79021, Львівська обл., місто Львів, вул. Кульпарківська, будинок 172, кв. 52
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0541 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	373 П 000373 25.03.2016 д/в
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0600 26.05.2016
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	відсутній
Номер та дата договору на проведення аудиту	88 22.12.2017
Дата початку та дата закінчення аудиту	06.04.2018 20.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	27.03.2018

Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	10000
---	-------

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

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Господарське товариство з обмеженою відповідальністю, Аудиторська фірма "УкрЗахідАудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	2083340
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	79021, Львівська обл., місто Львів, вул. Кульпарківська, будинок 172, кв.52
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0541 26.01.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**	373 П 000373 25.03.2016 24.09.2020
Номер та дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською палатою України	0600 26.05.2016
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	01.01.2017 31.12.2017
Думка аудитора***	із застереженням
Пояснювальний параграф (у разі наявності)	д/в
Номер та дата договору на проведення аудиту	88 22.12.2017
Дата початку та дата закінчення аудиту	06.04.2018 20.04.2018
Дата аудиторського висновку (звіту)	20.04.2018
Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	10000
Текст аудиторського висновку (звіту)	

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК (ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)

щодо річної фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства

«Бориславський завод продовольчих товарів»

Адресат аудиторського висновку:

Загальні збори акціонерів ПрАТ «Бориславський завод продовольчих товарів»;

Керівництво ПрАТ «Бориславський завод продовольчих товарів»;

Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку.

I. Звіт з аудиту фінансової звітності

Думка із застереженням

Ми провели аудит фінансового звіту суб'єкта малого підприємництва Приватного акціонерного товариства «Бориславський завод продовольчих товарів» (у подальшому – ТОВАРИСТВО), що складається з балансу ТОВАРИСТВА станом на 31 грудня 2017 р., і звіту про фінансові результати за 2017 рік.

На нашу думку, за винятком впливу питання, описаного у розділі «Основа для думки із застереженням» нашого звіту, фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва, що додається, відображає в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан ТОВАРИСТВА станом на 31 грудня 2017 р., та його фінансові результати за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 25 «Фінансовий звіт суб'єкта малого підприємництва» (П(с)БО 25), та інших П(с)БО, що застосовуються для суб'єктів малого підприємництва.

Основа для думки із застереженням

При складанні фінансової звітності станом на 31 грудня 2017 р. аудитори не спостерігали за інвентаризацією активів та зобов'язань, що була проведена відповідно до наказу ТОВАРИСТВА № 2 від 30.12.2017р. «Про проведення щорічної інвентаризації». Беручи до уваги характер ведення господарської діяльності ТОВАРИСТВА, а також внаслідок згаданого обмеження обсягу аудиту, ми не мали змоги переконатися в достовірності даних про кількість активів і зобов'язань станом на зазначену дату, проте ми виконали альтернативні процедури для отримання достатніх та відповідних аудиторських доказів щодо підтвердження обґрунтування їх наявності.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, що прийняті в якості національних згідно з рішенням Аудиторської палати України від 04.05.2017 р. № 344, зокрема Міжнародних стандартів аудиту (МСА) 700 (переглянутий) “Формування думки та складання звіту щодо фінансової звітності”, 705 (переглянутий) “Модифікації думки у звіті незалежного аудитора”, 706 (переглянутий) “Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора”, а також Закону України «Про аудиторську діяльність» від 22.04.1993 р. № 3125-ХІІ, Закону України «Про акціонерні товариства» від 17.09.2008 р. № 514-VI. Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до ТОВАРИСТВА згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс 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 із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, що, на наше професійне судження, були значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності ТОВАРИСТВА в цілому та при формуванні думки щодо неї; при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань. Крім питань, викладених у розділі «Основа для думки із застереженням», ми визначили, що немає інших ключових питань аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому звіті.

Інша інформація

Наша думка щодо фінансової звітності ТОВАРИСТВА не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Система бухгалтерського обліку ТОВАРИСТВА є адекватною. У ТОВАРИСТВІ застосовуються процедури внутрішнього контролю (аудиту). Система управління ризиками ТОВАРИСТВА є прийнятною.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність Управлінський персонал ТОВАРИСТВА несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку 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 ТОВАРИСТВА несе відповідальність за оцінку здатності ТОВАРИСТВА продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати ТОВАРИСТВО чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями у ТОВАРИСТВІ, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування ТОВАРИСТВА.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність ТОВАРИСТВА у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності ТОВАРИСТВА внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю ТОВАРИСТВА, 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 ТОВАРИСТВА та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом ТОВАРИСТВА припущення про

безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість 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 ТОВАРИСТВА або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити ТОВАРИСТВО припинити свою діяльність на безперервній основі;

- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності ТОВАРИСТВА включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями у ТОВАРИСТВІ, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями у ТОВАРИСТВІ, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за край виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних вимог

1. Основні відомості про емітента

Повна назва: Приватне акціонерне товариство “Бориславський завод продовольчих товарів”.

Код за ЄДРПОУ: 00376633. .

Місцезнаходження: 82300, Львівська область, місто Борислав, вулиця Дрогобицька, будинок 138.

Державну реєстрацію ТОВАРИСТВА проведено 18 вересня 1997 року Виконавчим комітетом Бориславської міської ради Львівської області за № 1 413 120 0000 000264 (дата та номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб та фізичних осіб-підприємців зазначена згідно Виписки з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань від 09.11.2016 р.).

Приватне акціонерне товариство “Бориславський завод продовольчих товарів” утворено: шляхом перетворення Відкритого акціонерного товариства “Бориславський завод продовольчих товарів” відповідно до Протоколу № 1 Чергових загальних зборів акціонерів Відкритого акціонерного товариства “Бориславський завод продовольчих товарів” від 03.11.2016 р.

Статут (нова редакція) Приватного акціонерного товариства “Бориславський завод продовольчих товарів” затверджений Загальними зборами акціонерів Приватного акціонерного товариства “Бориславський завод продовольчих товарів” (протокол № 1 від 03.11.2016 р.).

Основні види діяльності емітента за звітний період: виробництво безалкогольних напоїв; виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки (КВЕД – 11.07).

Інформація про взяття на облік ТОВАРИСТВА у органах статистики, Міндоходів, Пенсійного фонду: 10.08.1994 р. у Головному управлінні регіональної статистики; 30.09.1997 р. у Дрогобицькій об’єднаній державній податковій інспекції Головного управління ДФС у Львівській області (Бориславське відділення) (як платник податків); 17.06.1991 р. у Дрогобицькій об’єднаній державній податковій інспекції Головного управління ДФС у Львівській області (Бориславське відділення) (як платник єдиного внеску).

Банківський рахунок ТОВАРИСТВА на дату складання звіту:

26009656281400 у АТ «УкрСиббанк», м. Київ, МФО 351005.

Облікова політика ТОВАРИСТВА регламентується Наказом «Про облікову політику підприємства» № 1 від 05.01.2017 р.

Посадовими особами, відповідальними за ведення фінансово-господарської діяльності ТОВАРИСТВА протягом періоду, за який була складена фінансова звітність, що підлягала аудиту, були:

Хоружий В. М. – директор; Михалевич Л. Л. – головний бухгалтер.

2. Думка аудитора щодо іншої допоміжної інформації

2.1. Розрахункова вартість чистих активів становить 593,8 тис. грн., порівняння вартості чистих активів із розміром статутного капіталу свідчить про їх відповідність вимогам статті 155 Цивільного кодексу України (чисті активи ТОВАРИСТВА станом на звітну дату складають 593,8 тис. грн., а розмір статутного капіталу 115,7 тис. грн.).

2.2. Відповідно до МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність» під час здійснення аудиту суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до НКЦПФР разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

2.3. Органами управління ТОВАРИСТВА є: загальні збори – вищий орган ТОВАРИСТВА; наглядова рада ТОВАРИСТВА, директор та ревізійна комісія (ревізор).

Система управління ТОВАРИСТВОМ відповідає вимогам ст. 89 Господарського Кодексу України від 16 січня 2003 р. № 436-IV.

2.5. Відповідно до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності» аудиторський ризик суттєвого викривлення фінансової звітності, розрахований у робочих документах аудитора, ідентифікований та оцінений як низький та складається з: властивого ризику (низький рівень), ризик контролю (низький рівень) та ризик невиявлення (низький рівень).

3. Висловлення думки щодо розкриття інформації про дії, які відбулися протягом звітного року та могли б вплинути на фінансово-господарський стан ТОВАРИСТВА та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів
За результатами аудиту не встановлено інформацію про дії, які відбулися протягом звітної періоду та можуть вплинути на фінансово-господарський стан ТОВАРИСТВА та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів визначених ст. 41 Закону України “Про цінні папери та фондовий ринок”.

4. Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: Господарське товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма “УкрЗахідАудит”.
Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ: 20833340.

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (надалі – АПУ): № 0541 від 26.01.2001р., термін дії – до 24.09.2020 р.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого НКЦПФР: Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів П № 000373 від 25.03.2016 р., термін дії – до 24.09.2020 р.

Телефон (факс): тел. (+0 32) 225-68-70, тел. / факс (+0 32) 225-68-80.

Місцезнаходження: 79021, м. Львів, вул. Кульпарківська, б. 172, кв. 52.

E-mail: UkrZahidAudyт@mail.lviv.ua.

Офіційний сайт: www.uza-audyт.com.ua.

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого АПУ: Свідоцтво про відповідність системи контролю якості № 0600, відповідно до рішення АПУ від 26.05.2016 р. № 325/5.

Інформація про аудиторів, що брали участь в аудиторській перевірці – номер, серія, дата видачі та термін дії Сертифіката аудитора:

Тивончук Олексій Іванович, сертифікат серії А № 000847, виданий 29.02.1996 р., термін дії до 28.02.2020 р.

Корягін Максим Вікторович, сертифікат серії А № 003405, виданий 25.06.1998 р., термін дії до 25.06.2022 р.

5. Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Аудиторською фірмою “УкрЗахідАудит” згідно з договором № 88 від 22 грудня 2017 року проведена перевірка з метою підтвердження достовірності, повноти і відповідності чинному законодавству та нормативним документам даних бухгалтерського обліку і фінансової звітності за 2017 р.

Роботи були розпочаті 06.04.2018 р. та закінчені 20.04.2018 р., про що складений акт приймання-здачі виконаних робіт.

Фінансові звіти наведені у додатках.

Аудиторський висновок віддруковано у двох примірниках, з яких один передано ЗАМОВНИКУ, другий – ВИКОНАВЦЮ.

Аудитор (сертифікат серії А № 000847) О. І. Тивончук

Виконавчий директор,

аудитор (сертифікат серії А № 003405) М. В. Корягін

м.п.

Аудиторський висновок наданий 20 квітня 2018 року

Вих. № 106 м. Львів

д\в

д\в

д\в

* Зазначаються серія та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку у паспорті).

** Заповнюється емітентами – професійними учасниками ринку цінних паперів.

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

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

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): д\в	Ні	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток	X	
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): д\в	Ні	

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів?

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про 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 (запишіть): д/в	Ні	

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення д/в

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення д/в

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	
членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	
членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	не проводила	

д/в

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років?

4

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	д\в	
Інші (запишіть)	д\в	

д\в

д/в

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)

Ні

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Які з вимог до членів наглядової ради викладені у внутрішніх документах акціонерного товариства?

	Так	Ні
Галузеві знання і досвід роботи в галузі		X
Знання у сфері фінансів і менеджменту		X
Особисті якості (чесність, відповідальність)		X
Відсутність конфлікту інтересів		X
Граничний вік		X
Відсутні будь-які вимоги	X	
Інше (запишіть): д\в		X

Коли останній раз було обрано нового члена наглядової ради, яким чином він ознайомився зі своїми правами та обов'язками?

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

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

так, введено посаду ревізора

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії 1 осіб;

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 1

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Так	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	Ні	Ні	Ні	Так
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Ні	Ні	Ні

Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Так	Ні	Так
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Ні	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Ні	Так

Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Ні	Ні
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) Ні

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

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

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада	X	
Виконавчий орган		X
Інше (запишіть)	д\н	

Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років? (так/ні) Так

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень		X
Не задовольняли умови договору з аудитором	X	
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів		X
Інше (запишіть)	д/в	

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

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

Інше (запишіть)	д/в
-----------------	-----

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

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

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

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків		X
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть): д\н		

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

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

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

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

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

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: д\н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: д\н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

д\н

ФІНАНСОВИЙ ЗВІТ СУБ'ЄКТА МАЛОГО ПІДПРИЄМНИЦТВА

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018 01 01
Підприємство	Приватне акціонерне товариство "Бориславський завод продовольчих товарів"	за ЄДРПОУ	00376633
Територія		за КОАТУУ	4610300000
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	11.07
Середня кількість працівників			
Одиниця виміру: тис.грн. з одним десятковим знаком			
Адреса, телефон	м. Борислав вул. Дрогобицька, 138, (032 48) 54 306		

Форма № 1-м

1. Баланс на 31.12.2017 р.

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Незавершені капітальні інвестиції	1005		
Основні засоби:	1010	631.7	465.6
- первісна вартість	1011	1412.9	1412.9
- знос	1012	(781.2)	(947.3)
Довгострокові біологічні активи:	1020		
Довгострокові фінансові інвестиції	1030		
Інші необоротні активи	1090		
Усього за розділом I	1095	631.7	465.6
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	37	37
- у тому числі готова продукція	1103	37	37
Поточні біологічні активи	1110		
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:	1125	26.3	96.8

Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	1135	3	8.5
- у тому числі податок на прибуток	1136		
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0
Поточні фінансові інвестиції	1160		
Гроші та їх еквіваленти	1165	0.6	0.1
Витрати майбутніх періодів	1170		
Інші оборотні активи	1190	43.4	43.4
Усього за розділом II	1195	110.3	185.8
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200		
Баланс	1300	742	651.4

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	115.7	115.7
Додатковий капітал	1410	1440.3	1440.3
Резервний капітал	1415		
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-927.9	-962.2
Неоплачений капітал	1425	()	()
Усього за розділом I	1495	628.1	593.8
II. Довгострокові зобов'язання, цільове фінансування та забезпечення			
III. Поточні зобов'язання			
Короткострокові кредити банків	1600		
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610		
- товари, роботи, послуги	1615	100	44
розрахунками з бюджетом	1620	3.9	3.7
у тому числі з податку на прибуток	1621		
- зі страхування	1625		
- з оплати праці	1630	10	10
Доходи майбутніх періодів	1665		
Інші поточні зобов'язання	1690		
Усього за розділом III	1695	113.9	57.7
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу та групами вибуття			
Баланс	1900	742	651.5

**2. Звіт про фінансові результати
за 12 місяців р.**

Форма N 2-м

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	85.9	85.8
Інші операційні доходи	2120		
Інші доходи	2240	0	2.4
Разом доходи (2000 + 2120 + 2240)	2280	85.9	88.2
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	()	()
Інші операційні витрати	2180	(120.2)	(42.7)
Інші витрати	2270	()	()
Разом витрати (2050 + 2180 + 2270)	2285	(120.2)	(42.7)
Фінансовий результат до оподаткування (2268 - 2285)	2290	-34.3	45.5
Податок на прибуток	2300	()	()
Чистий прибуток (збиток) (2290 - 2300)	2350	-34.3	45.5

Примітки до балансу д\в

Примітки до звіту про фінансові результати д\в

Керівник Хоружий В.М.

Головний бухгалтер Михалевич Л.Л.