

Титульний аркуш

29.04.2019

(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).

Директор
(посада)

(підпис)

Данильченко Сергій Анатолійович
(прізвище та ініціали керівника)

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

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00373907
4. Місцезнаходження: 36007, Україна, Полтавська обл., м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, 17
5. Міжміський код, телефон та факс: (0532) 51-95-55, 51-95-69
6. Адреса електронної пошти: rmez@kernel.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 05.04.2019, Протокол №б/н від 05.04.2019
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

<http://00373907.infosite.com.ua/>

29.04.2019

(адреса сторінки)

(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	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	
8. Штрафні санкції емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
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 облигації 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 облигацій 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	
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:
- Інформація, що відсутня у змісті річної інформації ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (далі - Товариство, емітент), не надається з наступних причин :
- Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 1 та більше відсотків активів емітента станом на 01.01.2018, стороною в яких виступає емітент, посадові особи, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році, відсутні.
- Товариство не має державної частки у статутному капіталі, не займає монопольного становища, не має стратегічного значення для економіки та безпеки держави, тому не потребує обов'язкової рейтингової оцінки емітента.
- Частка в статутному капіталі засновників станом на кінець звітного періоду, - відсутня.
- Товариство не створювало філіали, або відокремлені структурні підрозділи.
- Працівники емітента акціями у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу не володіють.
- Протягом звітного року зміни у відомостях про акціонера, якому належать голосуючі акції, не відбувалися, тому "інформацію про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій" не надається.

Голосуючі акції, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, відсутні. Обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів, - відсутні.

Товариство не брало участь в створенні юридичних осіб протягом звітного періоду, не надавало активи в якості внеску.

В Товаристві не введена посада корпоративного секретаря.

Товариство не користується послугами рейтингового агентства.

Товариство не випускало облігації, інші цінні папери, похідні цінні папери.

Товариство не викупало власні акції, не приймало рішення про виплату дивідендів.

Товариство не випускало цільові облігації, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва, тому звіт про стан об'єкта нерухомості, не надається.

Товариство не складає фінансову звітність відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку.

Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) емітента, яка наявна в емітента - відсутня.

Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом - відсутня.

Товариство не здійснювало публічну пропозицію цінних паперів.

В складі річної інформації Товариства не надаються також розділи, які приватне акціонерне товариство, щодо цінних паперів якого не здійснено публічну пропозицію, не зобов'язано розкривати.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ
ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП"

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

A00 № 791808

3. Дата проведення державної реєстрації

26.12.1991

4. Територія (область)

Полтавська обл.

5. Статутний капітал (грн)

118736528

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)

604

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

10.41 - Виробництво олії та тваринних жирів

46.21 - Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин

46.33 - Оптова торгівля молочними продуктами, яйцями, харчовими оліями та жирами

10. Банки, що обслуговують емітента

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

ПАТ "УкрСиббанк"

2) МФО банку

351005

3) Поточний рахунок

26005063870000

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

ПАТ "УкрСиббанк"

5) МФО банку

351005

6) Поточний рахунок

26005063870000

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Ліцензія на придбання, зберігання, реалізацію (відпуск), знищення, використання прекурсорів (списку 2 таблиці	Серія АЕ № 287333	16.01.2014	Державна служба України з контролю за наркотиками	16.01.2019

IV) "Переліку наркотичних засобів, психотропних речовин і прекурсорів"				
Опис	Планується подовження ліцензії після закінчення строку дії.			
Ліцензія на надання послуг з охорони власності та громадян	Серія АВ № 592441	03.11.2011	Міністерство внутрішніх справ України	
Опис	Строк дії ліцензії необмежений.			
Спеціальний дозвіл на користування надрами.	№ 5869	11.11.2013	Державна служба геології та надр України.	11.11.2033
Опис	Планується подовження ліцензії після закінчення строку дії.			

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	№0003954108, 14.05.2018	Офіс великих платників ДФС	штраф	виконано, штраф сплачено
Примітки:				
2	№0009794105, 05.12.2018	Офіс великих платників ДФС	штраф	виконано, штраф сплачено
Примітки:				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Протягом звітного періоду відповідно до статуту ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" (надалі - Товариство, емітент) та рішення загальних зборів акціонерів від 05.11.2018 р. (протокол № б/н), управління Товариством та контроль за його діяльністю здійснювалось наступними органами управління: а) загальні збори акціонерів; б) наглядова рада; в) директор; г) ревізор. Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи Товариство не створювало. Відповідно до Положення про організаційну структуру Товариства, затвердженого 22.12.2018р. в основу структури покладено функціональний принцип управління; в Товаристві існують такі основні підрозділи/відділи: виробництво, служба технічного забезпечення, служба логістики, відділ контролінгу, бухгалтерія, вимірювальна виробнича лабораторія, інженер з охорони праці, інженер з охорони навколишнього середовища, відділ виробничих закупок, юридичний відділ, відділ інформаційних технологій, служба охорони, відділ якості, відділ кадрів. Товариство має 6 основних виробничих підрозділів - цех сировини, цех добування олії, цех рафінації, цех грануляції, цех екстракції, цех розливу та фасування олії. Місцезнаходження структурних підрозділів - м. Полтава, вул. М. Бірюзова,17, кожен структурний підрозділ відіграє значну роль в діяльності підприємства, постійно здійснюється їх розвиток. Протягом звітного періоду в організаційній структурі управління Товариства відбулися основні наступні зміни: замість фінансово-економічної служби створено відділ контролінгу, перейменовано медпункт в медичний кабінет.

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

програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу - 604 особи,

середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 2 особи,

чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 1 особа.

Фонд оплати праці в 2018 році склав 78 216 тис.грн., відносно попереднього року, зросли на 18 660 тис.грн., що зумовлено зростанням посадових окладів і тарифних ставок в зв'язку із збільшенням мінімальної заробітної плати.

На підприємстві діє кадрова програма спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента.

Система управління персоналом розроблена та впроваджена з метою активного впливу на діяльність організації в цілому та в частині розвитку та підвищення кваліфікаційних та професійних навичок працівників Товариства.

Підприємством забезпечується безперервний процес професійного навчання працівників для підготовки їх до більш якісного і професійного виконання основних функцій та нових виробничих функцій, професійно- кваліфікаційного просування, формування резерву керівників та вдосконалення соціальної структури персоналу.

В складі розвитку персоналу на який спрямована кадрова політика емітента знаходяться: професійна підготовка та адаптація, планування професійної кар'єри працюючих, стимулювання розвитку персоналу.

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
Товариство 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

Товариство не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами

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

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

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

На виконання вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в

Україні" від 16 липня 1999 року № 996-XIV зі змінами та доповненнями, затверджених Положень (стандартів) бухгалтерського обліку з метою складання достовірної фінансової звітності на підприємстві затверджено облікову політику. Дана політика є основоположним документом, яка визначає основну мету, завдання, принципи і направлення діяльності підприємства по організації бухгалтерського обліку. Визнання, класифікація та оцінка активів в бухгалтерському обліку в Товаристві проводиться у відповідності з П(С)БО № 8 "Нематеріальні активи", № 9 "Запаси", № 7 "Основні засоби" та іншими П(С)БО, якими визначаються активи. Основним засобом визнається актив з терміном служби більше одного року і справедливою вартістю не нижче 6000 (шість тисяч) гривень без податку на додану вартість. Оцінка основних засобів, облік надходжень, ліквідації та реалізації основних засобів протягом звітного року проводилися відповідно до Положення(стандарту) бухгалтерського обліку 7 "Основні засоби" - П(С)БО 7. В бухгалтерському обліку встановлено прямолінійний метод нарахування зносу. Матеріальні активи з терміном корисного використання понад один рік, вартістю менше 6000,0 грн. вважаються малоцінними необоротними активами, нарахування амортизації по таких активах здійснюється методом зменшення залишку за нормою амортизації в розмірі 100% в момент передачі в експлуатацію. Визнання та оцінка нематеріальних активів, облік їх надходжень, ліквідації та реалізації проводилися відповідно до вимог Положення(стандарту) бухгалтерського обліку 8 "Нематеріальні активи" - П(С)БО 8. Первісна оцінка запасів, оцінка вибуття запасів, оцінка запасів на дату балансу проводилася відповідно до вимог Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси", облікової політики Товариства, Інструкції по застосуванню Плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань і господарських операцій підприємств і організацій, затвердженої наказом Мініфіну України від 30.11.99 № 291. Облікові дані підтверджуються первинними документами. Запаси відображаються в бухгалтерському обліку і фінансовій звітності за первісною вартістю у відповідності до вимог П(С)БО №9 "Запаси". Фінансові результати Товариства за звітний період відображено згідно вимог П(С)БО №3 "Звіт про фінансові результати" та П(С)БО 17 "Податок на прибуток" і побудовані на реальних даних бухгалтерського обліку, який ведеться у відповідності до прийнятих на даний час П(С)БО, обраної та впровадженої облікової політики Товариства. В цілому облік доходів та витрат виробництва Товариством ведеться згідно вимог чинного законодавства. Критерії та період визнання доходу в Товаристві за звітний рік відповідають вимогам П(С)БО №15 "Дохід", з відповідним відображенням доходів Товариства в бухгалтерському обліку на рахунках 7 класу "Доходи і результати діяльності". Облік витрат в бухгалтерському обліку відповідає наказу про облікову політику Товариства та не суперечить положенням П(С)БО № 16 "Витрати". Формування собівартості реалізованих послуг Товариством здійснюється з дотриманням положень П(С)БО №16 "Витрати", а також галузевих методичних рекомендацій формування собівартості продукції (робіт, послуг). Відображення витрат Товариства проводиться на рахунках 9 класу "Витрати діяльності".

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

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" надає послуги з переробки давальницької сировини та відвантаження виробленої продукції відповідно до укладених ним договорів.

Основними видами послуг, що їх надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік є:

1.Послуги з переробки насіння соняшнику, в результаті надання яких вироблено олії соняшникової нерафінованої невимороженої (суміш пресової олії з екстракційною) відповідно до ДСТУ 4492: 2005 , обсяги виробництва у натуральному виразі - перероблено насіння соняшнику 463207,215 т та у грошовому виразі- сума наданих послуг з переробки насіння соняшнику склала 166 366,423 тис. грн з ПДВ.;

2.Послуги з фасування виробленої продукції:

- олії соняшникової нерафінованої холодного пресування першого віджиму першого гатунку фасована в ПЕТ пляшки відповідно до ДСТУ 4492:2005.

- олії соняшникової нерафінованої вимороженої (пресова) вищого гатунку фасована в ПЕТ пляшки відповідно до ДСТУ 4492:2005.

- олії соняшникової рафінованої дезодорованої вимороженої марки П фасованої в ПЕТ пляшки відповідно до ДСТУ 4492:2005.

обсяги виробництва по фасуванню олії у пляшки різною місткістю (0,5л, 0,75л, 0,85л, 0,87л, 0,9л, 0,92л, 1,0л, 3,0л, 4,9л, 5,0л) у натуральному виразі - 69 463,924 т та грошовому виразі- 230 839,08 тис. грн з ПДВ.

Крім цього, Товариство є ліцензованим постачальником електроенергії на олійноекстракційні заводи КЕРНЕЛ. За 2018 рік придбано 226 784 тисячі кВт/год електроенергії у ДП "Енергоринок" на суму 413 965 тисяч гривень з ПДВ.

Підприємством не здійснюється продаж/ реалізацію виробленої ним продукції, оскільки власником даної продукції з моменту її виробництва є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД", в зв'язку з цим інформація стосовно середньо реалізаційних цін на вироблену підприємством продукцію відсутня.

Сума виручки за 2018 рік склала 757921,8 тис.грн.

У 2018 році Товариство не здійснювало діяльність, пов'язану з експортом.

Виробництво олії соняшникової , виробництво та продаж електроенергії є перспективним напрямками діяльності товариства, оскільки вони завжди будуть мати попит серед споживачів.

Залежність від сезонних змін наявна, але не в значній мірі. Товариство самостійно не здійснює збут виробленої продукції.

Основним замовником послуг є ТОВ "Кернел-Трейд".

До основних ризиків в діяльності емітента можна віднести економічні та законодавчі проблем в державі, виплата штрафних санкцій за порушення договірних зобов'язань, виплата штрафних санкцій за інші порушення діючого законодавства. Товариство здійснює такі заходи щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва : постійне підвищення кваліфікації працівників підприємства, захист прав та інтересів підприємства згідно норм чинного законодавства, в тому числі і шляхом звернення до суду, вжиття емітентом максимальних дій для унеможливлення невиконання договірних зобов'язань, отримання емітентом необхідних дозволів та ліцензій, отримання яких передбачено діючим законодавством, вчасна сплата до бюджету податків та здійснення всіх інших необхідних платежів, також емітент спрямовує частину свого прибутку на розширення виробництва.

Заходів щодо розширення ринків збуту не вживає оскільки самостійно не здійснює збут виробленої ним продукції, з цієї ж причини Товариство не має каналів збуту і не застосовує методи продажу продукції.

Основним постачальником давальницької сировини Товариства є ТОВ "КЕРНЕЛ - ТРЕЙД" та інші сільськогосподарські підприємства України .

Сировина є доступною, динаміка цін пов'язана з рівнем урожаю соняшника в поточному році.

Особливість стану розвитку олійно- жирової галузі полягає в тому, що дана галузь тісно пов'язана з врожайністю, кліматичними змінами, розширенням ринку збуту виробленої продукції, зростанням рівня конкуренції серед виробників цієї продукції та в загалом нерозривно пов'язана з розвитком агропромислової галузі України.

Рівень впровадження нових технологій, нових товарів, положення на ринку є достатньо високим.

Протягом 2018 року ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" проводило науково-дослідні роботи в напрямку впровадження сучасної тенденції - фортифікації продуктів. В результаті проведених досліджень спільно з науково-дослідним інститутом була розроблена рецептура "На виробництво олії соняшникової рафінованої дезодорованої вимороженої марки П, збагаченої вітамінами А та D3".

Виробництво олії, збагаченої вітамінами, дозволяє розширити ринки збуту та підвищити конкурентоспроможність продукції, що виробляється Товариством.

Конкуренція в даній галузі виробництва є високою, однак особливістю продукції виробленої ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" є те що вона виробляється в широкому асортименті та вся ця продукція має дуже високий рівень якості та підтверджується добровільною сертифікацією в системі УкрСЕПРО. Сертифікат відповідності на олію соняшникову рафіновану дезодоровану

виморожену марки П фасовану в пляшки ПЕТ та нефасовану зареєстровано в Реєстрі Системи УкрСЕПРО за № UA 12.035.00009-18 термін дії 06 квітня 2018 до 05 квітня 2019; Сертифікат відповідності на олію соняшникову нерафіновану виморожену пресову вищого гатунку фасовану в пляшки ПЕТ та нефасовану зареєстровано в Реєстрі Системи УкрСЕПРО за № UA 056.X00002-18 термін дії 09 січня 2018 до 08 січня 2020; Сертифікат відповідності на олію соняшникову нерафіновану холодного пресування першого віджиму першого гатунку фасовану в пляшки ПЕТ та нефасовану зареєстровано в Реєстрі Системи УкрСЕПРО за № UA.12.035.00014-18 термін дії 11 травня 2018 до 10 травня 2020.

Виготовлення готової продукції відбувається у відповідності з міжнародними стандартами якості ISO 9001, ISO 22000, FSSC 22000, IFS, GMP+B1, BSCI, Kosher, Halal.

Вся продукція при відвантаженні з Товариства посвідчується "Посвідчення про якість" виданим вимірювальною виробничою лабораторією Товариства, яка акредитована в Національному агентстві акредитації України, діючий атестат про акредитацію зареєстрований у Реєстрі акредитованих ООВ 05 лютого 2018 року за № 2Т1251 дійсний до 05 березня 2020 року. Національне агентство з акредитації України засвідчує компетентність вимірювальної виробничої лабораторії ПРАТ "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП" відповідно до вимог ДСТУ ISO/IEC 17025:2006 в сфері випробування олій рослинних харчових, технічних, сирих та рафінованих; насіння олійних та зернових культур; макух та шротів; фосфатидного концентрату; лушпиння соняшnikового та лушпиння соняшnikового пресованого гранульованого за показниками якості та безпеки для забезпечення власних потреб и надання послуг стороннім організаціям.

Варто вказати на те, що ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" відповідно до даних асоціації "Укроліяпром" входить в ТОП -5 найбільших виробників олії рафінованої в Україні за підсумками вересня - грудня 2018 року, що є беззаперечним доказом підтвердження позиції підприємства - лідера в цій галузі.

Перспективні плани розвитку емітента: Товариство планує і надалі здійснювати виробництво продукції в обсягах не менших ніж на даний час та виробляти продукцію найвищої якості.

В 2018 році ПРАТ "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" співпрацював з 13 постачальниками товарно-матеріальних цінностей та послуг які займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання: ТОВ "Берикап", ТОВ "ТД "Дніпро пласт", ДП "Енергоринок", ТОВ "Завод преформ", ТОВ "Кернел-Трейд", ПАТ "Кіровоградобленерго", ВАТ "Одесаобленерго", ТОВ "Пет-Партнер", ПАТ "Полтаваобленерго", ПП "Ретал Україна", ПРАТ "Рубіжанський картонно-тарний комбінат", ТОВ "СБПМ", ТОВ "Поліграфічне підприємство "Фоліо Плюс".

Емітент здійснює свою діяльність на території однієї країни - України.

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

У 2018 році розпочато реалізацію інвестиційного проекту "Реконструкція системи паропостачання заводу з монтажем когенераційної установки електричною потужністю 10,4 МВт в ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" по вул. Маршала Бірюзова, 17 у м. Полтаві".

В рамках цього проекту передбачено будівництво:

- нової котельної з твердопаливним котлом VYNCKE модель JNO-SUS 52 т / ч, тепловою потужністю 41МВт, який працює на поновлюваному виді палива - соняшниковому лушпинні;

- машинного залу з турбогенератором MAN MERC 2 C12 електричною потужністю 10,4 МВт та продаж виробленої електроенергії по "зеленому тарифу"

Також передбачено відбір пара за турбогенератора для повного забезпечення потреб виробництва.

Запланований термін вводу в експлуатацію - 2020 рік.

З метою реалізації інвестиційного проекту Товариством укладено контракти з нерезидентами на придбання обладнання на суму понад 10 млн.Євро. Спосіб фінансування даного проекту здійснюється за рахунок кредитних коштів шляхом укладення договору фінансування з Європейським Інвестиційним Банком.

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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Основні засоби емітента складаються з:

-будинки, споруди та передавальні пристрої (залишкова вартість на кінець року 142728 тис.грн.)

-машини та обладнання (залишкова вартість на кінець року 128874 тис.грн.)

-транспортні засоби (залишкова вартість на кінець року 4370 тис.грн.),

-інструменти, прилади, інвентар (залишкова вартість на кінець року 11639 тис.грн.).

Сума амортизації за звітний рік склала 30284 тис.грн.

Значні правочини вчинені емітентом у 2018 році:

16.04.2018 на річних загальних зборах акціонерів ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися товариством у строк до 15.04.2019 (включно), за умови попереднього погодження таких правочинів наглядовою радою товариства, наступного характеру: купівля - продаж, поставка, відчуження або набуття у власність будь-якого майна, застава (у тому числі іпотека), порука, надання або одержання послуг, позик, кредитів, оренда, користування майном, фінансовий лізинг. Гранична сукупність вартості правочинів: 130624545 тис.грн. (5 (п'ять) млрд. доларів США за курсом НБУ 26.124909 грн. на 16.04.2018), вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 886079 тис.грн., співвідношення граничної сукупності вартості правочинів до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 14741.9%. Загальна кількість голосуючих акцій 118 400 582 штук, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах 118 338 960 штук, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" 118 338 960 штук, "проти" прийняття рішення - немає.

07.05.2018 наглядовою радою ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП", надалі - товариство (протокол №б/н від 07.05.2018) прийнято рішення про надання згоди на укладання товариством контракту поставки з компанією VYNCKE NV, за яким VYNCKE NV зобов'язується виготовити і доставити товариству два ідентичних водотрубних парових котли на біомасі моделі: JNO-SUS та обладнання для котельні, виконати шеф-монтаж, пусканалагоджувальні роботи та ввести в експлуатацію це обладнання, а товариство зобов'язується прийняти і оплатити вартість обладнання і робіт. Укладання контракту було схвалено (попередньо) загальними зборами (протокол від 16.04.2018). Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину: 325 201,51 тис. грн. (10 328 750 євро за курсом НБУ 31,485079 грн. на 07.05.2018), вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 886 079 тис.грн., співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 36,7%. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину, не передбачені законодавством, статутом ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" не передбачені.

10.05.2018 наглядовою радою ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП", надалі - товариство (протокол №б/н від 10.05.2018) прийнято рішення про надання згоди на укладання товариством контракту поставки з компанією VYNCKE NV, за яким VYNCKE NV зобов'язується виготовити і доставити товариству обладнання, перелік якого визначений специфікацією №1 до вказаного контракту, виконати шеф-монтаж, пусканалагоджувальні роботи та ввести в експлуатацію це обладнання, а товариство зобов'язується прийняти і оплатити вартість обладнання і робіт. Укладання контракту було схвалено (попередньо) загальними зборами (протокол від 16.04.2018). Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом правочину: 321 451,34 тис. грн. (10 328 750 євро за курсом НБУ 31,121998 грн. на 10.05.2018), вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 886 079 тис.грн., співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом правочину, до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 36,28%. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину, не передбачені законодавством, статутом ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" не передбачені.

17.12.2018 на позачергових загальних зборах акціонерів ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП", надалі - Товариство (протокол №б/н від 17.12.2018), та 17.12.2018 на засіданні наглядової ради (протокол №б/н від 17.12.2018) прийняті рішення про надання згоди на вчинення правочинів, які одночасно є значними та такими, щодо вчинення яких є заінтересованість, а саме : 1) Фінансового Контракту (надалі - "Фінансовий Контракт 1") з Європейським Інвестиційним

банком [European Investment Bank], за яким Європейський Інвестиційний банк надасть Товариству та/або іншим позичальникам фінансування (кредит) на суму, що не перевищує 150 млн доларів США строком до 10 років, а Товариство буде виступати позичальником та/або поручителем за власними зобов'язаннями та зобов'язаннями інших сторін Фінансового Контракту 1, які виникнуть внаслідок підписання Фінансового Контракту 1, враховуючи зобов'язання щодо повернення суми кредиту та сплати усіх процентів, комісій, винагород, а також інших виплат, передбачених Фінансовим Контрактом 1, а також на вчинення всіх додатків, таблиць, графіків та інших документів, що додаються до Фінансового Контракту 1, та договорів про внесення змін та доповнень до нього; 2) Фінансового Контракту (надалі - "Фінансовий Контракт 2") з Європейським Інвестиційним банком [European Investment Bank], за яким Європейський Інвестиційний банк надасть Товариству та/або іншим позичальникам фінансування (кредит) на суму, що не перевищує 100 млн доларів США строком до 10 років, а Товариство буде виступати позичальником та/або поручителем за власними зобов'язаннями та зобов'язаннями інших сторін Фінансового Контракту 2, які виникнуть внаслідок підписання Фінансового Контракту 2, враховуючи зобов'язання щодо повернення суми кредиту та сплати усіх процентів, комісій, винагород, а також інших виплат, передбачених Фінансовим Контрактом 2, а також на вчинення всіх додатків, таблиць, графіків та інших документів, що додаються до Фінансового Контракту 2, та договорів про внесення змін та доповнень до нього. Вартість активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 886079 тис.грн. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом Фінансового Контракту 1: 4175568,45 тис.грн. (150 млн доларів США за курсом НБУ 27,837123 грн. на 17.12.2018), співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом Фінансового Контракту 1 до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 471,2%. Ринкова вартість майна або послуг, що є предметом Фінансового Контракту 2: 2783712,3 тис.грн. (100 млн доларів США за курсом НБУ 27,837123 грн. на 17.12.2018), співвідношення ринкової вартості майна або послуг, що є предметом Фінансового Контракту 2 до вартості активів емітента за даними останньої річної фінансової звітності: 314,2%. Загальна кількість голосуючих акцій 118400582 штук, кількість голосуючих акцій, що зареєстровані для участі у загальних зборах 118338960 штук, кількість голосуючих акцій, що проголосували "за" 118338960 штук, "проти" прийняття рішення - немає. Загальна кількість голосів членів наглядової ради - 3 голоси, кількість голосів, що проголосували "за" - 3 голоси, "проти" прийняття рішення - немає. Додаткові критерії для віднесення правочину до значного правочину, не передбачені законодавством, статутом ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" не передбачені.

Виробничі потужності ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" складаються з олійноекстракційного виробництва (переробка насіння), виробництва олії рафінованої дезодорованої вимороженої, виморожування нерафінованої олії, розливу і фасування олії.

Повне найменування виробництва - однократне форпресування - екстракція на екстракційній лінії фірми Де Смет. Станом на 2018 рік в порівнянні з попередніми роками потужність ПРАТ "ПОЕЗ - КЕРНЕЛ ГРУП" збільшена до 1350 т/добу насіння соняшнику.

До складу олійноекстракційного виробництва входять:

1. Цех сировини:

- елеватор насіння - силоси для насіння 6 x 5790 м3 обсяги зберігання сировини (6 силосів по 5790 м3);

- сушильно-очисне відділення;

2 Цех добування олії:

- шеретувально-віяльне відділення;
- пресове відділення з дільницею фільтрації олії;

3. Цех екстракції

4. Лінія гідратації пресової та екстракційної олії потужністю до 600 т/добу гідратованої олії та отриманням концентрату фосфатидного до 6 т/добу

5. Лінія виморожування олії холодного пресування потужністю 60 т/добу вимороженої олії.

6. Цех грануляції

- лінія грануляції шроту потужністю 520 т/добу ;
- лінія грануляції лушпиння потужністю 180 т/добу.

Виробництво олії рафінованої дезодорованої вимороженої здійснюється в цеху рафінації. Встановлена потужність 290 т / добу рафінованої вимороженої дезодорованої олії.

Фасування олії здійснюється в цеху розливу та фасування олії. Номінальна продуктивність після модернізації в 2018 році лінії фасування олії в споживчу тару 3-5 л :

- Фасування в споживчу тару від 0,5 до 1,0 л - 218700 пляшок/добу;
- Фасування в споживчу тару 3л - 30240 пляшок/добу;
- Фасування в споживчу тару 5л - 26000 пляшок/добу

Дільниця готової продукції:

- елеватор лушпиння і шроту с силосами (обсяги зберігання гранульованого шроту 4 силоси по 1217 м3);
- силос для зберігання гранульованого лушпиння 1х 618 м3 (обсяги зберігання гранульованого лушпиння 1 силос об'ємом 618 м3) та естакадою для відвантаження шроту та лушпиння в залізничний та автотранспорт;
- бакове господарство с резервуарним парком для зберігання нерафінованої олії (до 3182тонн), рафінованої дезодорованої олії (до 2655тонн), концентрату фосфатидного (до 100тонн), насосної станцією та наливними естакадами в залізничний та автотранспорт);
- склад фасованої продукції.

Ступінь використання обладнання: обладнання використовується на 100%.

Спосіб утримання активів здійснюється за рахунок власних коштів.

Місцезнаходження основних засобів ПОВЗ "КЕРНЕЛ ГРУП" : м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, буд.17.

Екологічні питання не впливають на використання активів Товариства.

Підприємством заплановано будівництво:

- нової котельної з твердопаливним котлом VYNCKE модель JNO-SUS 52 т / ч, тепловою потужністю 41МВт, який працює на поновлюваному виді палива - соняшниковому лушпинні;
- машинного залу з турбогенератором MAN MERC 2 C12 електричною потужністю 10,4 МВт та продаж виробленої електроенергії по "зеленому тарифу"

Заплановано розширення та удосконалення основних засобів підприємства для збільшення потужності виробництва, підвищення якості послуг, що надаються, розширення видів діяльності Товариства.

З цією метою підприємством протягом 2018 року витрачено кошти в сумі 44 060 тис.грн.

Методом фінансування є залучення кредитних коштів.

Прогнозні дати початку та закінчення діяльності з капітального будівництва, розширення та удосконалення основних засобів передбачаються з 2018 по 2020 р.р.

Очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення є збільшення виробничих потужностей з 1300 до 1350 тон за добу переробленого насіння соняшнику та вироблення електричної енергії когенераційною установкою потужністю 10,4 мВт.

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

До істотних проблем, які впливають на діяльність емітента, належить: спад в економіці в цілому; значний рівень інфляції; нестабільність фінансового та валютного ринків; висока конкуренція в галузі, часті зміни та неврегульованість базового законодавства України; підвищення цін на енергоносії.

Ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень - високий, оскільки підприємство діє виключно в рамках діючого законодавства та в умовах ринку на який впливають економічні обмеження.

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

Фінасування діяльності товариства проводиться за рахунок власних обігових коштів, реалізації основних засобів незадіяних у власному виробництві та реалізації неліквідних товарно - матеріальних цінностей.

Робочого капіталу достатньо для забезпечення поточних потреб емітента.

Можливі шляхи покращення ліквідності підприємства полягають в проведенні заходів по

збільшенню об'ємів реалізації послуг, що надається товариством та оптимізації витрат, що ним здійснюються.

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

Товариство має велику кількість укладених договорів із частковим ступенем виконання, що стосуються постачання та реалізації продукції, надання різних господарських послуг, а також договорів, що стосуються фінансування Товариства. Очікувані прибутки від таких договорів важко оцінити в даний час, тому вони будуть відображені у звітності наступних періодів.

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)

Товариство має велику кількість укладених договорів із частковим ступенем виконання, що стосуються постачання та реалізації продукції, надання різних господарських послуг, а також договорів, що стосуються фінансування Товариства. Очікувані прибутки від таких договорів важко оцінити в даний час, тому вони будуть відображені у звітності наступних періодів.

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

Товариством не затверджувалася і не проводилася політика щодо досліджень та розробок.

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

Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану та результатів діяльності емітента відсутня.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Вищий орган Товариства	Загальні збори Товариства	Акціонери Товариства
Наглядова рада Товариства	Колегіальний орган (три особи) : голова наглядової ради, члени наглядової ради (дві особи)	Пугач Юрій Володимирович - голова наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка акціонера в статутному капіталі 99.6316%) Лук'яненко Вікторія Олександрівна - член наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка акціонера в статутному капіталі 99.6316%) Усачова Анастасія Іванівна - член

		наглядової ради (представник акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка акціонера в статутному капіталі 99.6316%))
Виконавчий орган Товариства	Одноосібний виконавчий орган - директор	Данильченко Сергій Анатолійович

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
Данильченко Сергій Анатолійович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
- 4) Рік народження
1972
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
24
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ВОВЧАНСЬКИЙ ОЕЗ", 00373936, директор
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
01.07.2018, обрано по 30.06.2019
- 9) Опис
Права та обов'язки директора Товариства визначаються чинним законодавством, Статутом Товариства та трудовим договором, що укладається з ним.
До компетенції директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.
Непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має.
Не обіймає посад на інших підприємствах.
Загальний стаж роботи - 24 роки.
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років -
- менеджер проекту;
- заступник голови правління з технічного забезпечення;
- заступник директора з технічного забезпечення;
- директор ПРАТ <Вовчанський ОЕЗ>.
Протягом звітної періоду в персональному складі посадової особи відбулися зміни: 15.06.2018 наглядовою радою ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (протокол №б/н від 15.06.2018) прийнято рішення, в зв'язку з закінченням 30.06.2018 терміну повноважень, переукласти трудовий контракт з директором товариства Данильченком Сергієм Анатолійовичем на новий строк з 01.07.2018 по 30.06.2019.

- 1) Посада
Головний бухгалтер
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Явтушенко Ірина Григорівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи

- д/н
- 4) Рік народження
1963
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
33
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП", 00373907, заступник головного бухгалтера (з 15.05.2007)
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
01.02.2018, обрано безстроково
- 9) Опис
Повноваження та обов'язки головного бухгалтера Товариства встановлені посадовою інструкцією, яка затверджена директором Товариства.
Непогашеної судимості за корисливі і посадові злочини не має.
Не обіймає посад на інших підприємствах.
Загальний стаж роботи - 33 роки.
Перелік попередніх посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП", заступник головного бухгалтера (з 15.05.2007).
Протягом звітного року змін у персональному складі посадової особи відбулися зміни :
Відповідно до наказу №50-к від 31.01.2018 звільнено Аболмасову Вікторію Валеріївну 31.01.2018 з посади головного бухгалтера ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" за угодою сторін п. 1 ст. 36 КЗпП України. Відповідно до наказу №52-к від 01.02.2018 переведено Явтушенко Ірину Григорівну з 01.02.2018 на посаду головного бухгалтера ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" з посади заступника головного бухгалтера.

- 1) Посада
Голова наглядової ради
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Пугач Юрій Володимирович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
- 4) Рік народження
1969
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
24
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Кернел-Трейд", 31454383, директор департаменту з управління виробництвом (з 2011р.), директор з управління виробництвом (з 2015р.); директор з управління виробничими активами (з 2017р.)
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
16.04.2018, обрано на 3 роки
- 9) Опис
Повноваження та обов'язки голови наглядової ради визначаються чинним законодавством та Статутом Товариства.

Член наглядової ради виконує свої обов'язки на безоплатній основі.

Загальний стаж роботи - 24 роки.

Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - ТОВ "Кернел-Трейд", директор департаменту з управління виробництвом (з 2011р.), директор з управління виробництвом (з 2015р.); директор з управління виробничими активами (з 2017р.).

Обіймає посаду директора з управління виробничими активами ТОВ "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код юридичної особи 31454383, провул.Шевченка,3, м.Київ, 01001).

Протягом звітного року у персональному складі наглядової ради відбулися зміни : 01.02.2018 ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" отримав письмове повідомлення (лист №б/н від 01.02.2018) про заміну члена наглядової ради-представника акціонера, відповідно до якого ТОВ "Кернел-Трейд", як акціонер ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (володіє пакетом акцій у кількості 39817 шт., що становить 0,033533 % статутного капіталу), відкликав члена наглядової ради Литвинського Костянтина Георгійовича (перебував на посаді члена наглядової ради з 01.05.2016, на посаді голови наглядової ради з 05.05.2016) та призначив, на заміну відкликаного, членом наглядової ради Пугача Юрія Володимировича. 01.02.2018 головою наглядової ради ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (протокол засідання наглядової ради №б/н від 01.02.2018) обрано Пугача Юрія Володимировича.

16.04.2018 на річних загальних зборах акціонерів ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" в зв'язку з затвердженням статуту в новій редакції прийняті наступні рішення: припинити повноваження члена наглядової ради товариства Пугача Юрія Володимировича (перебував на посаді з 01.02.2018, представник акціонера ТОВ "Кернел-Трейд", частка якого в статутному капіталі 0,0335%); обрати з 16.04.2018 членами наглядової ради товариства на строк три роки Пугача Юрія Володимировича, Лук'яненко Вікторію Олександрівну, Усачову Анастасію Іванівну, як представників акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка в статутному капіталі 99.6316%). 16.04.2018 головою наглядової ради ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" (протокол засідання наглядової ради №б/н від 16.04.2018) обрано Пугача Юрія Володимировича.

1) Посада

Член наглядової ради

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

Лук'яненко Вікторія Олександрівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1975

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

27

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Кернел-Трейд", 31454383, директор з правового забезпечення (з 2011р.)

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

16.04.2018, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена наглядової ради визначаються чинним законодавством та Статутом Товариства.

Член наглядової ради виконує свої обов'язки на безоплатній основі.

Загальний стаж роботи - 27 років.

Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - ТОВ "Кернел-Трейд", директор з правового забезпечення.

Обіймає посаду директора з правового забезпечення ТОВ "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код юридичної особи 31454383, провул.Шевченка,3, м.Київ, 01001).

Протягом звітнього року у персональному складі наглядової ради відбулися зміни : 16.04.2018 на річних загальних зборах акціонерів ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" в зв'язку з затвердженням статуту в новій редакції прийняті наступні рішення: припинити повноваження члена наглядової ради товариства Пугача Юрія Володимировича (перебував на посаді з 01.02.2018, представник акціонера ТОВ "Кернел-Трейд", частка якого в статутному капіталі 0,0335%); обрати з 16.04.2018 членами наглядової ради товариства на строк три роки Пугача Юрія Володимировича, Лук'яненко Вікторію Олександрівну, Усачову Анастасію Іванівну, як представників акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка в статутному капіталі 99.6316%).

1) Посада

Член наглядової ради

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

Усачова Анастасія Іванівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1971

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав ТОВ "Кернел-Трейд", 31454383, фінансовий директор (з 2003р.)

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

16.04.2018, обрано на 3 роки

9) Опис

Повноваження та обов'язки члена наглядової ради визначаються чинним законодавством та Статутом Товариства.

Член наглядової ради виконує свої обов'язки на безоплатній основі.

Загальний стаж роботи - 27 років.

Перелік посад, які особа обіймала протягом останніх п'яти років - ТОВ "Кернел-Трейд", фінансовий директор.

Обіймає посаду фінансового директора ТОВ "Кернел-Трейд" (ідентифікаційний код юридичної особи 31454383, провул.Шевченка,3, м.Київ, 01001).

Протягом звітнього року у персональному складі наглядової ради відбулися зміни : 16.04.2018 на річних загальних зборах акціонерів ПРАТ "ПОЕЗ-КЕРНЕЛ ГРУП" в зв'язку з затвердженням статуту в новій редакції прийняті наступні рішення: припинити повноваження члена наглядової ради товариства Пугача Юрія Володимировича (перебував на посаді з 01.02.2018, представник акціонера ТОВ "Кернел-Трейд", частка якого в статутному капіталі 0,0335%); обрати з 16.04.2018 членами наглядової ради товариства на строк три роки Пугача Юрія Володимировича, Лук'яненко Вікторію Олександрівну, Усачову Анастасію Іванівну, як представників акціонера ТОВ "Кернел-Капітал" (частка в статутному капіталі 99.6316%).

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
Директор	Данильченко Сергій Анатолійович	д/н	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Явтушенко Ірина Григорівна	д/н	0	0	0	0
Голова наглядової ради	Пугач Юрій Володимирович	д/н	0	0	0	0
Член наглядової ради	Лук'яненко Вікторія Олександрівна	д/н	0	0	0	0
Член наглядової ради	Усачова Анастасія Іванівна	д/н	0	0	0	0
Усього			0	0	0	0

3. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

При звільненні посадової особи - штатного працівника, виплачується заробітна плата та компенсація невикористаної відпустки. При звільненні посадових осіб - членів наглядової ради, які працюють поза штатом, на підставі договорів (контрактів), винагорода не передбачена, оскільки члени наглядової ради працюють на безоплатній основі.

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Товариство планує здійснювати господарську діяльність відповідно до мети та предмету діяльності, визначених статутом товариства, та основних напрямків діяльності, затверджених рішенням загальних зборів акціонерів на 2018 рік. Перспективність подальшого розвитку емітента залежить від прийняття та виконання адекватних управлінських рішень відповідно до змін зовнішнього середовища, а саме: ефективної фінансової, інвестиційної, інноваційної політик, покращення кадрового забезпечення, успішної реалізації маркетингових програм тощо.

2. Інформація про розвиток емітента

Модернізація існуючого обладнання та заміна на нове з метою збільшення потужності виробництва по переробці насіння соняшника. Розширення асортименту фасованої продукції та збільшення об'ємів виробництва за рахунок автоматизації процесу фасування.

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:

Товариство, протягом звітного періоду не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів.

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

Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками передбачає здійснення таких основних заходів:

- ідентифікація окремих видів ризиків, пов'язаних з фінансовою діяльністю підприємства. Процес ідентифікації окремих видів фінансових ризиків передбачає виділення систематичних та несистематичних видів ризиків, що характерні для господарської діяльності підприємства, а також формування загального портфеля фінансових ризиків, пов'язаних з діяльністю підприємства;
- оцінка широти і достовірності інформації, необхідної для визначення рівня фінансових ризиків;
- визначення розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Розмір можливих фінансових втрат визначається характером здійснюваних фінансових операцій, обсягом задіяних в них активів (капіталу) та максимальним рівнем амплітуди коливання доходів при відповідних видах фінансових ризиків, визначенням розміру можливих фінансових втрат при настанні ризикової події за окремими видами фінансових ризиків. Для Емітента одним з інструментів нейтралізації наслідків настання ризиків є використання для цих цілей резервного фонду фінансових ресурсів, що призначений для покриття можливих збитків. Згідно Закону України "Про акціонерні товариства" та Статуту Емітента формується резервний капітал у розмірі не менш як 15 % статутного капіталу підприємства.

Емітент у звітному році не використовував страхування кожного основного виду прогнозованої операції та хеджування як метод страхування цінового ризику.

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

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

Фінансові інструменти товариства включають грошові кошти та їх еквіваленти, дебіторську та кредиторську заборгованість. Товариство не використовує похідні фінансові інструменти в своїй операційній діяльності.

Основні ризики, властиві фінансовим інструментам, включають: ринковий ризик, ризик ліквідності та кредитний ризик. Керівництво аналізує та узгоджує політику управління кожним із цих ризиків. Для діяльності товариства, в основному, характерні фінансові ризики у результаті ринкових змін курсів обміну валют та відсоткових ставок.

Ризик ліквідності являє собою ризик того, що товариство не зможе погасити свої зобов'язання на момент їх погашення. Завданням керівництва є підтримання балансу між безперервним фінансуванням і гнучкістю у використанні умов кредитування.

Товариство проводить аналіз строків виникнення активів і погашення зобов'язань і планує свою ліквідність у залежності від очікуваних строків погашення відповідних фінансових інструментів.

Відповідно до планів товариства, його потреби в обігових коштах задовольняються за рахунок надходження грошових коштів від операційної діяльності.

Товариство не залучає кредитні ресурси. Надходжень від операційної діяльності достатньо для своєчасного погашення зобов'язань

Кредитний ризик являє собою ризик того, що товариство понесе фінансові збитки у випадку, якщо контрагенти не виконують свої зобов'язання за фінансовим інструментом або клієнтським договором.

Фінансові інструменти, які потенційно наражають товариство на істотну концентрацію кредитного ризику, переважно включають грошові кошти та їх еквіваленти, а також торгіву дебіторську заборгованість.

Товариство переважно розміщує свої грошові кошти та їх еквіваленти у великих банках з надійною репутацією, які знаходяться в Україні. Керівництво здійснює постійний моніторинг фінансового стану установ, де розміщені грошові кошти та їх еквіваленти.

Кредитний ризик пов'язаний з невиконанням банками своїх зобов'язань та обмежується сумою грошових коштів та їх еквівалентів.

Товариство здійснює операції тільки з перевіреними і кредитоспроможними клієнтами на внутрішньому та зовнішньому ринках.

Політика товариства полягає в тому, що можливість надання кредиту клієнтам, які бажають співпрацювати на кредитних умовах, у кожному конкретному випадку аналізується і підлягає формальному затвердженню.

Окрім того, керівництво проводить додаткову процедуру моніторингу фінансової інформації про клієнтів на щоквартальній основі.

Інші ризики відстежуються і аналізуються у кожному конкретному випадку.

Управління капіталом. Політика управління капіталом направлена на забезпечення і підтримання оптимальної структури капіталу для скорочення загальних витрат на капітал, які виникають, та гнучкості у питаннях доступу до ринків капіталу.

Керівництво здійснює регулярний моніторинг структури капіталу і може вносити коригування у політику та цілі управління капіталом з урахуванням змін в операційному середовищі, тенденціях ринку або своєї стратегії розвитку.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Станом на 31 грудня 2018 року в Товаристві не затверджений власний кодекс корпоративного управління.

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

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

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

Товариство добровільно застосовує принципи та рекомендації щодо ефективного корпоративного управління, що відображені в "Принципах корпоративного управління", затв. Рішенням НКЦПФР від 22.07.2014 № 955.

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 Товариства. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління не наводиться,

оскільки Товариство не має власного кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	16.04.2018	
Кворум зборів	99,95	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. 2. Обрання секретаря Загальних зборів. 3. Затвердження річного звіту Товариства. 4. Розгляд висновків зовнішнього аудиту та затвердження заходів за результатами його розгляду. 5. Розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства. 6. Прийняття рішення за наслідками розгляду звіту Наглядової ради, звіту виконавчого органу. 7. Затвердження умов цивільно-правового договору, що укладатиметься з членом Наглядової ради, встановлення розміру його винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договору з членом Наглядової ради. 8. Внесення змін до статуту. Затвердження статуту товариства в новій редакції. 9. Попереднє схвалення значних правочинів. 10. Припинення повноважень члена Наглядової ради Товариства. 11. Обрання членів Наглядової ради Товариства, затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з ними, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства. <p>Перелік рішень, прийнятих з питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. обрати лічильну комісію річних Загальних зборів акціонерів Товариства у складі: голови лічильної комісії - Дяченко Любові Олександрівни, членів лічильної комісії- Широкої Наталії Михайлівни, Коломієць Анни Олександрівни. 2. обрати секретарем річних Загальних зборів акціонерів Товариства - Минця Валерія Івановича . 3. затвердити річний звіт Товариства за 2017 рік. 4. затвердити висновки зовнішнього аудита за результатами перевірки річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік без зауважень та додаткових заходів. 5. прибуток, отриманий Товариством за результатами діяльності в 2017 році, у розмірі 31 350 тис. грн. направити на погашення збитків минулих років. 6. 1)Затвердити звіт Наглядової ради Товариства про результати діяльності у 2017 році. 2)Затвердити звіт директора про результати фінансово-господарської діяльності за 2017 рік. 7. Рішення не прийнято. 	

	<p>Голосували:</p> <p>"за" - 0 голосів, що становить 0 відсотків від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій;</p> <p>"проти" - 118 338 960 голосів, що становить 100 відсотків від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій;</p> <p>"утримався" - 0 голосів, що становить 0 відсотків від кількості голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у Загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій.</p> <p>8. 1) Внести зміни до статуту Товариства. Статут Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" затвердити у новій редакції.</p> <p>2) Уповноважити голову річних Загальних зборів Товариства Яковлеву Ірину Василівну та секретаря річних Загальних зборів Товариства Минця Валерія Івановича підписати статут Товариства у новій редакції.</p> <p>3) Доручити директору Товариства здійснити усі необхідні дії для забезпечення проведення державної реєстрації змін до установчих документів в органах державної реєстрації, з правом видачі довіреностей.</p> <p>9. схвалити (попередньо) значні правочини, які можуть вчинятися Товариством у строк до 15 квітня 2019 року (включно), за умови попереднього погодження таких правочинів Наглядовою радою Товариства, граничною вартістю 5 (п'ять) млрд. доларів США або відповідний еквівалент в національній чи іншій валюті, наступного характеру: купівля - продаж, поставка, відчуження або набуття у власність будь-якого майна, застава (у тому числі іпотека), порука, надання або одержання послуг, позик, кредитів, оренда, користування майном, фінансовий лізинг.</p> <p>10. припинити повноваження члена Наглядової ради Пугача Юрія Володимировича (представника акціонера ТОВ "Кернел-Трейд").</p> <p>11.1. (а) затвердити умови цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства (згідно з запропонованими проектами);</p> <p>(б) встановити, що члени Наглядової ради Товариства виконують свої обов'язки на безоплатній основі;</p> <p>(в) обрати директора Товариства уповноваженою особою на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.</p> <p>2. Обрати з 16.04.2018 року членами Наглядової ради Товариства:</p> <p>1) Пугача Юрія Володимировича (представника акціонера);</p> <p>2) Лук'яненко Вікторію Олександрівну (представника акціонера);</p> <p>3) Усачову Анастасію Іванівну (представника акціонера).</p>
--	---

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	05.11.2018	

Кворум зборів	99,9479
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. 2. Обрання секретаря Загальних зборів. 3. Внесення змін до статуту. Затвердження статуту в новій редакції. <p>Перелік рішень, прийнятих з відповідних питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. обрати лічильну комісію Загальних зборів у складі: голови лічильної комісії - Дяченко Любові Олександрівни, членів лічильної комісії- Широкої Наталії Михайлівни, Коломієць Анни Олександрівни. 2. обрати секретарем Загальних зборів Минця Валерія Івановича. 3. 1.Внести зміни до статуту Товариства. Статут Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" затвердити у новій редакції. 2.Уповноважити голову Загальних зборів Яковлеву Ірину Василівну та секретаря Загальних зборів Минця Валерія Івановича підписати статут Товариства у новій редакції. 3.Доручити заступнику директора Товариства з правових питань Яковлевій Ірині Василівні здійснити усі необхідні дії для забезпечення проведення державної реєстрації змін до установчих документів в органах державної реєстрації.

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
		X
Дата проведення	17.12.2018	
Кворум зборів	99,9479	
Опис	<p>Порядок денний:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Обрання членів лічильної комісії Загальних зборів. 2. Обрання секретаря Загальних зборів. 3. Надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість. 4. Надання повноважень на підписання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість <p>Перелік рішень, прийнятих з питань порядку денного:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. обрати лічильну комісію Загальних зборів у складі: голови лічильної комісії - Дяченко Любові Олександрівни, членів лічильної комісії - Широкої Наталії Михайлівни, Коломієць Анни Олександрівни. 2. обрати секретарем Загальних зборів Явтушенко Ірину Григорівну. 3. 1. Надати згоду на вчинення Товариством правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, а саме Фінансового Контракту (надалі - "Фінансовий Контракт 1") з Європейським Інвестиційним банком [European Investment Bank], за яким Європейський Інвестиційний банк надасть Товариству та/або іншим позичальникам фінансування (кредит) на суму, що не перевищує 150 млн доларів США строком до 10 років, а Товариство буде виступати позичальником та/або поручителем за власними зобов'язаннями та зобов'язаннями інших сторін Фінансового Контракту 1, які виникнуть внаслідок підписання Фінансового Контракту 1, враховуючи зобов'язання щодо повернення суми кредиту та сплати усіх 	

	<p>процентів, комісій, винагород, а також інших виплат, передбачених Фінансовим Контрактом 1, а також на вчинення всіх додатків, таблиць, графіків та інших документів, що додаються до Фінансового Контракту 1, та договорів про внесення змін та доповнень до нього.</p> <p>2. Надати згоду на вчинення Товариством правочину, щодо вчинення якого є заінтересованість, а саме Фінансового Контракту (надалі - "Фінансовий Контракт 2") з Європейським Інвестиційним банком [European Investment Bank], за яким Європейський Інвестиційний банк надасть Товариству та/або іншим позичальникам фінансування (кредит) на суму, що не перевищує 100 млн доларів США строком до 10 років, а Товариство буде виступати позичальником та/або поручителем за власними зобов'язаннями та зобов'язаннями інших сторін Фінансового Контракту 2, які виникнуть внаслідок підписання Фінансового Контракту 2, враховуючи зобов'язання щодо повернення суми кредиту та сплати усіх процентів, комісій, винагород, а також інших виплат, передбачених Фінансовим Контрактом 2, а також на вчинення всіх додатків, таблиць, графіків та інших документів, що додаються до Фінансового Контракту 2, та договорів про внесення змін та доповнень до нього.</p> <p>3. Затвердити всі договори, повідомлення, вимоги, акти, гарантії, листи, інструменти та інші похідні документи, укладення яких прямо передбачено Фінансовим Контрактом 1 та/або Фінансовим Контрактом 2.</p> <p>4. 1. Уповноважити Директора Товариства на ведення переговорів, визначення та погодження остаточних умов на його розсуд, підписання від імені Товариства правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, а саме Фінансового Контракту 1 та Фінансового Контракту 2 та інших документів, згоду на які надано вище, та вчинення дій, спрямованих на їхнє виконання.</p> <p>2. Уповноважити Директора Товариства, в разі необхідності, видати відповідну довіреність на підписання від імені Товариства правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість, а саме Фінансового Контракту 1 та Фінансового Контракту 2 та інших документів, згоду на які надано вище.</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 (зазначити)		

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)		

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)	В звітному році позачергові збори скликалися з метою, в тому числі, :- внесення змін до статуту. Затвердження статуту в новій редакції,- надання згоди на вчинення Товариством правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість,- надання повноважень на підписання правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.	

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

У разі скликання позачергових загальних зборів вказуються 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)		

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів вказується причина їх не проведення:

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	0
членів наглядової ради - представників акціонерів	3
членів наглядової ради - незалежних директорів	0

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: Комітети не створені.

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: Комітети не створені.

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Пугач Юрій Володимирович	Голова наглядової ради		X
Опис:			
Лук'яненко Вікторія Олександрівна	Член наглядової ради		X
Опис:			
Усачова Анастасія Іванівна	Член наглядової ради		X
Опис:			

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)		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 (вказати)		

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

Протягом звітного року проведені засідання наглядової ради з наступних питань:

01.02.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: обрано головою наглядової ради Пугача Юрія Володимировича.

02.02.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: схвалено правочини, укладені Товариством.

06.02.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договорів, додаткових угод.

12.02.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті відповідні рішення з наступних питань: 1) про підготовку і проведення річних загальних зборів акціонерів Товариства; 2) про розгляд звіту наглядової ради та подання його на затвердження загальним збором акціонерів;

3) про обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг.

19.02.2019 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договорів, додаткових угод.

23.02.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договору підряду на проведення проектних та підготовчих робіт з ПрАТ "Харківське котлобудівельне підприємство "Котлоенергопроект".

01.03.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договору поставки з ТОВ "Охтирська молочна промислова компанія "Славія".

09.03.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договорів.

30.03.2018 на засіданні наглядової ради Товариства затверджений порядок денний загальних зборів та форма і текст бюлетенів для голосування з питань порядку денного річних загальних зборів Товариства, які оголошено на 16.04.2018.

16.04.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: обрано головою наглядової ради Пугача Юрія Володимировича.

07.05.2018 наглядовою радою Товариства прийнято рішення про надання згоди на укладання товариством контракту поставки з компанією VYNCKE NV.

10.05.2018 наглядовою радою Товариства прийнято рішення про надання згоди на укладання

товариством контракту поставки з компанією VYNCKE NV.

14.05.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договору підряду з ТОВ "Стандарт- Технобуд".

04.06.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договору поставки з ТОВ "Бітіес - Груп".

11.06.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством контракту з компанією MAN Diesel & SE.

15.06.2018 наглядовою радою Товариства прийнято рішення, в зв'язку з закінченням 30.06.2018 терміну повноважень, переукласти трудовий контракт з директором товариства Данильченком Сергієм Анатолійовичем на новий строк з 01.07.2018 по 30.06.2019.

02.07.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договорів.

04.07.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договорів, додаткових угод.

28.09.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договорів, додаткових угод.

04.10.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті відповідні рішення з питання про підготовку і проведення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства 05.11.2018 року.

13.10.2018 на засіданні наглядової ради Товариства затверджено форму і текст бюлетенів для голосування з питань порядку денного позачергових загальних зборів Товариства, які оголошено на 05.11.2018.

30.11.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті відповідні рішення з питання про підготовку і проведення позачергових загальних зборів акціонерів Товариства 17.12.2018 року, затвердження форми і тексту бюлетенів для голосування з питань порядку денного позачергових загальних зборів.

20.12.2018 на засіданні наглядової ради Товариства прийняті наступні рішення: надання згоди та повноважень на укладення Товариством договорів, додаткових угод.

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
Одноосібний виконавчий орган - директор.	До компетенції директора, у тому числі, належить: - керівництво згідно з чинним законодавством виробничо-господарською та фінансово-економічною діяльністю Товариства, відповідальність за наслідки прийнятих рішень, збереження та ефективне використання майна підприємства, а також фінансово-господарські результати його

діяльності;

- забезпечення виконання Товариством усіх зобов'язань перед державним та місцевим бюджетами, державними позабюджетними соціальними фондами, постачальниками, замовниками та кредиторами, а також виконання господарських і трудових договорів (контрактів) та бізнес-планів;
- організація роботи та ефективної взаємодії всіх структурних підрозділів, цехів та виробничих одиниць, спрямування їх діяльності на розвиток і вдосконалення виробництва з урахуванням соціальних та ринкових пріоритетів, підвищення ефективності роботи підприємства, зростання обсягів реалізації продукції та збільшення прибутку, якості та конкурентоспроможності продукції, що виготовляється, її відповідність світовим стандартам з метою завоювання вітчизняного та зарубіжного ринку і задоволення потреб замовників і споживачів у відповідних видах продукції;
- забезпечення виконання Товариством програми оновлення продукції, планів капітального будівництва, обов'язків перед державним бюджетом, постачальниками, замовниками і банками, а також господарських та трудових договорів (контрактів) і бізнес-планів;
- організація виробничо-господарської діяльності Товариства на основі застосування методів обґрунтованого планування, нормативних матеріалів, фінансових і трудових витрат, вивчення кон'юнктури ринку та передового досвіду, з метою підвищення технічного рівня та якості продукції (послуг), економічної ефективності її виробництва, раціонального використання виробничих резервів та витрачання всіх видів ресурсів;
- вжиття заходів щодо забезпечення Товариства кваліфікованими кадрами, найкращого використання знань та досвіду працівників, створення безпечних і сприятливих умов праці, додержання вимог законодавства про охорону навколишнього середовища;
- здійснення заходів із соціального розвитку колективу Товариства, забезпечення розроблення, укладення і виконання колективного договору; проведення роботи

щодо зміцнення трудової і виробничої дисципліни, сприяння розвитку творчої ініціативи і трудової активності працівників;

- забезпечення поєднання економічних і адміністративних методів керівництва, матеріальних і моральних стимулів підвищення ефективності виробництва, а також підсилення відповідальності кожного працівника за доручену йому справу та результати роботи всього колективу, виплату заробітної плати в установлені строки;
- вирішення питань щодо фінансово-економічної та виробничо-господарської діяльності Товариства в межах наданих йому прав, доручення виконання окремих організаційно-господарських функцій іншим посадовим особам: заступникам директора, керівникам виробничих підрозділів, функціональних підрозділів Товариства;
- забезпечення додержання законності, активне використання правових засобів удосконалення управління та функціонування в ринкових умовах, зміцнення договірної та фінансової дисципліни, регулювання соціально-трудових відносин.
- захист майнових інтересів підприємства в суді, органах державної влади та управління;
- вчинення дій щодо відкриття і закриття рахунків в фінансових установах;
- забезпечення виконання планів розвитку Товариства та інших рішень, прийнятих загальними зборами чи наглядовою радою;
- подання наглядовій раді вимог про необхідність скликання позачергових загальних зборів;
- організація ведення бухгалтерського обліку та звітності Товариства;
- розробка і затвердження штатного розпису, затвердження правил внутрішнього трудового розпорядку, посадових інструкцій працівників Товариства (крім посадової інструкції директора);
- встановлення умов оплати праці та матеріального стимулювання працівників Товариства, його відокремлених підрозділів;
- затвердження символіки Товариства, знаків для товарів та послуг та інших реквізитів, засобів індивідуалізації тощо;
- розробка концепції цінової та тарифної політики Товариства, визначення цін на

	продукцію, тарифів на товари та послуги; - здійснення інших функцій адміністративного чи представницького характеру, необхідних для забезпечення нормальної роботи Товариства; видача довіреностей та інших документів.
Опис	Протягом звітнього року в персональному складі посадової особи відбулися зміни : 15.06.2018 наглядовою радою Товариства (протокол №б/н від 15.06.2018) прийнято рішення, в зв'язку з закінченням 30.06.2018 терміну повноважень, переукласти трудовий контракт з директором Товариства Данильченком Сергієм Анатолійовичем на новий строк з 01.07.2018 по 30.06.2019.

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)	так	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	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	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	так	ні	ні	ні

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

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

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	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
---	---	--	--	---	--

		паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	ні	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	ні	так	так	так	ні
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	так	ні
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	ні
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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)		

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	Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Капітал"	32768392	99,6316

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

Загальна	Кількість акцій	Підстава виникнення обмеження	Дата
----------	-----------------	-------------------------------	------

кількість акцій	з обмеженнями		виникнення обмеження
118 736 528	335 946	<p>Товариство не встановлювало в статуті або внутрішніх документах будь-які обмеження щодо вільного розпорядження належними акціонеру акціями, в тому числі, будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах.</p> <p>Відповідно до п.10 розділу VI Прикінцеві та перехідні положення Закону України "Про депозитарну систему України" цінні папери власників, які не уклали з обраною емітентом депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах від власного імені або не здійснили переказ належних йому прав на цінні папери на свій рахунок у цінних паперах, відкритий в іншій депозитарній установі, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Отже, депозитарною установою в системі депозитарного обліку наразі встановлені обмеження щодо врахування цінних паперів при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Згідно реєстру акціонерів кількість неголосуючих акцій становить - 335946 шт. Дата виникнення обмеження - 12.10.2013</p>	12.10.2013

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

Посадовими особами органів Товариства є фізичні особи - голова та члени наглядової ради, директор, ревізор. Члени наглядової ради обираються акціонерами під час проведення загальних зборів акціонерів строком на три роки. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Повноваження члена наглядової ради дійсні з моменту його обрання загальними зборами. У разі заміни члена наглядової ради - представника акціонера повноваження відкликано 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.

Повідомлення про заміну члена наглядової ради - представника акціонера повинно містити інформацію про нового члена наглядової ради, який призначається на заміну відкликано

(прізвище, імя, по батькові (найменування) акціонера (акціонерів), розмір пакета акцій, що йому належить або їм сукупно належить).

Директор обирається (персонально призначається) наглядовою радою Товариства простою більшістю голосів її членів. Повноваження директора припиняються за рішенням наглядової ради з одночасним прийняттям рішення про призначення директора або особи, яка тимчасово здійснюватиме його повноваження.

Ревізор обирається (призначається) з числа фізичних осіб, які мають цивільну дієздатність, загальними зборами простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про відкликання (дострокове припинення повноважень) ревізора та одночасне обрання нового ревізора.

9) повноваження посадових осіб емітента

У корпоративній структурі товариства існує чіткий розподіл повноважень між посадовими особами наглядової ради та виконавчого органу, а також належна система підзвітності і контролю.

Посадові особи здійснюють свої повноваження в межах виключної компетенції, яка визначена законом, статутом, а також цивільно-правовим чи трудовим договором (контрактом), що укладається з кожною посадовою особою емітента, та протягом строку, на який посадову особу обрано.

Наглядова рада забезпечує стратегічне керівництво діяльністю товариства, контроль за діяльністю виконавчого органу та захист прав усіх акціонерів.

До основних повноважень наглядової ради належить:

- а) забезпечення реалізації та захисту прав акціонерів;
- б) ухвалення стратегії товариства, основні плани дій, політику управління ризиками, затвердження річного бюджету, бізнес-планів товариства та здійснення контролю за їх реалізацією;
- в) забезпечення офіційності та прозорості процедури висунення та обрання членів виконавчого органу, затвердження умов договорів, що укладаються з головою та членами виконавчого органу, встановлення розміру їх винагороди у відповідності з довгостроковими інтересами товариства та його акціонерів, та визначення форм контролю за діяльністю виконавчого органу;
- г) здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю товариства, у тому числі забезпечення підготовки повної та достовірної публічної інформації про товариство;
- г) здійснення контролю за запобіганням, виявленням та врегулюванням конфлікту інтересів посадових осіб органів товариства, у тому числі за використанням майна товариства в особистих інтересах та укладення угод з пов'язаними особами;
- д) здійснення контролю за ефективністю управління товариством та, у разі потреби, внесення відповідних змін;
- е) забезпечувати цілісність системи бухгалтерського обліку та фінансової звітності товариства, включаючи незалежний аудит, а також наявність необхідних систем контролю, зокрема,

систем управління ризиками, фінансового та операційного контролю за дотриманням законодавства та відповідних стандартів.

Член наглядової ради повинен виконувати свої обов'язки особисто і не може передавати власні повноваження іншій особі. Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів наглядової ради та одночасне обрання нових членів. З припиненням повноважень члена наглядової ради одночасно припиняється дія договору (контракту), укладеного з ним.

До повноважень (компетенції) директора належить вирішення всіх питань, пов'язаних з управлінням поточною діяльністю товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції загальних зборів та наглядової ради.

Особа, яка здійснює повноваження директора, приймає рішення одноособово з урахуванням особливостей та обмежень, визначених статутом та законом.

Директор вправі без довіреності діяти від імені товариства, в тому числі представляти його інтереси, вчиняти правочини від імені Товариства (з урахуванням обмежень щодо характеру, змісту та граничної вартості таких правочинів), видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками товариства.

Директор розробляє та передає на затвердження наглядовій раді проекти річного бюджету, самостійно розробляє і затверджує поточні плани та оперативні завдання товариства і забезпечує їх реалізацію. На вимогу наглядової ради директор подає наглядовій раді у письмовій формі звіт про фінансово-господарський стан товариства та хід виконання планів та завдань.

Питання, віднесені до повноважень (компетенції) ревізора, вирішуються ним одноособово. Загальні збори можуть в будь-який час та з будь-яких підстав (причин) прийняти рішення про відкликання (дострокове припинення повноважень) ревізора та одночасне обрання нового ревізора.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Інформація аудитора (аудиторської фірми - Товариство з обмеженою відповідальністю "Донконсалтаудит") щодо цього Звіту про корпоративне управління Товариства, наводиться у окремому документі - Звіт незалежного аудитора 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 Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за період з 01 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року.

Інформація аудитора (аудиторської фірми - Товариство з обмеженою відповідальністю "Донконсалтаудит"), яка безпосередньо включається до складу цього Звіту про корпоративне управління Товариства, має наступний вигляд:

"Ми виконали завдання з надання обґрунтованої впевненості щодо інформації Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за період з 01 січня 2018 року по 31 грудня 2018 року, 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 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, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для висновку із застереженням" нашого звіту, інформація Звіту про корпоративне управління, що додається, складена в 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".

Інформація аудитора щодо звіту керівництва (додатково).

Інформація аудитора (аудиторської фірми - Товариство з обмеженою відповідальністю "Донконсалтаудит") щодо Звіту керівництва Товариства, наводиться у окремому документі - Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" станом на 31 грудня 2018 року.

Інформація аудитора (аудиторської фірми - Товариство з обмеженою відповідальністю "Донконсалтаудит"), має наступний вигляд:

"У відповідності до ч.3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та відповідно до статті 40-1, п. 1-2 Закону України від 16.11.2017 р. №2210-VIII "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення ведення бізнесу та залучення інвестицій емітентами цінних паперів" та Змін до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 04.12.2018 р. №854 розділ VII ("Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" затвердженого рішення НКЦПФР від 03.12.2013 р. №2826), аудитор висловлює думку щодо обґрунтованої впевненості по наступним пунктам Звіту про корпоративне управління - як складового компоненту Звіту керівництва Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за 2018 рік:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства, п.12.7 (підпункт 5);
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства, п.12.8 (підпункт 6);
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах Товариства п.12.9 (підпункт 7);
- порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства п.12.10 (підпункт 8);
- опис повноважень посадових осіб Товариства п.12.11 (підпункт 9).

"На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в пункті "Основа для висновку із застереженням", інформація у вищезазначених підпунктах Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за 2018 рік, складена в 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".

А також, аудитор перевірів наступну інформацію у Звіті керівництва Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за 2018 рік:

- вступна частина;
- загальні положення, розділ 1;
- загальні відомості, організаційна структура та опис діяльності Товариства, розділ 2;
- результати діяльності, розділ 3;
- ліквідність та зобов'язання, розділ 4;
- екологічні аспекти, розділ 5;
- соціальні аспекти та кадрова політика, розділ 6;
- ризики, розділ 7;
- дослідження та інновації, розділ 8;
- фінансові інвестиції, розділ 9;
- вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента, розділ 10;
- інформацію 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, розділ 11:
 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;
 2. Схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;
- звіт про корпоративне управління, розділ 12:
 1. Посилання на внутрішні документи щодо корпоративного управління (підпункт 1). Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги (підпункт 1);
 2. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління (підпункт 2)
 3. Інформація про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень (підпункт 3);

4. Інформація про Наглядову раду Товариства (підпункт 4). Інформація про виконавчий орган Товариства (підпункт 4)

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до Звіту незалежного аудитора, стосовно суттєвої невідповідності та суттєвих викривлень інформації у пунктах 1-4 (підпункти 1-4) та розділах 1-11 зазначених вище.

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
Товариство з обмеженою відповідальністю "Кернел-Капітал"	32768392	01001, м.Київ, пров. Т. Шевченка, буд.3	118 299 143	99,6316	118 299 143	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			118 299 143	99,6316	118 299 143	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	118 736 528	1,00	<p>Кожною простою акцією Товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <ul style="list-style-type: none"> - участь в управлінні Товариством; - отримання дивідендів; <p>- отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості частини майна Товариства;</p> <p>- отримання інформації про господарську діяльність Товариства.</p> <p>Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Акціонери зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"> - дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів Товариства; - виконувати рішення загальних зборів, інших органів Товариства; - виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю; - оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом Товариства; - не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. <p>Акціонери Товариства можуть укласти між собою договір, за яким на акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання.</p>	немає
Примітки:				

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
07.12.2010	1164/1/10	Д К Ц П Ф Р (м. Київ)	UA4000108260	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	1	118 736 528	118 736 528	100
Опис	Торгівля акціями емітента на фондових біржах не здійснюється. Фактів лістингу/делістингу цінних паперів емітента на фондових біржах не було. Рішення про додаткову емісію акцій протягом звітного періоду не приймалось.								

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:	299 138	284 835	0	0	299 138	284 835
будівлі та споруди	152 274	142 041	0	0	152 274	142 041
машини та обладнання	134 812	126 784	0	0	134 812	126 784
транспортні засоби	3 649	4 370	0	0	3 649	4 370
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	8 403	11 640	0	0	8 403	11 640
2. Невиробничого призначення:	21 149	2 776	0	0	21 149	2 776
будівлі та споруди	19 314	687	0	0	19 314	687
машини та обладнання	1 835	2 089	0	0	1 835	2 089
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	320 287	287 611	0	0	320 287	287 611
Опис	<p>Умови використання основних засобів: основні засоби використовуються товариством за їх функціональним призначенням відповідно до термінів користування :</p> <p>будинки, споруди та передавальні пристрої - 20-50 років; машини та обладнання - 10-20 років; транспортні засоби - 4-7 років; інструменти, прилади, інвентар - 5-20 років.</p> <p>На кінець звітної періоду первісна вартість основних засобів складає 1120350 тис.грн., ступінь зносу основних засобів дорівнює 77 %, ступінь використання основних засобів 100 %, сума нарахованого зносу складає -832739 т.грн.</p> <p>Зміни у вартості основних засобів зумовлені капітальними інвестиціями у рамках модернізації виробництва (8777,2 тис. грн. за рік), в тому числі, була проведена модернізація ОЗ, а саме: лінії по переробці насіння соняшника DESMET BALLESTRA GROUP-1223,8 тис. грн., залізничних цистерн- 2912,3 тис.грн.,модернізація приміщення пекарні-759,8 тис.грн, кабельних мереж-179,3 тис.грн., компресора KAESER CSD-122 -629,3 тс.грн.,лінії дезодорації -453,4 тис.грн., екстракційного устаткування -375,7 тис.грн, покриття території -464,9 тис.грн. та інших основних засобів.</p> <p>Відбулося вибуття основних засобів - 25556,4 тис.грн. (було продане та списано обладнання яке не використовується у технологічному процесі).</p> <p>Інформація про всі обмеження на використання майна: обмежень на використання майна немає.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів	227 937	236 085

(тис.грн)		
Статутний капітал (тис.грн)	118 737	118 737
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	118 737	118 737
Опис	Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснювався згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 року №485 з метою реалізації положень ст. 155 "Статутний капітал акціонерного товариства", зокрема п.3 Цивільного кодексу України.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів (227937 тис.грн.) більше скоригованого статутного капіталу (118737.000 тис.грн.).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

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	181	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	603 137	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	603 318	X	X
Опис	д/н			

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	Надання послуг з переробки насіння соняшнику	463207,215	166366,42	22,5	463207,215	166366,42	22,5
2	Надання послуг з рафінації	78944,500	58428,47	7,9	78944,500	58428,47	7,9
3	Надання послуг з фасування олії	69463,924	230839,01	31,2	69463,924	230839,01	31,2
4	Інші послуги	-	283532,11	38,4	-	283532,11	38,4

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Амортизація	6,5
2	Матеріальні витрати	57,6
3	Заробітна плата	16,9
4	Відрахування на соціальні заходи	3,4
5	Інші операційні витрати	15,6

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОНКОНСАЛТАУДИТ"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	33913531
Місцезнаходження	03040, Україна, - р-н, м. Київ, пр-т. Голосіївський, буд. 70
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№4252
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.01.2009
Міжміський код та телефон	(044) 353-43-30
Факс	(044) 353-43-30
Вид діяльності	69.20 Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Опис	<p>Приватному акціонерному товариству "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" надавалися аудиторські послуги, згідно укладених договорів у поточному 2019 році, а саме:</p> <p>1). Договір №1503-8/19 про надання аудиторських послуг по завданню з надання впевненості від 15.03.2019 р.</p> <p>2). Договір №2003-16С/19 на надання аудиторських послуг від 20.03.2019 р.</p> <p>Наглядова рада Товариства 20 березня 2019 року призначила ТОВ "Донконсалтаудит" на виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності за 2018 рік. Безперервна тривалість виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності становить 1 (один) рік.</p>

	<p>*Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності №4252, видане рішенням Аудиторської палати України від 29.01.2009 року №198/2, безстрокове, реєстраційний номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 4252.</p> <p>**Свідоцтво Аудиторської палати України про відповідність системи контролю якості №0456 видане рішенням АПУ від 27.03.2014 року, номер рішення 291/4, дійсне до 31.12.2019 року.</p>
--	--

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04071, Україна, - р-н, м. Київ, вул.Нижній Вал, 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	-
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-04
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність Центрального депозитарія
Опис	Надає послуги депозитарної діяльності депозитарію цінних паперів

			КОДИ
		Дата	01.01.2019
Підприємство	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ПОЛТАВСЬКИЙ ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД - КЕРНЕЛ ГРУП"	за ЄДРПОУ	00373907
Територія	Полтавська область, Полтава	за КОАТУУ	5310100000
Організаційно-правова форма господарювання	Акціонерне товариство	за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності	Виробництво олії та тваринних жирів	за КВЕД	10.41

Середня кількість працівників: 604

Адреса, телефон: 36007 м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, 17, (0532) 51-95-55

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

v

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	
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи	1000	2 271	2 868	
первісна вартість	1001	4 209	6 040	
накопичена амортизація	1002	(1 938)	(3 172)	
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1 637	29 785	
Основні засоби	1010	320 287	287 611	
первісна вартість	1011	1 195 915	1 120 350	
знос	1012	(875 628)	(832 739)	
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	2 435	2 435	
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	92 914	33 480	
Відстрочені податкові активи	1045	5 097	6 036	
Гудвіл	1050	0	0	
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	

Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	424 641	362 215
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	36 223	45 984
Виробничі запаси	1101	36 030	45 576
Незавершене виробництво	1102	61	91
Готова продукція	1103	13	0
Товари	1104	119	317
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	41 417	42 597
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	211 723	350 300
з бюджетом	1135	15 054	10 519
у тому числі з податку на прибуток	1136	5 089	8 864
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	142 052	2 618
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	357	49
Готівка	1166	65	0
Рахунки в банках	1167	292	49
Витрати майбутніх періодів	1170	11 354	14 181
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	2 506	2 792
Усього за розділом II	1195	460 686	469 040
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття			
Баланс	1300	886 079	831 255

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	118 737	118 737
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	116 074	116 793
Додатковий капітал	1410	47	47
Емісійний дохід	1411	6	6
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	996	996
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	231	-8 636
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)

Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	236 085	227 937
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	565 578	0
Довгострокові забезпечення	1520	2 689	10 013
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
Усього за розділом II	1595	568 267	10 013
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
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	9 330	11 111
розрахунками з бюджетом	1620	264	181
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	0	0
розрахунками з оплати праці	1630	0	0
одержаними авансами	1635	13 596	8 811
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	4 031	5 686
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	54 506	567 516
Усього за розділом III	1695	81 727	593 305
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	886 079	831 255

Примітки: Примітки до балансу

Приватного акціонерного товариства

"Полтавський олійноекстракційний

завод - Кернел Груп" за 2018 рік

Фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод -

Кернел Груп" за 2018 рік підготовлена у відповідності до методичних рекомендацій Міністерства фінансів України. Бухгалтерський облік на підприємстві за звітний період вівся з дотриманням вимог національних стандартів бухгалтерського обліку /П(С)БО/ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", зі змінами та доповненнями.

Фінансова звітність складена станом на 31 грудня 2018 року - звітний період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року. Підготовка звітності за 2018 рік проводилася у національній валюті - гривні.

Актив

1. Нематеріальні активи

Нематеріальні активи на підприємстві станом на 31.12.2018 року за залишковою вартістю складають:

- на початок звітного періоду - 2271 тис. грн.;
- на кінець звітного періоду - 2868 тис. грн.

Облік нематеріальних активів у товаристві в звітному періоді вівся згідно вимог П(С)БО 8 "Нематеріальні активи".

Накопичена амортизація за 2018 рік складає:

- на початок періоду - 1938 тис. грн.;
- на кінець періоду - 3172 тис. грн.

Амортизація в товаристві протягом 2018 року нараховувалася прямолінійним методом, у відповідності до підпункту 3.4.4 пункту 3.4 розділу 3 Наказу №01-ОС "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" від 02.01.2018 року, що відповідає вимогам П(С)БО 8 "Нематеріальні активи" і не протирічить вимогам Податкового кодексу України №2755-VI від 02.12.2010 року (зі змінами та доповненнями).

Одиницею обліку нематеріальних активів в товаристві вважається окремий об'єкт. Ліквідаційна вартість нематеріальних активів для цілей амортизації протягом звітного періоду вважалася рівною нулю.

Протягом 2018 року, термін корисного використання нематеріальних активів визначався по кожному нематеріальному активу, який надходить до підприємства, застосовуючи наступні строки: права використання природними ресурсами - від 10 років до 20 років, права користування майном - 5 років, права на знаки для товарів і послуг - 5 років, права на об'єкти промислової власності - 5 років, авторські та суміжні права (на програмне забезпечення) - 5 років, інші нематеріальні активи - 3 роки. Але з урахуванням того, що у разі встановлення власниками прав менших строків, застосовувати такі строки.

Балансова вартість станом на 31.12.2018 року по кожній групі нематеріальних активів становить:

(тис. грн.)

№ п/п	Група основних засобів	Первісна	Знос	Залишкова
1.	Права користування природними ресурсами	419	106	313
2.	Інші нематеріальні активи	5621	3066	2555
Всього:		6040	3172	2868

Протягом звітного періоду на підприємстві не проводилася переоцінка нематеріальних активів.

В товаристві нематеріальні активи, які передані у заставу або мають обмеження щодо прав власності,

станом на 31.12.2018 року - відсутні. Угоди на придбання підприємством нематеріальних активів у майбутніх звітних періодах за звітний 2018 рік не уклалися.

Зміни у складі нематеріальних активів товариства, що відбулися на протязі 12 місяців звітного 2018 року детально наведені у розділі I Форми №5 "Примітки до річної фінансової звітності".

2. Основні засоби

Основні засоби за їх залишковою вартістю складають:

- на початок звітного періоду - 320287 тис. грн.;
- на кінець звітного періоду - 287611 тис. грн.

На підприємстві облік основних засобів за звітний 2018 рік вівся згідно вимог П(С)БО 7 "Основні засоби".

На протязі звітного періоду в товаристві були встановлені наступні терміни корисного використання основних засобів: Будинки, споруди та передавальні пристрої - 20-50 років; Машини та обладнання - 10-20 років; Сільськогосподарський транспорт та обладнання - 3-10 років; Інструменти, прилади, інвентар - 5-20 років; Транспортні засоби - 4-7 років; Тварини - 3-5 років.

Для визначення і оцінки основних засобів, строку корисного використання основних засобів з урахуванням їх фізичного та морального зносу, технічних характеристик, умов використання, правових та інших обмежень щодо строків використання кожного об'єкту в товаристві у звітному періоді створена постійно діюча експертно-технічна комісія.

Вартість об'єктів основних засобів в товаристві за 2018 рік складалася з: купівельної вартості з урахуванням сплаченого мита; будь-яких прямих витрат на доставку активу і доведення до стану, необхідного для його використання за призначенням; сум непрямих податків, сплачених у зв'язку з придбанням (створенням) об'єкту основних засобів (якщо вони не повертаються підприємству); первісної оцінки витрат на демонтаж і переміщення активу; матеріалів, оплати праці та інших витрат на основні засоби, що створюються власними силами.

При нарахуванні амортизації щодо кожного класу основних засобів підприємство використовувало прямолінійний метод нарахування, у відповідності до вимог П(С)БО 7 "Основні засоби", що не протирічить вимогам Податкового кодексу України №2755-VI від 02.12.2010 року (зі змінами та доповненнями) - згідно підпункту 3.2.4 пункту 3.2 розділу 3 Наказу №01-ОС "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" від 02.01.2018 року.

Одиницею обліку основних засобів в товаристві вважається окремий об'єкт. Протягом звітного періоду в товаристві прийнято, що ліквідаційна вартість основних засобів для цілей амортизації вважалася рівною нулю.

Амортизація по малоцінних необоротних матеріальних активах та по інших необоротних матеріальних активах в 2018 році нараховувалася в першому місяці їх використання в розмірі 100% від їх вартості, у відповідності до вимог П(С)БО №7 "Основні засоби" - до підпункту 3.3.2 пункту 3.3 розділу 3 Наказу №01-ОС "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" від 02.01.2018 року.

В звітному періоді в товаристві матеріальні активи із строком корисного використання понад один рік і вартістю: до 01.09.2015 року - не більше 2500 грн. (без податку на додану вартість), а після 01.09.2015 року до 31.12.2018 року - не більше 6000 грн. (без податку на додану вартість), вважалися іншими малоцінними необоротними матеріальними активами.

Нарахований знос по основним засобам за 2018 рік складає:

- на початок періоду - 875628 тис. грн.;
- на кінець періоду - 832739 тис. грн.

Балансова вартість станом на 31.12.2018 року по кожній групі основних засобів становить:

(тис. грн.)

№ п/п	Група основних засобів	Первісна	Знос	Залишкова
1.	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	258588	115860	142728
2.	Машини та обладнання	806939	678065	128874
3.	Транспортні засоби	19263	14893	4370
4.	Інструменти, прилади, інвентар та інше	32547	20908	11639
5.	Тварини	19	19	0
6.	Багаторічні насадження	9	9	0
7.	Інші основні засоби	0	0	0
8.	Малоцінні необоротні матеріальні активи	2985	2985	0
9.	Інші необоротні матеріальні активи	0	0	0
Всього:		1120350	832739	287611

За звітний період на підприємстві не проводилася переоцінка основних засобів.

Станом на 31.12.2018 року в товаристві відсутні основні засоби, які призначені (утримуванні) для продажу.

Основні засоби в розрізі груп та зміни у їх складі, що відбулися на протязі 12 місяців звітного 2018 року детально наведені у розділі II Форми №5 "Примітки до річної фінансової звітності".

3. Незавершені капітальні інвестиції

Незавершені капітальні інвестиції становить:

- на початок періоду - 1637 тис. грн.;
- на кінець періоду - 29785 тис. грн.

Облік незавершених капітальних інвестицій в товаристві вівся за фактичними витратами.

Детальна інформація по структурі капітальних інвестицій станом на 31.12.2018 року наводиться у розділі III Форми №5 "Примітки до річної фінансової звітності".

4. Довгострокові фінансові інвестиції

Довгострокові фінансові інвестиції, що знаходяться на балансі товариства, як на початок звітного періоду, так і на кінець звітного періоду, становлять: 2435 тис. грн.; до них відносяться внески товариства в статутні капітали інших господарюючих суб'єктів у формі господарських товариств.

5. Відстрочені податкові активи

У балансі товариства наявні відстрочені податкові активи - це сума податку на прибуток, що підлягає

відшкодуванню у наступних періодах унаслідок: тимчасової податкової різниці, що підлягає вирахуванню; перенесення податкового збитку, не включеного до розрахунку зменшення податку на прибуток у звітному періоді; перенесення на майбутні періоди податкових пільг, якими скористатися у звітному періоді неможливо.

У відповідності до підпункту до підпункту 3.11.5 пункту 3.11 розділу 3 Наказу №01-ОС "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" від 02.01.2018 року, в 2018 році відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання відображалися в фінансовій звітності товариства.

Визначення витрат і доходів, активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток, їх оцінки та сам розрахунок відстрочених податкових зобов'язань в товаристві у звітному періоді проведено згідно вимог П(С)БО 17 "Податок на прибуток".

Відстрочені податкові активи виникли в результаті того, що сума податку на прибуток визначена за даними бухгалтерського обліку є меншою, ніж сума податку на прибуток, визначена в декларації про прибуток підприємства.

Згідно з законодавством України, діяли наступні податкові ставки з податку на прибуток:

- з 01.01.2013 року по 31.12.2013 року - 19% з 01.01.2016 року по 31.12.2016 року - 18%
- з 01.01.2014 року по 31.12.2014 року - 18% з 01.01.2017 року по 31.12.2017 року - 18%
- з 01.01.2015 року по 31.12.2015 року - 18% з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року - 18%

З 01 січня 2019 року в Україні податкова ставка з податку на прибуток в 2019 році не зміниться і становитиме в розмірі 18% (вимоги Податкового Кодексу України).

Станом на 31.12.2018 року відстрочені податкові активи товариства становлять 6036 тис. грн., а саме:

- відстрочені податкові активи на початок 2018 року - 5097 тис. грн.;
- відстрочені податкові активи на кінець 2018 року - 6036 тис. грн.;
- включено до Звіту про фінансові результати - 925 тис. грн. (від'ємне значення), в тому числі:
- поточний податок на прибуток - 14 тис. грн.;
- зменшення відстрочених податкових активів за 2018 рік - 939 тис. грн. (від'ємне значення).

6. Запаси

До запасів у звітному періоді в товаристві включали сировину та матеріали, паливо, тару, будівельні матеріали, запасні частини, малоцінні та швидкозношувані предмети на складі і товари. Облік запасів в товаристві на протязі 2018 року проводився згідно вимог П(С)БО 9 "Запаси" та у відповідності до пункту 3.6 розділу 3 Наказу №01-ОС "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" від 02.01.2018 року, вони складали:

- на початок року - 36223 тис. грн.;
- на кінець року - 45984 тис. грн.

Запаси в товаристві за звітний період визнавалися активом, коли була ймовірність того, що в майбутньому будуть отримані економічні вигоди, пов'язані з їх користуванням, а їх вартість буде

достовірно визначена.

Оцінка запасів за 2018 рік в товаристві виконувалася по найменшій з двох величин: собівартості або можливій чистій реалізаційній вартості. Собівартість запасів включала всі витрати на придбання, переробку та інші витрати необхідні для доставки їх до поточного місцезнаходження та стану.

Оцінку вибуття запасів (матеріалів, сировини (палива), комплектуючих виробів, МШП, товарів, готової продукції) при відпуску у виробництво чи при іншому вибутті у звітному періоді по товариству визначали за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO).

Одиницею бухгалтерського обліку запасів в товаристві протягом звітного періоду визнавалися їх найменування.

На кінець звітного 2018 року до складу запасів входять наступні елементи:

- виробничі запаси - 45576 тис. грн.;
- незавершене виробництво - 91 тис. грн.
- товари - 317 тис. грн.

Протягом звітного періоду на підприємстві не проводилася переоцінка запасів.

Детальна інформація в розрізі видів запасів станом на 31.12.2018 року протягом 12 місяців звітного року детально наведена у розділі VIII Форми №5 "Примітки до річної фінансової звітності".

7. Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість, визначена на дату складання балансу відповідає вимогам П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість".

Довгострокова дебіторська заборгованість по товариству складає:

- на початок року - 92914 тис. грн.;
- на кінець року - 33480 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги складає 42597 тис. грн., за чистою реалізаційною вартістю.

У відповідності до підпункту 3.11.1 пункту 3.11 розділу 3 Наказу №01-ОС "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" від 02.01.2018 року, в товаристві передбачено, що для визначення чистої реалізаційної вартості дебіторської заборгованості щоквартально на дату складання балансу проводити нарахування резерву сумнівних боргів під дебіторську заборгованість стосовно якої є сумніви в можливості її повернення.

В 2018 році було проведено нарахування резерву сумнівних боргів під дебіторську заборгованість на суму 111 тис. грн.; його використання за звітний період склало - 132 тис. грн. Станом на 31.12.2018 року резерв сумнівних боргів по товариству складає 1058 тис. грн. (відповідно, на початок звітного періоду - 1079 тис. грн.).

На кінець звітного року дебіторська заборгованість за розрахунками в розрізі статей становить: з бюджетом - 10519 тис. грн.; за виданими авансами - 350300 тис. грн.; інша поточна - 2618 тис. грн.

Детальна інформація по термінах непогашення дебіторської заборгованості за товари, роботи, послуги, а

також іншої поточної дебіторської заборгованості станом на 31.12.2018 року наводиться у розділі IX Форми №5 "Примітки до річної фінансової звітності".

8. Грошові кошти та їх еквіваленти

На дату складання балансу грошові кошти становлять: 49 тис. грн., а саме:

- в касі - 0 тис. грн.;
- на поточних рахунках (в національній валюті) - 49 тис. грн.;
- на поточних рахунках (в іноземній валюті) - відсутні;
- грошові кошти в дорозі - відсутні.

Станом на 31.12.2018 року ніяких обмежень, щодо використання грошових коштів, які знаходяться в касі та на поточних рахунках товариства не існує.

9. Витрати майбутніх періодів

Витрати майбутніх періодів на початок звітного періоду становили 11354 тис. грн., а на кінець - 14181 тис. грн. (витрати на підготовку до виробництва в сезон; витрати, пов'язані з освоєнням нових виробництв та агрегатів; передплата на періодичні та довідкові видання; та інші).

10. Інші оборотні активи

На дату складання балансу в товаристві наявні інші оборотні активи, які становлять станом на 31.12.2018 р. - 2792 тис. грн. (збільшилися за звітний період на 286 тис. грн.). На кінець звітного періоду інші оборотні активи представлені розрахунками по податковому кредиту з податку на додану вартість.

Пасив

1. Власний капітал

Власний капітал товариства становить:

- на початок звітного періоду: 236085 тис. грн.;
- на кінець звітного періоду: 227937 тис. грн.

Статутний капітал товариства складає 118736528,00 грн., який розподілено на 118736528 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. кожна.

Структура власного капіталу та зміни у його складі, що відбувалися на протязі 12 місяців звітного 2018 року детально викладені у Примітках до Форми №4 "Звіт про власний капітал" і безпосередньо наводяться у самій Формі №4 "Звіт про власний капітал".

2. Забезпечення

У балансі товариства наявні довгострокові забезпечення, а саме - інші забезпечення (резерв під знецінення запасів), які направлені на резерв по товарно-матеріальним цінностям підприємства, вони складають:

- на початок звітного періоду - 2389 тис. грн.;

- на кінець звітнього періоду - 10013 тис. грн.

За звітний 2018 рік було створено інших забезпечень (резерв під знецінення запасів) на 7324 тис. грн. Їх використання протягом звітнього року не проводилося.

Довгострокові забезпечення для виплати відпусток працівникам, як на початок звітнього періоду, так і на кінець звітнього періоду - відсутні (0 тис. грн.), так як вони являються поточними (їх нарахування та використання не перевищує 12 місяців).

За звітний період було освоєно цільове фінансування - кошти із бюджету на суму 22 тис. грн., відповідно, станом на 01.01.2018 року та станом на 31.12.2018 року цільове фінансування в товаристві відсутнє (0 тис. грн.).

3. Довгострокові зобов'язання

Товариство у звітному 2018 році при здійсненні фінансово-господарської діяльності не залучало довгострокові банківські кредитні ресурси.

Але станом на 01.01.2018 року, в товаристві були наявні інші довгострокові зобов'язання на суму 565578 тис. грн., представлені не банківськими довгостроковими позиками. Станом на 31 грудня 2018 року, дані інші довгострокові зобов'язання погашені повністю (0 тис. грн.).

4. Відстрочені податкові зобов'язання

Визначення витрат і доходів, активів та зобов'язань, пов'язаних з податком на прибуток, їх оцінки та сам розрахунок відстрочених податкових зобов'язань в товаристві у звітному періоді проведено згідно вимог П(С)БО 17 "Податок на прибуток".

Як на початок звітнього періоду, так і на кінець звітнього періоду, відстрочені податкові зобов'язання по товариству відсутні (0 тис. грн.).

5. Поточні зобов'язання

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги станом на 31.12.2018 року складає: 11111 тис. грн.; за звітний рік заборгованість збільшилася на 1781 тис. грн.

У відповідності до підпункту 3.11.4 пункту 3.11 розділу 3 Наказу №01-ОС "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" від 02.01.2018 року, в звітному періоді по товариству застосовувалося правило, якщо на дату балансу раніше визнане зобов'язання не підлягає погашенню, то його сума включається до складу доходу звітнього періоду.

Зміни в заборгованості по поточним зобов'язанням за звітний 2018 рік наведені нижче:

- з одержаних авансів з 13596 тис. грн. до 8811 тис. грн. (зменшення);
- інші поточні зобов'язання з 54506 тис. грн. до 567516 тис. грн. (збільшення);
- з бюджетом з 264 тис. грн. до 181 тис. грн. (зменшення), в тому числі:
 - розрахунки по податку на нерухомість - 19 тис. грн.;
 - розрахунки по податку на доходи не резидентів - 1 тис. грн.;
 - розрахунки по оренді за землю - 89 тис. грн.;

- розрахунки за геологорозвідувальні роботи - 23 тис. грн.;
- розрахунки по екологічному податку - 11 тис. грн.;
- розрахунки за використання водних ресурсів - 38 тис. грн.

У балансі товариства наявні поточні забезпечення, а саме - забезпечення виплат персоналу, які направлені на виплату відпусток працівникам підприємства, вони складають:

- на початок звітної періоду - 4031 тис. грн.;
- на кінець звітної періоду - 5826 тис. грн.

За звітний 2018 рік було створено забезпечень для виплати відпусток працівникам на 7078 тис. грн. і, відповідно, їх використання протягом звітної року становить 5423 тис. грн.

Керівник

Данильченко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Явтушенко Ірина Григорівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ
ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД -
КЕРНЕЛ ГРУП"

за ЄДРПОУ

Дата

КОДИ

01.01.2019

00373907

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	739 126	629 290
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	(708 472)	(550 737)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	30 654	78 553
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	24 509	16 205
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	(19 434)	(16 925)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(73 073)	(15 753)
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
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	62 080
збиток	2195	(37 344)	(0)

Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	55 598	22 511
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(54)	(54)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(27 273)	(45 733)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:	2290	0	38 804
прибуток			
збиток	2295	(9 073)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	925	-7 454
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:	2350	0	31 350
прибуток			
збиток	2355	(8 148)	(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	-8 148	31 350

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	266 681	228 787
Витрати на оплату праці	2505	78 216	59 556
Відрахування на соціальні заходи	2510	15 656	11 835
Амортизація	2515	30 284	25 738
Інші операційні витрати	2520	72 156	21 291
Разом	2550	462 993	347 207

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	118 736 528	118 736 528

Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	118 736 528	118 736 528
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,000000	0,000000
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,000000	0,000000
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Примітки до фінансової звітності

Приватного акціонерного товариства

"Полтавський олійноекстракційний

завод - Кернел Груп" за 2018 рік

Фінансова звітність Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за 2018 рік підготовлена у відповідності до методичних рекомендацій Міністерства фінансів України. Бухгалтерський облік на підприємстві ведеться з дотриманням вимог національних стандартів бухгалтерського обліку /П(С)БО/ та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", зі змінами та доповненнями.

Фінансова звітність складена станом на 31.12.2018 року - звітний період з 01.01.2018 року по 31.12.2018 року. Підготовка звітності за 2018 рік проводилася у національній валюті - гривні.

Фінансові результати Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за 2018 рік відображено згідно вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності" та Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 17 "Податок на прибуток" і побудовані на реальних даних бухгалтерського обліку, який ведеться у відповідності до прийнятих на даний час П(С)БО, обраної та впровадженої облікової політики підприємства.

В звітному 2018 році товариство керувалося положеннями Наказу №01-ОС "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку" від 02.01.2018 року.

За звітний період товариство реалізувало власної продукції, товарів, робіт, послуг на суму: 739166 тис. грн. (без податку на додану вартість). Вирахування з доходу за звітний період склало 40 тис. грн. (без податку на додану вартість). Відповідно, чистий дохід від реалізації власної продукції, товарів, робіт, послуг за 2018 рік склав 739126 тис. грн. (без податку на додану вартість).

У порівнянні із попереднім 2017 роком чистий дохід по товариству збільшився на 109836 тис. грн. (або на 17,45%).

При цьому собівартість реалізованої продукції за 12 місяців 2018 року становить: 708472 тис. грн.

Валовий прибуток за звітний 2018 рік становить: 30654 тис. грн.

Протягом звітнього періоду адміністративні витрати склали: 19434 тис. грн. (в тому числі заробітна плата апарату управління товариства з нарахуваннями; страхування).

Інші операційні доходи та витрати за 2018 рік склали, відповідно: 24509 тис. грн. та 73073 тис. грн. Детальна інформація за класифікацією операційних доходів та операційних витрат за 2018 рік наводиться у розділі V Форми №5 "Примітки до річної фінансової звітності".

Інші доходи і витрати від не операційної діяльності за 12 місяців звітнього року склали, відповідно: 55598 тис. грн. та 27273 тис. грн. Детальна інформація за класифікацією інших доходів та інших витрат наводиться у розділі V Форми №5 "Примітки до річної фінансової звітності".

Фінансові витрати за звітний період склали 54 тис. грн. Детальна інформація за класифікацією фінансових витрат наводиться у розділі V Форми №5 "Примітки до річної фінансової звітності".

Облік доходів і витрат протягом звітного 2018 року по товариству відповідає вимогам П(С)БО 15 "Дохід" та П(С)БО 16 "Витрати".

Збиток від звичайної діяльності, до оподаткування податком на прибуток, по товариству за 2018 рік становить: 9073 тис. грн.

Витрати з податку на прибуток за 12 місяців 2018 року склали: 925 тис. грн.; відповідно до вимог П(С)БО 17 "Податок на прибуток" підприємством визначено різницю в оподаткованому прибутку бухгалтерського та податкового обліку, в результаті цього відстрочені податкові активи станом на 31.12.2018 року становлять 6036 тис. грн.

У результаті фінансово-господарської діяльності Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" звітному фінансовому 2018 році було отримано чистий збиток на суму 8148 тис. грн.

Керівник

Данильченко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Явтушенко Ірина Григорівна

Підприємство

ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
"ПОЛТАВСЬКИЙ
ОЛІЙНОЕКСТРАКЦІЙНИЙ ЗАВОД -
КЕРНЕЛ ГРУП"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00373907

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Находження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	890 762	820 638
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	26	226
Находження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Находження авансів від покупців і замовників	3015	9 033	13 692
Находження від повернення авансів	3020	1 964	131
Находження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	1
Находження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	3	0
Находження від операційної оренди	3040	1 264	954
Находження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Находження від страхових премій	3050	0	244
Находження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	1 016	1 182
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(540 081)	(536 647)
Праці	3105	(64 031)	(49 317)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(17 354)	(13 305)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(21 588)	(19 882)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(3 836)	(5 955)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(17 752)	(13 927)
Витрачання на оплату авансів	3135	(351 358)	(212 770)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(2 354)	(2 558)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(2 092)	(2 381)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-94 790	208
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			

Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	105	3 711
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	179 570	204 265
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	64 600	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(52 968)	(54 692)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(40 331)	(153 708)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	150 976	-424
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(56 495)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(48)	(49)
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	(20)	(5)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-56 563	-54
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-377	-270
Залишок коштів на початок року	3405	357	312
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	69	315
Залишок коштів на кінець року	3415	49	357

Примітки: Примітки до звіту про рух грошових коштів

Приватного акціонерного товариства

"Полтавський олійноекстракційний

завод - Кернел Груп" за 2018 рік

Залишок грошових коштів по товариству становить:

- станом на 01.01.2018 року - 357 тис. грн.;
- станом на 31.12.2018 року - 49 тис. грн.

Рух коштів за звітний 2018 рік склав: -308 тис. грн., а саме:

- 1) від операційної діяльності: -94790 грн.;
- 2) від інвестиційної діяльності: +150976 тис. грн.;
- 3) від фінансової діяльності: 0 тис. грн. -56563 тис. грн.;
- 4) від валютних курсів на залишок коштів: +69 тис. грн.

Рух грошових коштів у результаті операційної діяльності по товариству за 2018 рік визначався за сумою надходжень від операційної діяльності та сумою витрачання на операційну діяльність грошових коштів за даними записів їх руху на рахунках бухгалтерського обліку:

- надходження грошових коштів - 904068 тис. грн.;
- витрачання грошових коштів - 998858 тис. грн.

Рух грошових коштів у результаті інвестиційної діяльності по товариству за 2018 рік визначався на основі аналізу змін по необоротним активам в бухгалтерському обліку:

- надходження грошових коштів - 244275 тис. грн.;
- витрачання грошових коштів - 93299 тис. грн.

Рух грошових коштів у результаті фінансової діяльності по товариству за 2018 рік визначався на основі змін у стаття, пов'язаних з фінансовою діяльністю, у розділах балансу: "Довгострокові зобов'язання" ("Довгострокові кредити банків", "Інші довгострокові зобов'язання") і "Поточні зобов'язання" ("Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями", "Інші поточні зобов'язання", тощо) за даними бухгалтерського обліку:

- надходження грошових коштів - 0 тис. грн.;
- витрачання грошових коштів - 56563 тис. грн.

Протягом 12 місяців 2018 року змін, щодо руху (надходження або вибуття) власного капіталу, в частині грошових коштів, не відбувалося.

На дату складання балансу грошові кошти становлять: 49 тис. грн., а саме:

- в касі - 0 тис. грн.;
- на поточних рахунках (в національній валюті) - 49 тис. грн.;
- на поточних рахунках (в іноземній валюті) - відсутні;
- грошові кошти в дорозі - відсутні.

Станом на 31.12.2018 року ніяких обмежень, щодо використання грошових коштів, які знаходяться в касі та на поточних рахунках товариства не існує.

Керівник

Данильченко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Явтушенко Ірина Григорівна

Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	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	719	0	0	-719	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	719	0	0	-8 867	0	0	-8 148
Залишок на кінець року	4300	118 737	116 793	47	996	-8 636	0	0	227 937

Примітки: Примітки до звіту про власний капітал

Приватного акціонерного товариства

"Полтавський олійноекстракційний

завод - Кернел Груп" за 2018 рік

Власний капітал товариства становить:

- на початок звітнього періоду: 236085 тис. грн.;
- на початок звітнього періоду (скорегований): 236085 тис. грн.;
- на кінець звітнього періоду: 227937 тис. грн.

За 2018 рік власний капітал товариства зменшився на 8148 тис. грн., за рахунок наступних змін:

- збиткової діяльності товариства у звітному періоді -8148 тис. грн.;
- збільшення капіталу у дооцінці, по операціях переоцінки необоротних активів +719 тис. грн.;
- зменшення нерозподіленого прибутку, по операціях переоцінки необоротних активів -719 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року капітал у дооцінках становить 116793 тис. грн. Протягом звітнього 2018 року капітал в дооцінках збільшився, відповідно, на 719 тис. грн.

Станом на 31.12.2018 року додатковий капітал становить 47 тис. грн., призначення якого та умови використання - погашення непокритих прибутком витрат. За звітний період додатковий капітал в товаристві не змінювався.

Не розподілений прибуток (непокритий збиток) складає:

- на початок звітнього періоду: 231 тис. грн. (отриманий за попередні звітні періоди);
- на кінець звітнього періоду: -8636 тис. грн. (збиток 2018 року: -8148 тис. грн.).

Змін протягом 2018 року в кількості акцій, що перебувають в обігу - не відбувалося. На протязі звітнього року викуп простих іменних акцій власної емісії товариством не проводився. Відповідно, на кінець звітнього року вилучений капітал - відсутній.

Статутний капітал товариства складає 118736528,00 грн., який розподілено на 118736528 простих іменних акцій номінальною вартістю 1,00 грн. кожна. Аналітичний облік статутного капіталу ведеться по балансовому рахунку 40 "Статутний капітал".

У власності членів виконавчого органу товариства у звітному 2018 році простих іменних акцій не перебувало.

Перелік осіб, частка яких у статутному капіталі товариства перевищує 5% за 2018 рік:

1. Фізичні особи - відсутні.

2. Юридична особа - ТОВ "Кернел-Капітал" (код ЄДРПОУ 32768392; місцезнаходження: 01001, м. Київ, провул. Шевченка Тараса, буд. 3) - 118299143 простих іменних акцій, що становить 99,6316% від статутного капіталу товариства.

Керівник

Данильченко Сергій Анатолійович

Головний бухгалтер

Явтушенко Ірина Григорівна

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДОНКОНСАЛТАУДИТ"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	33913531
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	03040, Україна, м. Київ, пр-т. Голосіївський, буд. 70.
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№4252
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: №-291/4, дата: 27.03.2014
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)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Не змінюючи думку, аудитор звертає увагу на те, що під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2018 року керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до НП(С)БО та нові НП(С)БО, і вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2018 рік.</p> <p>Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо.</p> <p>Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування</p>

		Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: №2003-16С/19, дата: 20.03.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 20.03.2019, дата закінчення: 26.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	26.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	45 000,00
13	Текст аудиторського звіту	

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА щодо річної фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" СТАНОМ НА 31 ГРУДНЯ 2018 РОКУ

АДРЕСАТ: Керівництво, Загальні збори акціонерів, наглядова рада, дирекція Приватного акціонерного товаристві "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" та Національна комісії з цінних паперів та фондового ринку.

I. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням.

Ми провели аудит фінансової звітності Приватного акціонерного товаристві "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" (код за ЄДРПОУ: 00373907; юридична адреса: 36007, Полтавська область, м. Полтава, вул. Маршала Бірюзова, буд. 17) (надалі - Товариство), що складається зі Звіту про фінансовий стан (баланс) - форма №1 станом на 31.12.2018 року, Звіту про фінансові результати (звіту про сукупний дохід) - форма №2 за 2018 рік, Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) - форма №3 за 2018 рік, Звіту про власний капітал - форма №4 за 2018 рік, а також приміток до річної фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик та іншої пояснювальної інформації.

На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, фінансова звітність Приватного акціонерного товаристві "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп", що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах відповідно до застосованої концептуальної основи фінансового звітування та надає правдиву та неупереджену інформацію про фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку /НП(С)БО/.

Основа для думки із застереженням.

На думку аудитора, до висловлення аудиторської думки із застереженнями призвело те, що ми не приймали участі в спостереженні за інвентаризацією наявних активів та зобов'язань, оскільки були призначені після дати її проведення Товариством.

Однак, на Товаристві цю процедуру виконувала інвентаризаційна комісія, якій висловлено

довіру, згідно вимог Міжнародних стандартів аудиту (МСА).

Але з огляду на те, що ми не проводили інвентаризацію, не спостерігали за ходом її проведення, що вимагає МСА 500 (а їх наявність вибірково була підтверджена нами альтернативними методами та процедурами, які обґрунтовують думку, що активи та зобов'язання наявні в Товаристві), ми не можемо дати повної аудиторської гарантії щодо залишків по ним.

Окрім того, управлінський персонал Товариства, прийняв рішення про перехід на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) та Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) починаючи з 01 січня 2019 року, чим відхилився від вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні".

На думку аудитора вплив в оцінках може бути значним проте не всеохоплюючим для фінансової звітності Товариства за 2018 рік.

Ми провели аудит відповідно до вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016-2017 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА), рішенням Аудиторської палати України №361 від 08.06.2018 року. Аудиторський звіт щодо річної фінансової звітності складено відповідно до МСА 700 "Формування думки та надання звіту щодо фінансової звітності" та МСА 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора". У зв'язку з наявністю підстав для висловлення модифікованої думки даний звіт незалежного аудитора складено відповідно до МСА № 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора".

Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту.

Ми є незалежними по відношенню до Приватного акціонерного товаристві "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп", 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 згідно з нашим професійним судженням, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися 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.

1. Дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) є одним з основних показників діяльності Товариства. В 2018 році чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) склав 739 126 тис. грн. Як зазначено в примітках до фінансової звітності, дохід визначається Товариством під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу, за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Ми приділили особливу увагу питанню визнання доходу під час аудиту фінансової звітності у зв'язку з тим, що визнання та оцінка доходу потребують значних суджень управлінського персоналу Товариства.

Наші аудиторські процедури включали, зокрема, наступне:

- аналіз положень облікової політики Товариства, включаючи критерії визнання та момент визнання доходу;
- аналіз умов договорів на предмет визнання моменту передачі контролю над продукцією та товарами покупцям;
- інспектування первинних документів, що підтверджують факт реалізації;
- аналіз продаж в розрізі місяців, кварталів з метою виявлення незвичних коливань;
- оцінка достатності та відповідності розкриття інформації про дохід в фінансовій звітності.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно визнання Товариством доходу у відповідності до П(С)БО 15 "Дохід".

2. Станом на 31 грудня 2018 року балансова вартість поточної дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги становить 42 597 тис. грн. Як зазначено в примітках до фінансової звітності та в наказі по Товариству "Про облікову політику підприємства та організацію бухгалтерського обліку", величина резерву сумнівних боргів визначається Товариством за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості, при якому величина резерву визначається на основі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. Резерв сумнівних боргів нараховується Товариством щомісячно у випадку існування конкретних фактів щодо ризику непогашення заборгованості конкретним дебітором.

Ми приділили особливу увагу цьому питанню в зв'язку з тим, що аналіз платоспроможності дебіторів та визначення ризику непогашення заборгованості дебіторами передбачають застосування значних суджень управлінського персоналу Товариства.

Наші аудиторські процедури включали наступне:

- аналіз положень облікової політики Товариства на предмет відповідності вимогам П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість";
- аналіз умов договорів щодо терміну погашення дебіторської заборгованості;
- перевірка отримання оплати від дебіторів після звітної дати;
- аналіз обґрунтованості визначення управлінським персоналом коефіцієнта сумнівності;
- оцінка достатності розкриття інформації в примітках до фінансової звітності.

Ми вважаємо, що виконані нами аудиторські процедури були прийнятними та достатніми для отримання доказів стосовно оцінки дебіторської заборгованості у відповідності до П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість".

Суттєва невизначеність щодо безперервності діяльності.

Не змінюючи нашої думки щодо фінансової звітності, звертаємо Вашу увагу на те, що Товариство здійснює свою діяльність в умовах фінансово-економічної кризи. В результаті нестабільної ситуації в Україні діяльність Товариства супроводжується ризиками.

Передбачити масштаби впливу ризиків на майбутнє діяльності Товариства на даний момент з достатньою достовірністю неможливо. Тому фінансова звітність не містить коригувань, які могли би бути результатом таких ризиків. Вони будуть відображені у фінансовій звітності, як тільки будуть ідентифіковані і зможуть бути оцінені.

Пояснювальний параграф.

Не змінюючи думку, аудитор звертає увагу на те, що під час складання фінансової звітності за рік, який закінчився 31.12.2018 року керівництво Товариства розглянуло поправки, внесені до НП(С)БО та нові НП(С)БО, і вважає, що вони не мають впливу на фінансову звітність за 2018 рік.

Несприятливе зовнішнє середовище в країні в умовах складної політичної ситуації, коливання курсу національної валюти, відсутність чинників покращення інвестиційного клімату можуть надалі мати негативний вплив на результати діяльності та фінансовий стан Товариства, характер якого на поточний момент визначити неможливо.

Управлінський персонал не ідентифікував суттєвої невизначеності, яка могла б поставити під значний сумнів здатність Товариства безперервно продовжувати діяльність, тому використовував припущення про безперервність функціонування Товариства, як основи для обліку під час підготовки фінансових звітів.

Відповідальність керівництва і осіб, КОГО наділено найвищими повноваженнями відповідальних за фінансову звітність.

Керівництво 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 Товариства 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 керівництво має намір ліквідувати Товариство чи припинити її діяльність, або коли у нього відсутня будь-яка інша реальна альтернатива, крім ліквідації або припинення діяльності.

Особи, відповідальні за корпоративне управління, несуть відповідальність за нагляд за підготовкою фінансової звітності Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності.

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність в 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, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" та Міжнародних стандартів аудиту (видання 2016-2017 року) в якості національних стандартів аудиту (НСА) рішенням Аудиторської палати України №361 від 08.06.2018 року, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом всього завдання з аудиту.

Окрім того, ми:

- ідентифікуємо та визначаємо 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 не виявлення 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 Товариства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок та відповідного розкриття 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 здатність Товариства продовжувати безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідного розкриття 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 Товариство 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 лежать в основі її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо керівництво та осіб, відповідальних за корпоративне управління, інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські

результати, виявлені під час аудиту, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо керівництву та відповідальним особам за корпоративне управління, твердження, що ми виконали доречні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їх про всі стосунки та інші питання, які могли б обґрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовано, щодо відповідних застережних заходів.

З тих питань, які ми довели до відома осіб, що відповідають за корпоративне управління, ми визначаємо питання, які були найбільш значущими для аудиту фінансової звітності за поточний період.

II. ІНША ІНФОРМАЦІЯ.

Наша думка про фінансову звітність не поширюється на іншу інформацію, і ми не будемо надавати впевненість будь-якій формі щодо даної інформації.

У зв'язку з проведенням нами аудиту фінансової звітності наш обов'язок полягає в ознайомленні з іншою інформацією і розгляді при цьому питання, чи є суттєві невідповідності між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими в ході аудиту, і чи не містить інша інформація інших можливих істотних спотворень.

Узгодженість звіту про управління з фінансовою звітністю.

Згідно статті 14 пункту 3 абзац 5 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", Звіт про управління, що надається Приватним акціонерним товариством "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" відповідно до Закону України від 05.10.2017 р. №2164-VIII - Про внесення змін до Закону України №996 "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" та Наказу Міністерства фінансів України від 07.12.2018 р. №982 "Про затвердження Методичних рекомендацій зі складання звіту про управління", узгоджений з фінансовою звітністю Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за звітний період та не містить суттєвих викривлень.

Перевірка інформації та надання впевненості щодо звіту керівництва

Предмет завдання: перевірити інформацію зазначену в п.1-4 та висловити думку щодо інформації зазначеної у п.5-9 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" надання впевненості щодо звіту керівництва Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп".

У відповідності до ч.3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" та відповідно до статті 40-1, п. 1-2 Закону України від 16.11.2017 р. №2210-VIII "Про внесення змін до деяких законодавчих актів України щодо спрощення ведення бізнесу та залучення інвестицій емітентами цінних паперів" та Змін до Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів затверджених Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 04.12.2018 р. №854 розділ VII ("Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" затвердженого рішення НКЦПФР від 03.12.2013 р. №2826), аудитор висловлює думку щодо обґрунтованої впевненості по наступним пунктам Звіту про корпоративне управління - як складового компоненту Звіту керівництва Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за 2018 рік:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента, п.12.7 (підпункт 5);
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента, п.12.8 (підпункт 6);
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах емітента п.12.9 (підпункт 7);
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента п.12.10 (підпункт 8);
- опис повноважень посадових осіб емітента п.12.11 (підпункт 9).

Висновок із застереженням: На нашу думку, за винятком впливу питань, описаних в пункті "Основа для висновку із застереженням", інформація у вищезазначених підпунктах Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за 2018 рік, складена в 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".

Основа для висновку із застереженням: До висновку із застереженням призвело те, що на професійне судження аудитора існують обмеження обсягу, щодо діяльності ревізора Товариства протягом 2018 року, в частині внутрішнього контролю за фінансово-господарською діяльністю Товариства (загальними зборами акціонерів не обрано ревізора Товариства), а також щодо внутрішніх положень в Товаристві (загальними зборами акціонерів не затверджені внутрішні положення Товариства).

На думку аудитора, це може мати значний вплив, проте не всеохоплюючий для інформації наведеної у пункті - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками Звіту про корпоративне управління Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за 2018 рік.

А також, аудитор перевірів наступну інформацію у Звіті керівництва Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за 2018 рік:

- вступна частина;
- загальні положення, розділ 1;
- загальні відомості, організаційна структура та опис діяльності Товариства, розділ 2;
- результати діяльності, розділ 3;
- ліквідність та зобов'язання, розділ 4;
- екологічні аспекти, розділ 5;
- соціальні аспекти та кадрова політика, розділ 6;

- ризики, розділ 7;
- дослідження та інновації, розділ 8;
- фінансові інвестиції, розділ 9;
- вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента, розділ 10;
- інформацію 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, розділ 11:

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;

2. Схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків;

- звіт про корпоративне управління, розділ 12:

1. Посилання на внутрішні документи щодо корпоративного управління (підпункт 1). Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги (підпункт 1);

2. Інформація щодо відхилень від положень кодексу корпоративного управління (підпункт 2)

3. Інформація про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень (підпункт 3);

4. Інформація про Наглядову раду Товариства (підпункт 4). Інформація про виконавчий орган Товариства (підпункт 4)

Ми не виявили таких фактів, які б необхідно було включити до Звіту незалежного аудитора, стосовно суттєвої невідповідності та суттєвих викривлень інформації у пунктах 1-4 (підпункти 1-4) та розділах 1-11 зазначених вище.

III. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ ТА НОРМАТИВНИХ АКТІВ.

Звіт щодо вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок"

На виконання вимог ч.3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", ми розглянули інформацію, наведену Товариством в Звіті керівництва за 2018 рік.

Відповідальність за складання, зміст та подання Звіту про управління (Звіту керівництва) несе управлінський персонал Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп". Ця відповідальність включає створення, впровадження та підтримування внутрішнього контролю, необхідного для того, щоб Звіт з управління (Звіт керівництва) не містив суттєвих викривлень внаслідок шахрайства чи помилок, а також за визначення, впровадження, адаптацію та підтримку системи управління,

необхідних для підготовки Звіту керівництва.

Наша перевірка не фінансової інформації, що міститься в Звіті керівництва, проведена з метою висловлення думки щодо інформації, зазначеної в пунктах 5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а також з метою перевірки інформації, зазначеної в пунктах 1-4 частини 3 статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Ми виконали цю перевірку у відповідності до Міжнародних стандартів завдань з надання впевненості, що не є аудитом чи оглядом історичної фінансової інформації. Перевірка обмежена виконанням процедур, які залежать від характеру цієї інформації, а саме:

- розгляд інформації, наведеної в Звіті про управління (Звіті керівництва), з метою визначення того, чи вся інформація розкрита у відповідності до вимог статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок";
- запити персоналу Товариства, відповідальному за підготовку Звіту про управління (Звіту керівництва), з метою отримання розуміння процедур контролю за збором і реєстрацією даних та інформації, наведених в Звіті керівництва;
- огляд документів, що підтверджують інформацію, наведену у Звіті про управління (Звіті керівництва);
- виконання аналітичних процедур щодо розкриття кількісних показників в Звіті про управління (Звіті керівництва);
- порівняння інформації, наведеної у Звіті про управління (Звіті керівництва) з фінансовою звітністю Товариства за 2018 рік та нашими знаннями, отриманими під час аудиту фінансової звітності Товариства.

За результатами перевірки інформації, що включена в Звіт про управління (Звіті керівництва) Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" за 2018 рік, ми не виявили суттєвих викривлень та фактів, які б свідчили про суттєву невідповідність цієї інформації вимогам законодавства, зокрема статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Звіт щодо вимог пункту 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність"

Призначення суб'єкта аудиторської діяльності та тривалість виконання завдання

Наглядова рада Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" 20 березня 2019 року призначила Товариство з обмеженою відповідальністю "Донконсалтаудит" на виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності за рік, що закінчується 31 грудня 2018 року.

Безперервна тривалість виконання завдань з обов'язкового аудиту фінансової звітності Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" становить 1 (один) рік.

Аудиторські оцінки

Ми виконували завдання з аудиту фінансової звітності Товариства відповідно до МСА.

З метою забезпечення основи для ідентифікації й оцінки ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності ми виконали процедури оцінки ризиків, які включали:

- запити управлінському персоналу та іншим відповідальним працівникам Товариства з метою отримання інформації для ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки;
- аналітичні процедури;
- спостереження;
- інспектування документів.

Через властиві обмеження аудиту існує ризик того, що деякі суттєві викривлення фінансової звітності можна не виявити навіть у тому разі, якщо аудит належно спланований і виконується відповідно до МСА. Потенційний вплив властивих обмежень є особливо значущим у випадку викривлення внаслідок шахрайства. Тому, протягом усього аудиту ми зберігали професійний скептицизм, визнаючи можливість існування суттєвого викривлення внаслідок шахрайства, незважаючи на минулий досвід щодо сумнівності та чесності управлінського персоналу і тих, кого наділено найвищими повноваженнями.

Наприкінці аудиту ми виконали аналітичні процедури і здійснили оцінку, що ідентифіковані в ході аудиту викривлення фінансової звітності не свідчать про шахрайство. Причинами викривлень фінансової звітності були недоліки внутрішнього контролю та методологічні помилки.

Ми наводимо статті фінансової звітності, які, за нашими оцінками, мають високий ризик суттєвого викривлення, аудиторські процедури, які ми виконали у відповідь на ці ризики, а також основні застереження щодо таких ризиків:

1) Ризик суттєвого викривлення статей фінансової звітності "Основні засоби та нематеріальні активи" внаслідок неприйнятної оцінки, безпідставного визнання або невірною відображення в бухгалтерському обліку.

У відповідь на оцінені ризики ми виконали наступні аудиторські процедури: аналіз положень облікової політики Товариства, включаючи критерії визнання та використану методологію оцінки; перевірка документів, які підтверджують проведення інвентаризації та її результати; інспектування первинних документів, що підтверджують факти придбання, поліпшення, списання; перевірка правильності відображення операцій з основними засобами та нематеріальними активами в бухгалтерському обліку.

За результатами виконаних процедур ми дійшли висновку, що статті "Основні засоби та нематеріальні активи" є не суттєво викривленими внаслідок завищеного терміну використання деяких нематеріальних активів.

2) Ризик суттєвого викривлення статті "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" у зв'язку з тим, що процес класифікації дебіторської заборгованості та групування за строками її непогашення із встановленням коефіцієнта сумнівності для кожної групи передбачають застосування значних суджень управлінським персоналом або невірною відображення в бухгалтерському обліку.

У відповідь на оцінені ризики ми виконали наступні аудиторські процедури: аналіз положень облікової політики на предмет відповідності вимогам П(С)БО 10 "Дебіторська заборгованість"; аналіз умов договорів щодо терміну погашення дебіторської заборгованості; перевірка отримання оплати від дебіторів після звітної дати; аналіз обґрунтованості визначення управлінським персоналом коефіцієнта сумнівності; перевірка правильності відображення дебіторської заборгованості в бухгалтерському обліку.

За результатами виконаних процедур ми дійшли висновку, що стаття "Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги" не містить суттєвого викривлення.

3) Ризик суттєвого викривлення статті "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" внаслідок існування ризику його викривлення для досягнення цільових значень або невірного відображення в бухгалтерському обліку.

У відповідь на оцінені ризики ми виконали наступні аудиторські процедури: аналіз положень облікової політики Товариства, включаючи критерії визнання та момент визнання доходу; аналіз умов договорів на предмет визначення моменту передачі контролю над продукцією та товарами покупцям; інспектування первинних документів, що підтверджують факт реалізації; аналіз продаж в розрізі місяців, кварталів з метою визначення незвичних коливань; перевірка правильності відображення доходів в бухгалтерському обліку.

За результатами виконаних процедур ми дійшли висновку, що стаття "Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)" не містить суттєвого викривлення.

Пояснення щодо результативності аудиту в частині виявлення порушень, зокрема пов'язаних з шахрайством

Інформація щодо результативності аудиту наведена в підрозділі "Аудиторські оцінки" розділу "Звіт щодо вимог пункту 4 статті 14 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" нашого звіту.

Цілями нашого аудиту стосовно шахрайства були:

- ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства;
- отримання достатніх і належних аудиторських доказів щодо оцінених ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства, шляхом розробки та виконання аудиторських процедур;
- вжиття належних заходів у відповідь на шахрайство або підозрюване шахрайство, ідентифіковане під час аудиту.

У доповнення до процедур, описаних в попередньому розділі, ми здійснили: тестування записів бухгалтерського обліку та всіх коригувань, зроблених при складанні фінансової звітності; огляд облікових оцінок, здійснених управлінським персоналом, на наявність упередженості; аналіз економічного обґрунтування значущих операцій.

Ми не виявили будь-яких обставин, які б могли свідчити про можливість того, що фінансова звітність Товариства містить суттєве викривлення внаслідок шахрайства.

Узгодженість аудиторського звіту та додаткового звіту для аудиторського комітету

Ми підтверджуємо, що наш Звіт незалежного аудитора узгоджується з додатковим звітом, підготовленим і наданим наглядовій раді Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп", згідно з вимогами пункту 3 статті 35 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність".

Інші послуги

Ми не надавали Приватному акціонерному товариству "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп" будь-яких послуг заборонених законодавством. Ми також не надавали аудиторські послуги будь-яким суб'єктам господарювання, які знаходяться під контролем Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп".

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Обсяг нашого аудиту охоплював фінансову звітність Товариства як окремого суб'єкта господарювання з метою висловлення думки про те, чи складена фінансова звітність, в усіх суттєвих аспектах, відповідно до Н П(С)БО.

Ми розробили і виконали аудиторські процедури, характер і обсяг яких ґрунтувався на нашій оцінці ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності на рівні тверджень. Під час розробки плану аудиту ми отримали розуміння Товариства і його середовища для того, щоб виявити і оцінити ризики суттєвого викривлення фінансової звітності, в тому числі внаслідок шахрайства або помилки. Ми оцінили ризики суттєвого викривлення на рівні тверджень за кожним класом операцій, залишком рахунку і розкриттям інформації та розробили подальші аудиторські процедури у відповідь на ці ризики. Для класів операцій, залишків рахунків і розкриттям інформації з більшим ризиком суттєвого викривлення ми виконали аудиторські процедури в більшому обсязі та з більшим розміром аудиторської вибірки.

В результаті виконання аудиторських процедур ми отримали обґрунтовану впевненість у тому, що фінансова звітність, за винятком впливу питань, описаних в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого звіту, в цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Обґрунтована впевненість - це високий рівень впевненості, проте не є абсолютним рівнем впевненості, оскільки існують властиві обмеження аудиту, які призводять до того, що більшість аудиторських доказів, на основі яких аудитор формує висновки та на яких ґрунтується аудиторська думка, є швидше переконливими, ніж остаточними. Властиві обмеження аудиту є наслідком: характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур; та того, що аудит проводився у межах визначеного періоду часу.

Ключовим партнером з аудиту фінансової звітності Товариства за 2018 рік була призначена Лук'янова Неля Валеріївна, яка включена до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, що ведеться Аудиторською палатою України, під номером 102569 та має досвід перевірки фінансової звітності Товариств понад 10 років. Ключовий партнер є незалежним по відношенню до Приватного акціонерного товариства "Полтавський олійноекстракційний завод - Кернел Груп", згідно з Кодексом Етики Професійних Бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів та етичними вимогами, які застосовуються в Україні до аудиту фінансової звітності.

IV. Основні відомості про суб'єкт аудиторської діяльності, що провів аудит

Назва аудиторської фірми, код за ЄДРПОУ: Товариством з обмеженою відповідальністю
"Донконсалтаудит", 33913531

Номер та дата Свідоцтва про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності, виданого
АПУ Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів

аудиторської діяльності №4252, видане

рішенням Аудиторської палати України від

29.01.2009 року №198/2, безстрокове,

реєстраційний номер у Реєстрі аудиторів та

суб'єктів аудиторської діяльності 4252

Номер, дата видачі свідоцтва про відповідність системи контролю якості Свідоцтво
Аудиторської палати України про

відповідність системи контролю якості №0456

видане рішенням АПУ від 27.03.2014 року,

номер рішення 291/4, дійсне до 31.12.2019 року.

Місцезнаходження: 03040, м. Київ, пр-т. Голосіївський, буд.70

Телефон/ факс: 044-353-43-30

Відомості про аудитора Директор (аудитор) - Малиновська Інна

Анатоліївна (№101789 в Реєстрі аудиторів

та суб'єктів аудиторської діяльності)

Партнер завдання з аудиту (аудитор) -

Лук'янова Неля Валеріївна (№102569 в

Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської

діяльності)

Основні відомості про умови договору на проведення аудиту

Договір на проведення аудиту № 2003-16С/19 від 20 березня 2019 року

Дата початку 20 березня 2019 року

Дата завершення 26 квітня 2019 року

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є цей звіт незалежного аудитора, є:

Ключовий партнер з аудиту

сертифікат аудитора серії А №005638, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України №130 від 25.12.2003 року. _____ Н.В. Лук'янова

Директор ТОВ "ДОНКОНСАЛТАУДИТ

сертифікат аудитора серії А №005061, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України №106 від 30.01.2002 року. _____ І.А. Малиновська

Адреса аудитора: 03040, м. Київ, пр-т Голосіївський, буд.70

Номер звіту незалежного аудитора №2003-16С/19

Дата звіту незалежного аудитора 26 квітня 2019 року

XVI. Твердження щодо річної інформації

Керівна особа емітента, яка здійснює управлінські функції та підписує річну інформацію емітента, стверджує про те, що, наскільки це їй відомо, річна фінансова звітність за 2018 р. підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність України", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента.

Від імені керівництва - Данильченко Сергій Анатолійович, директор.

Юридичні особи, які перебувають під контролем емітента - відсутні.

Консолідована фінансова звітність емітентом не складається.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
31.01.2018	01.02.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.02.2018	01.02.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
01.02.2018	01.02.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
16.04.2018	17.04.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
16.04.2018	17.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
07.05.2018	07.05.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
10.05.2018	11.05.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
15.06.2018	15.06.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
17.12.2018	18.12.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів