

ПрАТ «ОРЛАН»

Звіт про управління

та фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

разом зі Звітом незалежного аудитора

**Звіт про управління (звіт керівництва)
Приватного акціонерного товариства «Орлан»
(далі – Товариство,)
Звітний період 2019 рік**

1. Організаційна структура, опис та мета діяльності Товариства.

Товариство "Орлан" є зареєстрованим приватним акціонерним товариством, що провадить свою діяльність в Україні. Акції Товариства вільно обертаються на відкритому ринку цінних паперів. Основна діяльність Товариства — виробництво безалкогольних напоїв, виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у ПЕТ пляшки.

ПРАТ "Орлан" виробник мінеральної води торгових марок "Біола", "Каліпсо", "Два океана", популярних серій безалкогольних напоїв ТМ "Біола" і ТМ "Бріз". Виробничий комплекс оснащений 3-ма лініями по випуску газованих напоїв та мінеральної води потужністю 42200 бут/год і 13000 бут/год. Лінії укомплектовані устаткуванням ведучих європейських фірм.

Вся виробляема на заводі продукція проходить декілька етапів контролю якості. Кінцевий продукт отримує Сертифікат відповідності, а кожна партія продукції, - Посвідчення якості. І тільки після цього продукція відправляється на склади, звідки розвозиться по всій Україні. Контроль якості всіх напоїв на заводі проводиться в спеціально обладнаній акредитованій лабораторії. Контроль технологічного процесу та незмінності смаку напоїв на протязі усього строку його придатності, розробка рецептур напоїв, розрахунок оптимального співвідношення можливостей устаткування та особливостей приготування того чи іншого напою здійснює Служба технологічного забезпечення.

Головна ціль Товариства - випуск продукції, яка відповідає вимогам та побажанням споживачів.

Мета товариства полягає у максимізації добробуту акціонерів за рахунок зростання ринкової вартості акцій товариства, а також отримання акціонерами дивідендів, яка визначена у статуті товариства. Для досягнення мети товариства органи товариства здійснюють управління таким чином, щоб забезпечити як розвиток товариства в цілому, так і реалізацію права кожного акціонера на отримання доходу. Поряд з цим товариство здійснює свою діяльність відповідно до правил ділової етики та враховує інтереси суспільства в цілому.

Протягом звітного 2019 року Товариством не укладались деривативи та не вчинялись правочини щодо похідних цінних паперів.

2. Дотримання/недотримання принципів чи кодексу корпоративного управління (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

Товариство користується власним кодексом корпоративного управління, який затверджено загальними зборами ПРАТ «Орлан» 26.06.2019р.

Акції товариства на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб.

2.1 Права акціонерів

Право на вільне розпорядження належними акціонеру акціями є невід'ємним правом акціонера. Товариство забезпечує захист прав, законних інтересів акціонерів та рівне ставлення до всіх акціонерів незалежно від того, чи є акціонер резидентом України, від кількості акцій, якими він володіє, та інших факторів. Акціонери як власники товариства мають право вирішувати найважливіші питання діяльності товариства. Рішення з таких питань приймаються вищим органом товариства - загальними зборами акціонерів. Перелік повноважень загальних зборів, що належать до виключної компетенції загальних зборів, чітко встановлюється у статуті товариства, враховуючи вимоги законодавства України.

Товариство своєчасно та доступними засобами розкриває повну і достовірну інформацію з усіх суттєвих питань, що стосуються товариства, з метою надання можливості користувачам інформації (акціонерам, кредиторам, потенційним інвесторам тощо) приймати виважені рішення. Розкриття інформації має велике значення для підвищення ефективності діяльності самого товариства, оскільки повна та достовірна інформація надає можливість керівництву об'єктивно оцінити досягнення товариства та розробити стратегію його подальшого розвитку.

Інформація, що розкривається товариством, є суттєвою та повною, та включає:

- мету, цілі та стратегію товариства;
- результати фінансової та операційної діяльності ;
- прийняття рішення про вчинення правочинів;
- осіб, які надають товариству консультативні та інші послуги, що може призвести до конфлікту інтересів; посадових осіб органів управління, розмір їх винагороди, володіння акціями товариства;
- істотні фактори ризику, що впливають на діяльність товариства;
- дотримання товариством Принципів корпоративного управління, кадрова політика, включаючи програми підвищення кваліфікації;
- вчинення правочину, якщо вартість майна або послуг, що, є його предметом, перевищує 25 відсотків вартості активів товариства на дату його вчинення;
- вчинення правочину із заінтересованістю із зазначенням характеру та розміру правочину та заінтересованих осіб; будь-які судові справи проти товариства або третіх сторін, що можуть мати або мали в нещодавньому минулому значний вплив на фінансовий стан або прибутковість товариства;
- зміна зберігача або депозитарію товариства.

Інформація, що розкривається товариством, є достовірною, тобто такою, що сприяє чіткому та повному уявленню про дійсний фінансовий стан товариства та результати його діяльності.

Товариство використовує сучасні засоби оприлюднення та поширення інформації, в тому числі через мережу Інтернет. На власному веб-сайті у мережі Інтернет товариство оперативно розміщує, зокрема, річні звіти, аудиторські висновки, особливу інформацію, інформацію про випуск цінних паперів, інформацію, що стосується загальних зборів акціонерів (включаючи повідомлення про проведення загальних зборів акціонерів, протоколи зборів тощо).

Товариство має чітко визначену інформаційну політику, спрямовану на розкриття інформації шляхом її донесення до відома всіх заінтересованих в отриманні інформації осіб в обсязі, необхідному для прийняття зважених рішень. Інформаційну політику товариства визначається з врахуванням потреб товариства у захисті конфіденційної інформації та комерційної таємниці.

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

- Загальні збори акціонерів проведено 26.06.2019 року. На зборах:
- розглянуто та затверджено звіти виконавчого органу Товариства та Наглядової ради Товариства за 2017-2018 роки
 - розглянуто та затверджено річні звіти Товариства за 2017 та 2018 роки
 - затверджено принципи (кодекс) корпоративного управління Товариства
 - затверджено порядок розподілу чистого прибутку (збитку) Товариства за 2017, 2018 роки. Прийнято рішення не проводити виплату дивідендів за результатами діяльності Товариства у 2017, 2018 роках
 - прийнято рішення про внесення змін до Статуту Товариства
 - обрано новий склад Наглядової ради
- Прийнято рішення про схвалення укладених Товариством правочинів та надання попередньої згоди на вчинення Товариством значних правочинів.

4. Персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

склад Правління Товариства

- Голова правління – Сейранов Олександр Дмитрович
- Член правління – Присяжнюк Микола Анатолійович
- Член правління – Бондаренко Віталія Іванівна

Протягом 2019 року відбувалась зміна керівних осіб Правління, а саме: за рішенням Наглядової ради від 26.07.2019 року з 31.07.2019р. припинено повноваження тимчасово виконуючого обов'язки Голови правління Бабенко Андрія Пилиповича та з 01.08.2019р. обрано головою правління Сейранова Олександра Дмитровича.

за рішенням Наглядової ради від 26.07.2019 року з 31.07.2019р. припинено повноваження члена правління Шутової Ірини Іллівни та з 01.08.2019р. обрано членами правління Присяжнюка Миколу Анатолійовича та Бондаренко Віталію Іванівну.

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Голова правління	Голова правління вправі без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства. Керує поточними справами підприємства, скликає засідання правління, організує підготовку питань до засідання правління, затверджує штатний розпис товариства, приймає на роботу та звільняє працівників, забезпечує виконання рішень Загальних зборів товариства, Наглядової ради, організує збереження майна товариства, організує ведення бух обліку та статистичної звітності, розробляє умови колективного договору. Виконує інші повноваження, покладені на нього як на керівника підприємства, покладені на нього чинним законодавством, Загальними зборами, Наглядовою радою.
Член правління	Член правління в складі органу: вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради

5. Наглядова рада Товариства

Наглядова рада складається з трьох членів, які обираються Загальними зборами строком на три роки. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки з моменту обрання на Загальних зборах до закінчення терміну повноважень (протягом трьох років з моменту обрання). Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

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

	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*
З питань аудиту		x
З питань призначень		x
З винагород		x
Інші (зазначити)	Комітети в складі наглядової ради не створювались	

Персональний склад наглядової ради станом на 31.12.2019

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член
		Так*
Махов Олександр Владиславович	Голова наглядової ради	x
Слуцьковський Михайло Анатолійович	Член наглядової ради	x
Торба Анатолій Борисович	Член наглядової ради	x

Протягом 2019 року відбувались наступні зміни членів Наглядової ради:

23.01.2019 року припинено повноваження члена наглядової ради Агаркової Тетяни Сергіївни та призначено члена наглядової ради Загорулько Андрія Олександровича

13.02.2019 року призначено Головою Наглядової ради Загорулько Андрій Олександрович.

26.06.2019 року загальними зборами ПРАТ «Орлан» припинено повноваження Наглядової ради у складі

Загорулько Андрій Олександрович

Петров Євген Володимирович

Сидоренко Уляна Вікторівна

обрано наступний склад Наглядової ради:

Махов Олександр Владиславович
 Слуцьковський Михайло Анатолійович
 Торба Анатолій Борисович
 Засіданням Наглядової ради Головою Наглядової ради обрано Махова Олександра Владиславовича (протокол від 26.06.19).

Вимоги 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
Інші (вказати)	Не можуть бути одночасно членами виконавчого органу, Ревізійної комісії (у разі її створення) та не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.	

Ознайомлення з правами та обов'язками новообраного члена наглядової ради

	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)		

6. Інформація про засідання Наглядової ради.

Засідання 13.02.19 – прийнято рішення про призначення Головою наглядової ради Загорулько Андрія Олександровича.

Засідання 06.05.2019 року – прийнято рішення про скликання загальних зборів Товариства на 26.06.2019 року

Засідання 14.05.2019 року – затверджено проект порядку денного загальних зборів Товариства, повідомлення та заходи щодо проведення загальних зборів Товариства.

Засідання 07.06.19 року – прийнято рішення щодо обрання Головуючого, секретаря та форму бюлетней для голосування загальних зборів Товариства.

Засідання 26.06.19 – прийнято рішення про призначення Головою наглядової ради Махова Олександра Владиславовича.

Засідання 26.07.19 – прийнято рішення про припинення повноваження т.в.о. Голови правління Бабенко Андрія Пилиповича та члена правління Шутової Ірини Іллівни, обрано новий склад правління:

Голова правління – Сейранов Олександр Дмитрович
 Члени правління – Присяжнюк Микола Анатолійович
 - - Бондаренко Віталія Іванівна

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	
Інші (зазначити)		

7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента.

Управління ризиками в Товаристві здійснюється на загальних засадах та комплексно всіма органами управління – Загальними зборами, Наглядовою радою, Правлінням відповідно до чинного законодавства, Статуту Товариства.

Основними факторами ризику, які впливали на діяльність Товариства протягом звітного 2019 року є погіршення економічної ситуації в країні, значні коливання курсу гривні до іноземних валют.

Відповідно до положень статуту ревізійна комісія на товаристві не створювалась, посада ревізора не вводилась.

Служба внутрішнього аудиту на товаристві не створювалась.

Компетенції органів (загальних зборів акціонерів, наглядової ради чи виконавчого органу) відповідно до статуту акціонерного товариства.

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

Затвердження зовнішнього аудитора	x			
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	x			

Статут товариства містить положення, яке обмежує повноваження виконавчого органу приймати рішення про укладення договорів, враховуючи їх суму, від імені акціонерного товариства? **так**

Документи передбачені у 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 (вказати)		

Доступ акціонерів до інформації про діяльність товариства.

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

Товариство фінансову звітність готує відповідно до національних стандартів фінансової звітності.

Аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором протягом звітного періоду проводились.

	Так*	Ні*
Не проводились взагалі		x
Менше ніж раз на рік		x
Раз на рік	x	

Частіше ніж раз на рік		x
------------------------	--	---

Рішення про затвердження незалежного аудитора (аудиторської фірми) приймалось

	Так*	Ні*
Загальні збори акціонерів	x	
Наглядова рада		x
Виконавчий орган		x
Інше (зазначити)		

Інформація стосовно перевірки ревізійною комісією (ревізором):

	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 (зазначити)	ревізійна комісія (ревізор) на підприємстві відсутні	

8. Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

Протягом 2019 року змін щодо Засновників (учасників) Товариства не було. Станом на 31.12.2019 року Засновниками (учасниками) Товариства є:

Учасники	Кількість акцій (шт.)	Розмір частки в статутному капіталі (грн.)	Розмір частки у відсотках (%)
MERVINALO HOLDING LTD (МЕРВИНАЛО ХОЛДІНГ ЛТД)	41266	2 682 290	24,8517
CITAFELI INVESTMENTS LTD (СИТАФЕЛИ ІНВЕСТМЕНТС ЛТД)	40100	2 606 500	24,1494
ADVORES HOLDING LTD (АДВОРЕС ХОЛДІНГ ЛТД)	19926	1 295 190	12,0000
SOPRESSO HOLDING LTD (СОПРЕССО ХОЛДІНГ ЛТД, Кіпр)	29039	1 887 535	17,4881
VOLENIO HOLDING LTD (ВОЛЕНИО ХОЛДІНГ ЛТД, Кіпр)	25691	1 669 915	15,4718
ФІЗИЧНІ ОСОБИ	10028	651 820	6,0391
ВСЬОГО:	166050	10 793 250	100,0 %

9. Інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента.

Будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутні.

10. 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.

Виконавчим органом Товариства є Правління.

Правління складається з Голови Правління та 2 членів Правління, які обираються Наглядовою радою.

Правління є колегіальним органом управління Товариством і здійснює свої виконавчі функції через надання відповідних доручень (на засіданнях Правління, або на

оперативно-виробничих нарадах у Голови Правління, тощо) керівникам основних напрямків діяльності Товариства (виробничого, фінансово-економічного, комерційного напрямку і бухгалтерської справи) і керівникам основних функціональних (структурних) підрозділів Товариства (управлінь, цехів, відділів, дільниць, підрозділів, тощо), а також через контроль за виконанням такими керівниками отриманих доручень.

Роботою Правління керує Голова Правління, який обирається Наглядовою радою.

Спостережна (Наглядова) рада має право усунути від виконання обов'язків Голову та членів Правління в будь-який час.

За рішенням Спостережної (Наглядової) ради в Правлінні Товариства може вводитись посада Першого Заступника Голови Правління. У разі введення такої посади, Перший Заступник Голови Правління виконує обов'язки Голови Правління під час його відсутності на підприємстві.

У випадку усунення Голови Правління Спостережною (Наглядовою) радою, його обов'язки виконує Перший Заступник Голови Правління у разі наявності цієї посади. В іншому випадку Спостережна (Наглядова) рада обирає виконуючого обов'язки Голови Правління.

Членами Правління не можуть бути члени Спостережної (Наглядової) ради, а також особи, які згідно законодавства України не можуть бути посадовими особами органів управління Товариства.

Членами Правління можуть бути особи, які перебувають з Товариством у трудових відносинах. Трудові відносини між членами Правління та Товариством регулюються законодавством України про працю та відповідними внутрішніми положеннями Товариства.

При звільненні Голови правління виплати здійснюються відповідно до чинного законодавства.

Наглядова рада Товариства

Наглядова рада складається з трьох членів, які обираються Загальними зборами строком на три роки. Члени Наглядової ради виконують свої обов'язки моменту обрання на Загальних зборах до закінчення терміну повноважень (протягом трьох років з моменту обрання). Після закінчення трирічного терміну, повноваження членів Наглядової ради дійсні до обрання Загальними зборами членів Наглядової ради або до припинення повноважень у випадках, передбачених Статутом.

Особи, обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Членом Наглядової ради Товариства може бути лише фізична особа. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси, та/або незалежні директори.

Обрання членів Наглядової ради Товариства здійснюється виключно шляхом кумулятивного голосування.

Під час обрання членів Наглядової ради разом з інформацією про кожного кандидата (прізвище, ім'я, по батькові (найменування) акціонера, розмір пакета акцій, що йому належить) у члени Наглядової ради в бюлетені для кумулятивного голосування зазначається інформація про те, чи є такий кандидат акціонером, представником акціонера або групи акціонерів (із зазначенням інформації про цього акціонера або акціонерів) або чи є він незалежним директором.

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

Повноваження посадових осіб.

Правління

	Повноваження
Голова правління	Голова правління вправі без довіреності діяти від імені Товариства відповідно до рішень правління, в тому числі представляти інтереси Товариства, вчиняти правочини від імені Товариства, видавати накази та давати розпорядження, обов'язкові для виконання всіма працівниками Товариства, підписувати банківські та інші документи
Член правління	Член правління в складі органу: вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, окрім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради

Наглядова рада

Голова наглядової ради має право отримувати інформацію про діяльність правління Товариства, його підрозділів; залучати експертів, призначати аудиторські перевірки фінансової діяльності Товариства, його підрозділів за їх рахунок та відповідно розглядати їх результати, акти ревізійної комісії у разі її створення; розробляти та вносити пропозиції до статуту Товариства, його Положень.

Член Наглядової ради має право вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу будь-які документи та інформацію, що стосуються діяльності Товариства та його виконавчого органу, а також його дочірніх підприємств, філій та представництв; вимагати та одержувати для ознайомлення від виконавчого органу протоколи Загальних зборів Товариства та документи, що до них додаються; викликати членів виконавчого органу для звітів та давати оцінку їх діяльності; вимагати від виконавчого органу Товариства щоквартального надання інформації про стан фінансово-господарської діяльності Товариства; брати участь у засіданнях виконавчого органу Товариства з правом дорадчого голосу; забезпечувати за клопотанням Ревізора/Ревізійної комісії (у разі створення/обрання в Товаристві такого органу) чи за власною ініціативою залучення за рахунок Товариства аудиторів, експертів та спеціалістів з окремих галузей для перевірки та аналізу окремих питань діяльності Товариства та його виконавчого органу; приймати рішення, обов'язкові до виконання виконавчим органом Товариства, у тому числі давати обов'язкові до виконання розпорядження про укладення угод з аудиторами, експертами та спеціалістами, які залучаються за рішенням Наглядової ради, про припинення укладання угод чи зупинення виконання укладених угод, які на думку Наглядової ради завдають чи можуть завдати шкоди Товариству. Рішення про зупинення виконання укладених угод приймаються з урахуванням та на підставі вимог чинного законодавства України; призначати на посади керівників основних напрямків діяльності Товариства (фінансовий, комерційний, тощо), які належали усуненим членам Правління осіб без обрання їх до складу Правління Товариства.

Головний бухгалтер.

Головний бухгалтер представляє інтереси підприємства в виконавчих органах державної влади, арбітражу та інших установах; має право другого підпису на фінансово-господарчих документах; докладає керівництву про виявлені недоліки в межах своєї компетенції; вносить пропозиції по удосконаленню роботи; пов'язані та передбачені посадовою інструкцією.

11. Результати діяльності.

За результатами фінансово-господарської діяльності за 2019 рік Товариством отримано прибуток в сумі 32 452 тис. грн. Наростаючим підсумком, з початку діяльності Товариства, станом на 31.12.2018 р. збитки склали 69639 тис. грн., у 2018 році вони зменшились (на суму прибутків 32 452 тис. грн.), за рішенням загальних зборів акціонерів 26.06.2019 року за результатами діяльності Товариства за 2017-2018 роки прийнято

рішення про створення резервного капіталу у сумі 3646 тис.грн. Станом на 31.12.2019 року загальні збитки Товариства наростаючим підсумком склали 40833 тис. грн.

Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Доходи Товариства склали:

Найменування доходів	Код рядка	31.12.2019
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	97113
Інші операційні доходи	2120	36108
Інші фінансові доходи	2220	79
Інші доходи	2240	-

Всього доходів за 2019 рік – 133 300 тис. грн..

Витрати, понесені у зв'язку з отриманням доходу, визнаються у тому ж періоді, що й відповідні доходи.

Витрати визнаються у звіті про прибутки та збитки за умови відповідності визначенню та одночасно з визнанням збільшення зобов'язань або зменшення активів.

Облік витрат ведеться відповідно до Національних стандартів бухгалтерського обліку та облікової політики Товариства.

Витрати Товариства характеризуються наступними показниками:

Найменування витрат	Код рядка	31.12.2019 р.
Собівартість реалізованої продукції (товару)	2050	80226
Адміністративні витрати	2130	11753
Витрати на збут	2150	8726
Інші операційні витрати	2180	132
Фінансові витрати	2250	-
Інші витрати	2270	11

Всього витрат за 2019 рік – 100848 тис. грн.

Вартість підприємства є комплексною грошовою характеристикою його цінності як структурно організованої цілісної системи з здійснення господарської діяльності. У вартості підприємства відображається системний результат його функціонування, сумарний ефект різних напрямків бізнесу та діяльності окремих підрозділів підприємства, консолідований підсумок зусиль всіх працівників суб'єкта господарювання. Товариство стратегічно оцінює перспектив розвитку підприємства, яка відображає майбутнє сучасних господарських, фінансових та інвестиційних управлінських рішень.

Посилення стратегічного характеру вибору цілей підприємницької діяльності має пріоритетне значення для Товариства, так як невелике та більш уразливе по відношенню до змін в економічному середовищі і більш сприйнятливим до нових можливостей в інвестиційній, господарській та фінансовій сферах своєї діяльності.

Ефективність діяльності підприємства напряму залежить від ефективності фінансової діяльності, що і зумовлює посилення уваги до проблеми фінансової безпеки підприємства. Стратегія забезпечення фінансової безпеки підприємства є складовою його фінансового механізму. Головною метою стратегії забезпечення фінансової безпеки є забезпечення достатньої фінансової спроможності сталого поточного та стратегічного розвитку суб'єкта підприємництва, зростання його вартості, збільшення прибутків і доходів. З позицій стратегічного управління ефективність діяльності Товариства визначається не стільки як поточна прибутковість використання виробничого потенціалу, а скоріше як процес самоорганізації, що забезпечує постійне зростання власного капіталу

Товариства. При стратегічному підході до розвитку організації поточний процес реалізації стратегії робить активний зворотний вплив на зміст стратегічного аналізу і стратегічного вибору. Процес стратегічного управління забезпечує реалізацію мети, піддається принципової коригуванню або припускає наявність альтернативних шляхів розвитку підприємства.

Управління фінансовою діяльністю Товариства органічно інтегроване в загальну систему менеджменту підприємства. Його мета нерозривно пов'язана з головними цілями корпоративного фінансового менеджменту, такими як збільшення ринкової вартості підприємства та добробуту його власників, поступове розширення господарської діяльності, максимізація прибутку підприємства та підвищення його фінансової стійкості.

Підприємство є фінансово стійким. Власний капітал забезпечує погашення поточних та довгострокових зобов'язань. Товариство має привабливу бізнесову базу, але методи бюджетного планування доходів та витрат у зв'язку з фінансовою та економічною кризою, потребують більш ретельного підходу.

Дослідження та інновації

Вода для продукції, яка виробляється проходить стадії очистки на обладнанні фірми Беркефельда (Німеччина), яке забезпечує високу ступінь очищення (пом'якшення, знезараження) та відповідність води вимогам, що пред'являються до води для виробництва безалкогольних напоїв і розливу в тару для вживання людиною кожен день.

Виробництво нашої продукції, здійснюється на новітньому обладнанні провідних зарубіжних фірм, що дозволяє використовувати найсучасніші технології і виробляти продукцію вищої якості. Продукція виробляється на унікальному обладнанні німецьких, італійських і українських (6,0л) виробників, що має всі дозвільні документи для виробництва на ньому харчових продуктів.

На нашому підприємстві три лінії: дві - з випуску газованих напоїв (номінальна продуктивність 42,3 тис. Пляшок / годину і 13 тис. Пляшок / годину) і лінія виробництва бутильованої води об'ємом 6,0 л потужністю 1000 пляшок / год.

Технологічний процес підготовки води здійснюється на обладнанні фірми «Berkefeld-Filter» (Німеччина) і складається з наступних етапів:

- 1 -коагуляція і аерація (для осадження зважених часток);
- 2 -фільтрування через багатошаровий фільтр (3шт.);
- 3 -пом'якшення води через фільтри з іонообмінної смолою (3 шт.);
- 4 -знезараження гіпохлоритом натрію в хлоратори;
- 5 -дехлорирование через вугільні фільтри (3 шт.);
- 6 -знезараження УФ випромінюванням за допомогою ламп.

Підготовлена вода подається в цех і використовується на всіх етапах виробництва нашої продукції.

Цукровий сироп, приготований напівгарячим способом, проходить додаткову пастеризацію і використовується для приготування купажних сиропів разом з харчовими кислотами та смако-ароматичних сировиною. Приготування купажних сиропів відбувається у відділенні купажування, оснащеному точною дозуючою і вимірювальною технікою, яка проходить регулярну перевірку в установах метрологічного нагляду.

Перш ніж потрапити в напій, сировина проходить суворий вхідний контроль, що забезпечується лабораторією Товариства.

Для виробництва безалкогольних напоїв використовується сировина як українських (цукор), так і іноземних виробників (смако-ароматична сировина - Німеччина, Австрія). Уся сировина виключає використання ароматизаторів і барвників ненатурального походження, за чим ведеться суворий контроль в атестованих лабораторіях установ, що забезпечують контроль в області санітарно-епідеміологічного нагляду.

Після приготування, купажний сироп подається на лінію розливу, де проходить розведення водою і насичення діоксидом вуглецю. Готовий напій розливається в ПЕТФ

пляшки, які з закуплених заготовок виробляються прямо на заводі, що забезпечує їх чистоту і безпеку.

Перед розливом кожного найменування напою необхідно проводити мийку обладнання. Мийки обладнання також автоматизовані і управляються оператором з монітора комп'ютера. Миючі засоби подаються на об'єкт мийки з СІР ємностей. Під час мийки автоматично підтримуються необхідні концентрація і температура миючого розчину.

На заводі було запущено випуск продуктів з слив-етикеткою: унікальні напої серії «Коктейлі» і, що сприяють відновленню сил і енергії, енергетичні напої, що не містять штучних стимуляторів бадьорості. До складу цих продуктів входить тільки натуральний концентрований сік і натуральні ароматичні емульсії - для коктейлів; вітаміни, таурин і екстракт гуарани - для енергетичних напоїв.

Одним з унікальних продуктів, вироблених на підприємстві, є мінеральна вода «Каліпсо». Вода «Каліпсо» виводиться на поверхню свердловиною, яка знаходиться на правобережній частині м. Києва, на житловому масиві «Відрадний». У районі площі водозабору немає джерел можливого забруднення, навколо свердловини обладнана зона суворої санітарної охорони. Водонесний горизонт, що утворився в Юрський період Мезозойської ери (близько 150млн років) знаходиться на глибині 320м і захищений від техногенного впливу потужної товщею (понад 140м) водотривких порід.

Цінність води була досліджена в Українському науково-дослідному інституті медичної реабілітації та курортології м. Одеса. Дослідження показали, що вода даного родовища є унікальною за своїм мінеральним і фізіологічним складу, який благотворно впливає на людський організм, надаючи бадьорість і вгамувати спрагу.

Що б зберегти цінність унікальної води і забезпечити її в процесі зберігання, докладається максимум зусиль з боку персоналу заводу, який обслуговує обладнання.

Одна з небагатьох наявних на Україні ліній, що відрізняється своєю потужністю, забезпечує розлив і закупорювання води в ПЕТ пляшку зі збереженням її неповторності в плані мінерального складу. Вода не піддається ніякій обробці, а безпосередньо зі свердловини подається на блок розливу, де поміщається в пляшку.

Сталість складу та якість води контролює лабораторія заводу, що має відповідну атестацію.

12. Ліквідність та зобов'язання.

Аналіз показників фінансового стану та платоспроможності Товариства станом на 31.12.2019 р. та 31.12.2018 р. характеризується наступними показниками

Найменування показника	Значення на 31.12.2018р.	Значення на 31.12.2019р.
Показники ліквідності		
1. Коефіцієнти абсолютної ліквідності	0,00	0,00
2. Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття)	0,23	0,30
3. Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,21	0,27
Показники фінансової стійкості		
4. Коефіцієнт фінансової стійкості (або платоспроможності, або автономії)	-0,01	0,13
5. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом	-103,7	6,8
6. Коефіцієнт забезпечення оборотних коштів власними оборотними коштами	-3,2	-2,4
7. Коефіцієнт маневреності власного капіталу	-0,04	0,49

8. Коефіцієнт рентабельності активів	6.41%	13.72%
--------------------------------------	-------	--------

Коефіцієнт абсолютної ліквідності розраховується як відношення грошових засобів та їх еквівалентів і поточних фінансових інвестицій до поточних зобов'язань, станом як на кінець 2018 так і на кінець 2019 року складає 0,00 і показує яка частина боргів Товариства може бути сплачена негайно.

Коефіцієнт загальної ліквідності (покриття) розраховується як відношення оборотних активів до поточних зобов'язань Товариства показує достатність ресурсів Товариства, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань. Станом на кінець 2018 року показник складає 0,23, станом на кінець 2019 року – 0,30

Коефіцієнт швидкої ліквідності відображає платіжні можливості Товариства щодо сплати поточних зобов'язань за умови своєчасного проведення розрахунків з дебіторами (розраховується як відношення найбільш ліквідних оборотних засобів - грошових засобів та їхніх еквівалентів, поточних фінансових інвестицій та дебіторської заборгованості - до поточних зобов'язань. Показник на кінець 2018 року складає 0,21, на кінець 2019- 0,27

Коефіцієнт фінансової стійкості (автономії) (розраховується як відношення 1-го розділу пасиву до підсумку балансу) і показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у діяльність Товариства. Станом на 31.12.18 має від'ємне значення -0,01, станом на 31.12.19 складає – 0,13. Значення фінансової автономії нижче нормативного значення, підприємство працює в напрямку підвищення значення показника, розглядаються заходи щодо вкладання додаткових коштів власниками або залучення стороннього інвестора.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом на 31.12.18 має від'ємне значення - 103,7, станом на 31.12.19 складає – 6,8 (розраховується як співвідношення залучених засобів та власного капіталу) і характеризує залежність Товариства від залучених засобів та свідчить про домінування залученого капіталу над власним.

Коефіцієнт забезпечення оборотних коштів власними оборотними коштами показує забезпеченість Товариства власними оборотними засобами. Станом на 31.12.18 має від'ємне значення - 3,2, станом на 31.12.19 - має від'ємне значення - 2,4. Товариство значно залежить від позикових коштів.

Коефіцієнт маневреності власного капіталу показує, яка частина власного капіталу вкладена в оборотні засоби, а яка капіталізована, розраховується як відношення чистого оборотного капіталу до власного капіталу. Станом на 31.12.18 має від'ємне значення - 0,04, станом на 31.12.19 – 0,49.

Коефіцієнт рентабельності активів за 2018 рік складає 6,41%, за 2019 рік складає – 13,72% (розраховується як відношення суми прибутку (збитку) до середньорічної вартості активів), та характеризує прибутковість використання активів Товариства. Факторами такого підвищення є оптимізація структури оборотних активів, і підвищення суми чистого прибутку.

Управління ризиками відіграє важливу роль в операційній діяльності Товариства, яке здійснюється в ході постійного процесу оцінки та визначення рівнів ризику, та засновано на системі внутрішнього контролю. В ході процесу стратегічного планування, керівництво Товариства також оцінює ризики ведення діяльності, такі як зміна середовища, технології або зміна галузі. Керівництво Товариства розглядає та затверджує принципи управління кожним із зазначених ризиків.

Управління ризиком капіталу – Товариство управляє своїм капіталом для того, щоб забезпечити своє функціонування на безперервній основі, розширення бізнесу і, водночас, гарантувати максимальний прибуток учасникам шляхом оптимізації балансу власних та залучених коштів. Керівництво Товариства регулярно переглядає структуру капіталу. На основі результатів таких переглядів Товариство вживає заходів для підтримання балансу загальної структури капіталу за рахунок залучення нового боргу або погашення існуючої заборгованості.

Основні категорії фінансових інструментів – основними фінансовими зобов'язаннями Товариства є торгова кредиторська заборгованість, інші довгострокові зобов'язання та поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями. Основною метою цих фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства. Товариство має різні фінансові активи. Такі як грошові кошти, торгову дебіторську заборгованість.

Основними ризиками, які виникають при використанні фінансових інструментів Товариства є ринковий ризик, кредитний ризик та ризик ліквідності.

Кредитний ризик – являє собою ризик того, що споживач (клієнт) може не виконати своїх зобов'язань перед Товариством у строк, що може призвести до фінансових збитків у Товариства.

Кредитний ризик Товариства головним чином пов'язаний з торговою дебіторською заборгованістю.

Ринковий ризик – це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків за фінансовими інструментами буде коливатися, внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе наступні ризики: валютний ризик (виникає внаслідок можливості того, що зміни курсів валют будуть здійснювати негативний вплив на майбутні грошові потоки чи справедливу вартість фінансових інструментів), ризик зміни відсоткової ставки (виникає внаслідок можливості того, що зміни в процентних ставках негативно вплинуть на майбутні грошові потоки або справедливу вартість фінансових інструментів), інший ціновий ризик.

Ризик ліквідності – представляє собою ризик того, що товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі настання строків їхнього погашення у звичайних або непередбачених умовах. Позиція ліквідності Товариства контролюється та управляється. Товариство використовує процес детального бюджетування та прогнозування грошових коштів, облік і аналіз вимог і зобов'язань у розрізі контрактних термінів погашення, для того, щоб гарантувати наявність адекватних ресурсів для виконання своїх платіжних зобов'язань.

13. Соціальні аспекти та кадрова політика

Протягом 2019 року середня кількість працюючих на Підприємстві склала 104 особи, в тому числі жінок - 28.

Загальна сума нарахованої у звітному періоді заробітної плати склала 19272,3, що більше проти попереднього періоду на 2840,3 тис. грн.

Необхідні збори та податки:

Військовий збір – 288,8 тис. грн.

ЄСВ – 4193,4 тис. грн.,

ПДФО – 3465,9 тис. грн.

На підприємстві впроваджена та функціонує система управління охороною праці.

На підприємстві створена та функціонує служба охорони праці (призначені посадові особи), яка забезпечує вирішення конкретних питань охорони праці.

Положення, інструкції та інші акти з охорони праці розроблені відповідно діючого законодавства.

Проводиться навчання та перевірка знань з питань охорони праці працівників та спеціалістів підприємства відповідно вимогам чинних нормативно-правових актів України.

Розмір витрат на охорону праці становить не менше 0,5 відсотка від фонду оплати праці за попередній рік.

Комплексні заходи для досягнення встановлених нормативів та підвищення існуючого рівня охорони праці розроблені та реалізуються.

На підприємстві за 2019р не було нещасних випадків та аварій.

Працівники підприємства засобами індивідуального і колективного захисту та спецодягом забезпечені.

Виробничі будівлі, споруди, машини, механізми, устаткування, технологічні процеси відповідають вимогам нормативно-правових актів з охорони праці.

14. Фінансові інвестиції.

Протягом 2019 року ПРАТ «Орлан» фінансових інвестицій у цінні папери інших підприємств не здійснювало.

15. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів Товариства

Протягом звітного 2019 року товариство не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо власних цінних паперів.

Товариство забезпечує інвестиційну привабливість емітованих ним акцій протягом усього періоду своєї діяльності. Для цього товариство збільшує власний капітал, налагоджує ефективні відносини із заінтересованими особами та забезпечує виконання умов для включення акцій товариства. Дотримання викладених принципів спрямовано на формування та підтримку позитивного іміджу Товариства, покращення процесу управління ризиками, підвищення ефективності діяльності Товариства та збільшення його інвестиційної привабливості.

Голова правління

Головний бухгалтер



Сейранов О.Д.

Бондаренко В.І.

ПрАТ «ОРЛАН»
Фінансова звітність

за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року

разом зі звітом незалежного аудитора

ЗМІСТ

ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА	3
ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ ТА ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	8
БАЛАНС (ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВИЙ СТАН)	9
ЗВІТ ПРО ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ (ЗВІТ ПРО СУКУПНИЙ ДОХІД)	11
ЗВІТ ПРО РУХ ГРОШОВИХ КОШТІВ	13
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2019 рік	15
ЗВІТ ПРО ВЛАСНИЙ КАПІТАЛ за 2018 рік	17
ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ	19



ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

- Керівництву ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН»
- Акціонерам ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН»
- Національній комісії з цінних паперів та фондового ринку
- Іншим користувачам фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН»

I. Звіт щодо аудиту фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН» за 2019 рік

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН» (далі «Підприємство»), що складається зі звіту про фінансовий стан (баланс) станом на 31 грудня 2019 року, звіту про сукупний дохід (звіту про фінансові результати), звіту про рух грошових коштів та звіту про власний капітал за рік що закінчився зазначеною датою, а також приміток до річної фінансової звітності.

На нашу думку, фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН» складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку, що діють в Україні, та Закону України «Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні» від 16.07.1999 № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту («МСА»). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі «Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності» нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з міжнародних стандартів етики для бухгалтерів («Кодекс РМСЕБ») та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до Кодексу РМСЕБ та вимог, що визначені чинним законодавством України, зокрема, Законами "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", "Про акціонерні товариства".

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

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту – це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися в контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо думки щодо цих питань. Ми визначили, що немає ключових питань яких

слід відобразити у нашому звіті.

Інша інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї, за 2019 рік

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація, отримана на дату цього звіту аудитора, складається з Річної інформації (річний звіт) емітента цінних паперів, що включає Звіт про корпоративне управління за 2019 рік, складений згідно вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", що подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку відповідно до "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів", затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013 № 2826, але не містить фінансової звітності та нашого звіту аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації. Нашу думку щодо інформації у Звіті про корпоративне управління, який є складовою частиною Річного звіту емітента, викладено в розділі «Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів».

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з вищевказаною іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення.

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту аудитора, ми дійшли би висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності та викривлень, які б необхідно було включити до звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності згідно П(С)БО 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 Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, окрім випадків, коли управлінський персонал або планує ліквідувати Підприємство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

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, якщо воно існує. Викривлення

www.ai-audit.com

Підприємство з обмеженою відповідальністю

Аудиторська фірма "ІНСАЙДЕР"

49044 м. Дніпро, вул. Січових Стрільців, 11, оф. 35

+ 38 056 744 33 06

+ 38 056 372 54 51

av.in.audit@gmail.com

root.insider@gmail.com

можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, та отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, невірні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю Підприємства;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, доходимо висновку, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, яка може викликати значні сумніви щодо можливості Підприємства продовжити свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім, майбутні події або умови можуть примусити Підприємство 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 покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

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

Ми також надаємо 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 застосовно, щодо відповідних застережних заходів.

II. Звіт щодо вимог інших законодавчих та нормативних актів

- *Звіт щодо результатів виконання вимог, визначених статтею 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» №3480-IV від 23.02.2006 зі змінами, відносно перевірки інформації, що викладена у Звіті про корпоративне управління емітента ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА «ОРЛАН» (далі ПрАТ «ОРЛАН» або «Товариство»).*

На виконання вимог частини третьої статті 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" ми розглянули інформацію, наведену Товариством у Звіті про корпоративне управління за 2019 рік.

Відповідальність за складання, зміст та подання річного звіту про корпоративне управління несе

www.ai-audit.com

Підприємство з обмеженою відповідальністю

Аудиторська фірма "ІНСАЙДЕР"

49044 м. Дніпро, вул. Січових Стрільців, 11, оф. 35

+ 38 056 744 33 06

+ 38 056 372 64 51

av.in.audit@gmail.com

root.insider@gmail.com

управлінський персонал Товариства. Ця відповідальність включає створення, впровадження та підтримування внутрішнього контролю, необхідного для того, щоб звіт про корпоративне управління не містив суттєвих викривлень внаслідок шахрайства чи помилок, а також за визначення, впровадження, адаптацію та підтримку систем управління, необхідних для підготовки річного звіту про корпоративне управління.

Наша перевірка інформації, що міститься у Звіті про корпоративне управління, проведена з метою формування думки щодо інформації, зазначеної у пунктах 5-9 частини 3 статті 40-1, а також з метою перевірки інформації, зазначеної в пунктах 1-4 частини 3 статті 40-1.

Така перевірка обмежена виконанням процедур, які залежать від характеру цієї інформації, а саме:

- ознайомлення з інформацією, наведеною у звіті про корпоративне управління, з метою визначити, чи всю інформацію розкрито у цьому звіті згідно з вимогами статті 40¹ Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а також рішення НКЦПФР від 03.12.2013 №2828 "Про затвердження Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів";
- запити персоналу Товариства, відповідальному за підготовку звіту про корпоративне управління, з метою отримати розуміння процедур товариства по збору та підтвердженню даних та інформації, наведеної у звіті про корпоративне управління;
- огляд документації, що підтверджує інформацію, наведену у звіті про корпоративне управління (юридичних документів, протоколів загальних зборів акціонерів та засідань правління за 2019 рік, внутрішніх положень, тощо);
- порівняння інформації з нашим знанням Товариства, отриманим під час виконання аудиту фінансової звітності;
- отримання письмових пояснень (заповнень) від осіб, відповідальних за складання та затвердження звіту про корпоративне управління.

Ми перевірили інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог п.п.5-9 частини 3 статті 40-1 ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента;
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента;
- інформацію про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента;
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;
- повноваження посадових осіб емітента.

За результатами виконаних процедур ми отримали обґрунтований рівень впевненості щодо цієї інформації. На нашу думку, вищезазначена інформація, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлена відповідно до вимог п.п.5-9 частини 3 статті 40-1 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок», в усіх суттєвих аспектах.

Ми розглянули інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог п.п.1-4 частини 3 статті 40-1 ЗУ «Про цінні папери та фондовий ринок», а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління та його основні принципи, яким керується Товариство: в ПрАТ «ОРЛАН» корпоративне управління здійснюється відповідно до кодексу корпоративного управління ПрАТ «ОРЛАН», положень Статуту ПрАТ «ОРЛАН» та Положень про Загальні збори акціонерів, що розміщені на власній веб-сторінці Товариства в мережі Інтернет за посиланням <http://orlan.com.ua/actioners.html>;
- інформацію про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень;
- персональний склад наглядової ради емітента, інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

ЗАЯВА ПРО ВІДПОВІДАЛЬНІСТЬ КЕРІВНИЦТВА ЗА ПІДГОТОВКУ І ЗАТВЕРДЖЕННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Нижченаведена заява, яка повинна розглядатися спільно з описом обов'язків незалежних аудиторів, що міститься в представленому на сторінках 3-7 Звіту незалежного аудитора, зроблена з метою розмежування відповідальності керівництва і вказаних незалежних аудиторів, відносно фінансової звітності ПрАТ «ОРЛАН» (далі - Підприємство).

Керівництво Підприємства відповідає за складання та подання фінансової звітності, що достовірно відображає у всіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії станом на 31 грудня 2019 року, а також рух грошових коштів і зміни в капіталі за рік, що закінчився на цю дату, відповідно до Національних положень (стандартів) бухгалтерського обліку (далі – П(С)БО), та за таку систему внутрішнього контролю, яку керівництво визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилок.

При складанні фінансової звітності керівництво Підприємства несе відповідальність за:

- Вибір належних принципів бухгалтерського обліку і їх послідовне застосування;
- Застосування обґрунтованих оцінок і допущень;
- Дотримання відповідних П(С)БО і розкриття всіх суттєвих відхилень в примітках до фінансової звітності;
- Оцінку здатності Підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності;
- Підготовку фінансової звітності, використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, виходячи з того, що Підприємство продовжуватиме свою діяльність в найближчому майбутньому, за винятком випадків, коли таке припущення неправомірне.

Керівництво Підприємства також несе відповідальність за:

- Розробку, впровадження і забезпечення функціонування ефективної і надійної системи внутрішнього контролю на Підприємстві;
- Підтримку системи бухгалтерського обліку, що дозволяє у будь-який момент підготувати з достатнім ступенем точності інформацію про фінансове положення Підприємства і забезпечити відповідність фінансової звітності вимогам П(С)БО;
- Вживання заходів в межах своєї компетенції для забезпечення збереження активів Підприємства;
- Запобігання і виявлення фактів шахрайства та інших зловживань.

Фінансова звітність Підприємства за 2019 рік була затверджена 10.04.2020 року.

Від імені керівництва:

Голова правління

10.04.2020



Сейранов О.Д.

Підприємство **ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОР.ІАН"** Дата (рік, місяць, число) 2020 | 01 | 01
 Територія Солом'янський район м.м.Видрадині за ЄДРПОУ 21497134
 Організаційно-правова форма господарювання Акціонерне товариство за КОАТУУ 8038900000
 Вид економічної діяльності Виробництво безалкогольних напоїв, виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки за КОСФГ 230
 за КВЕД 11.07
 Середня кількість працівників 1 104
 Адреса, телефон вулиця МИХАЙЛА ДОНЦЯ, буд. 29, м. КИЇВ, 03126 4553108
 Основна виміру: тис. грн. без десяткового знака (окрім розділу IV Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід) (форми №2), грошові показники якого наводяться в гривнях з копійками)
 Складає (зробити позначку "У" у відповідній клітинці):
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

КОДІ		
2020	01	01
21497134		
8038900000		
230		
11.07		

У

Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31 грудня 2019 р.

Форми №1 Код за ДКУД 1801001

А К Т И В	Код раєса	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	386	278
первісна вартість	1001	790	435
накопичена амортизація	1002	404	157
Незавершені капітальні інвестиції	1005	-	198
Основи засоби	1010	181 091	173 576
первісна вартість	1011	300 442	300 668
знос	1012	119 351	127 092
Інвестиційна нерухомість	1015	-	-
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	-	-
Знос інвестиційної нерухомості	1017	-	-
Довгострокові біологічні активи	1020	-	-
Первісна вартість довгострокових біологічних активів	1021	-	-
Накопичена амортизація довгострокових біологічних активів	1022	-	-
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	-	-
інші фінансові інвестиції	1035	-	-
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	-	-
Відстрочені податкові активи	1045	-	-
Гудвіл	1050	-	-
Відстрочені аквізиторські витрати	1060	-	-
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	-	-
Інші необоротні активи	1090	-	-
Усього за розділом I	1095	181 477	174 052
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	5 153	4 984
Виробничі запаси	1101	4 797	4 628
Незавершене виробництво	1102	-	-
Готова продукція	1103	-	-
Товари	1104	356	356
Поточні біологічні активи	1110	-	-
Депозити перестраховувальня	1115	-	-
Векселі одержані	1120	-	-
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	34 669	44 216
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	13 807	6 485
з бюджетом	1135	2 588	4 785
у тому числі з податку на прибуток	1136	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками з нарахованих доходів	1140	-	-
Дебіторська заборгованість за розрахунками із внутрішніх розрахунків	1145	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	-	-
Поточні фінансові інвестиції	1160	-	-
Гроші та їх еквіваленти	1165	41	10
Готівка	1166	-	-
Расунки в банках	1167	41	10
Витрати майбутніх періодів	1170	-	-
Частка перестраховника у страхових резервах	1180	-	-
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	-	-
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	-	-

резервах незароблених премій	1183	-	-
інших страхових резервах	1184	-	-
Інші оборотні активи	1190	663	27
Усього за розділом II	1195	56 921	60 507
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	-	-
Баланс	1300	238 398	234 559

Пасив	Код радянськ	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (війшовий) капітал	1400	10 793	10 793
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	-	-
Капітал у довідках	1405	-	-
Додатковий капітал	1410	56 526	56 526
Емісійний дохід	1411	-	-
Накопичені курсові різниці	1412	-	-
Резервний капітал	1415	-	3 646
Нерозподілений прибуток (запокритий збиток)	1420	(69 639)	(40 833)
Неоплачений капітал	1425	(-)	(-)
Вилучений капітал	1430	(-)	(-)
Інші резерви	1435	-	-
Усього за розділом I	1495	(2 320)	30 152
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	-	-
Пенсійні зобов'язання	1505	-	-
Довгострокові кредити банків	1510	-	-
Інші довгострокові зобов'язання	1515	-	-
Довгострокові забезпечення	1520	-	-
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	-	-
Цільове фінансування	1525	-	-
Благочинна допомога	1526	-	-
Страхові резерви	1530	-	-
у тому числі:	1531	-	-
резерв довгострокових зобов'язань		-	-
резерв збитків або резерв наліжних виплат	1532	-	-
резерв незароблених премій	1533	-	-
інші страхові резерви	1534	-	-
Інвестиційні контракти	1535	-	-
Привласний фонд	1540	-	-
Резерв на виплату дивідендів	1545	-	-
Усього за розділом II	1595	-	-
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	-	-
Векселі видані	1605	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	-	-
товари, роботи, послуги	1615	149 588	121 688
розрахунками з бюджетом	1620	692	424
у тому числі з податку на прибуток	1621	-	-
розрахунками зі страхування	1625	228	235
розрахунками з оплати праці	1630	875	879
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	-	-
Поточна кредиторська заборгованість із внутрішніх розрахунків	1645	-	-
Поточна кредиторська заборгованість за страховою діяльністю	1650	-	-
Поточні забезпечення	1660	-	-
Доходи майбутніх періодів	1665	-	-
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	-	-
Інші поточні зобов'язання	1690	89 333	81 201
Усього за розділом III	1695	240 718	204 427
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	-	-
V. Чиста партія акцій незарезаного пенсійного фонду	1800	-	-
Баланс	1900	238 398	234 559

Керівник

Себранов Олександр Дмитрович

Головний бухгалтер

Бондаренко Віталія Іванівна

1. Визначається в порядку, затвердженому центральним органом статистики, що реалізує державну політику у сфері статистики.



Підприємство ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАН"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

КОДИ

2020 01 01
21497134Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за Рік 2019 р.

Форма N2 Код за ДКУД 1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	97 113	96 966
Чисті зароблені страхові премії	2010	-	-
премії підписані, валова сума	2011	-	-
премії, передані у перестраховання	2012	-	-
зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	-	-
зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	-	-
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(80 226)	(62 821)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	-	-
Валовий:			
прибуток	2090	16 887	34 145
збиток	2095	(-)	(-)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	-	-
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	-	-
зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	-	-
зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	-	-
Інші операційні доходи	2120	36 108	132 517
у тому числі:	2121	-	-
дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	-	-
дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	-	-
Адміністративні витрати	2130	(11 753)	(10 396)
Витрати на збут	2150	(8 726)	(10 301)
Інші операційні витрати	2180	(132)	(133 165)
у тому числі:	2181	-	-
витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю			
витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	-	-
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	32 384	12 800
збиток	2195	(-)	(-)
Доход від участі в капіталі	2200	-	-
Інші фінансові доходи	2220	79	-
Інші доходи	2240	-	8 399
у тому числі:	2241	-	-
дохід від благодійної допомоги			
Фінансові витрати	2250	(-)	(-)
Втрати від участі в капіталі	2255	(-)	(-)
Інші витрати	2270	(11)	(5 821)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	-	-

Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	32 452	15 378
збиток	2295	(-)	(-)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-	-
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	-	-
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	32 452	15 378
збиток	2355	(-)	(-)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-	-
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	-	-
Накопичені курсові різниці	2410	-	-
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	-	-
Інший сукупний дохід	2445	-	-
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-	-
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	-	-
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-	-
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	32 452	15 378

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	51 899	38 498
Витрати на оплату праці	2505	19 272	16 433
Відрахування на соціальні заходи	2510	4 193	3 562
Амортизація	2515	7 617	7 689
Інші операційні витрати	2520	17 856	150 548
Разом	2550	100 837	216 730

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	-	-
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	-	-
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-	-
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-	-
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-	-

Керівник:

Сейранов Олександр Дмитрович

Головний бухгалтер

Бондаренко Віталія Іванівна



Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за **Рік 2019** р.

Форма №3 Код за ДКУД **1801004**

Стаття	Код	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	89 594	75 748
Повернення податків і зборів у тому числі податку на додану вартість	3005 3006	- -	- -
Цільового фінансування	3010	244	153
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	-	-
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	-	-
Надходження від повернення авансів	3020	23 550	9 107
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	-	-
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	-	131 948
Надходження від операційної оренди	3040	4 161	3 740
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	5 151	2 878
Надходження від страхових премій	3050	-	-
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	-	-
Інші надходження	3095	-	-
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(53 983)	(53 739)
Праці	3105	(15 512)	(13 053)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(4 187)	(3 518)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 919)	(8 009)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 919)	(8 009)
Витрачання на оплату авансів	3135	(24 260)	(-)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(-)	(-)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(-)	(-)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(-)	(-)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(-)	(-)
Інші витрачання	3190	(87 046)	(137 455)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-70 207	7 800
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації фінансових інвестицій	3200	-	-
необоротних активів	3205	-	-
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	79	-
дивідендів	3220	-	-
Надходження від деривативів	3225	-	-
Надходження від погашення позик	3230	-	-
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	-	-
Інші надходження	3250	-	-

Витрачання на придбання фінансових інвестицій необоротних активів	3255	(-)	(-)
Виплати за деривативами	3270	(-)	(-)
Витрачання на надання позик	3275	(-)	(-)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	-	-
Інші платежі	3290	(-)	(-)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	79	-
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	-	-
Отримання позик	3305	49 894	-
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	-	-
Інші надходження	3340	35 920	-
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(-)	(-)
Погашення позик	3350	15 686	8 200
Сплату дивідендів	3355	(-)	(-)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(-)	(-)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(-)	(-)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	-	-
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	-	-
Інші платежі	3390	(-)	(-)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	70 128	-8 200
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-	-400
Залишок коштів на початок року	3405	41	427
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	(31)	14
Залишок коштів на кінець року	3415	10	41

Керівник

Сеіранов Олександр Дмитрович

Головний бухгалтер

Бондаренко Віталія Іванівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборго- ваності з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуп- лених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викупле- них акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номіналь- ної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	3 646	28 806	-	-	32 452
Залишок на кінець року	4300	10 793	-	56 526	3 646	(40 833)	-	-	30 132

Керівник

Сейранов Олександр Дмитрович

Головний бухгалтер

Бондаренко Віталія Іванівна



1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	-	-	-	-	-	-	-	-
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	-	-	-	-	-	-	-	-
Погашення заборгованості з капіталу	4245	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення капіталу: Випукт акцій (часток)	4260	-	-	-	-	-	-	-	-
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	-	-	-	-	-	-	-	-
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	-	-	-	-	-	-	-	-
Вилучення частки в капіталі	4275	-	-	-	-	-	-	-	-
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші зміни в капіталі	4290	-	-	-	-	-	-	-	-
Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві	4291	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом змін у капіталі	4295	-	-	-	-	15 378	-	-	15 378
Залишок на кінець року	4300	10 793		56 526	-	(69 639)	-	-	(2 320)

Керівник

Сейранов Олександр Дмитрович

Головний бухгалтер

Бондаренко Віталія Іванівна



ЗАТВЕРДЖЕНО

Наказ Міністерства фінансів України

29.11.2000 N 302 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 28.10.2003 N 602)

Дата (рік, місяць, число)		Код	
2019	12	31	
за ЄДРПОУ		21497134	
за КОАТУУ		8038900000	
за СТОДУ		230	
за КОПФГ		11.07	
за КВЕД			

Підприємство ПРIVATEНЕ АКЦIОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ОРЛАГ"

Територія Сокирський район

Орган державного управління

Організаційно-правова форма господарювання Актионерне товариство

Вид економічної діяльності Виробництво безалкогольних напоїв, виробництво мінеральних вод та інших вод, розлитих у пляшки

Одиниця виміру: тис.грн.

ПРИМІТКИ ДО РІЧНОЇ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

за 2019 рік

Форма №5

Код за ДКУД

1801008

I. Нематеріальні активи

Група нематеріальних активів	Код рядка за	Залишок на початок року		Надбавки за рік	Переоцінка (дооцінка +, уцінка -)		Вибудовано за рік		Нараховано амортизації за рік	Буршти від зменшення корисності за рік	Інші зміни за рік		Залишок на кінець року	
		перевіска (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		перевіска (переоцінена) вартість	накопичена амортизація	перевіска (переоцінена) вартість	накопичена амортизація			перевіска (переоцінена) вартість	накопичена амортизація		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Права користування природними ресурсами	010	562	275	-	-	-	263	263	15	-	-	-	299	27
Права користування майном	020	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на комерційні позначення	030	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Права на об'єкти промислової власності	040	160	61	-	-	-	-	-	1	-	-92	-	68	62
Авторське право та суміжні з ним права	050	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші нематеріальні активи	060	68	68	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68	68
Разом	070	790	404	-	-	-	263	263	16	-	-92	-	435	157
Гушля	090	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в рядку 080 графа 14									(081)					
									(082)					
									(083)					
									(084)					
									(085)					

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

вартість оформлених у заставу нематеріальних активів

вартість створених підприємством нематеріальних активів

вартість нематеріальних активів, отриманих за роком цільових асигнувань

вартість нематеріальних активів, щодо яких існує обмеження права власності

II. Основні засоби

Групи основних засоби	Код рід-р-ка	Залишок на початок року		Вихід-шло за рік	Переоцінка (+, у від'єм -)		Побудовано за рік		Відрахування зменшення корисності	Залишок на кінець року		у тому числі передані в операційну оренду						
		первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос	первісна (переоцінена) вартість	знос		первісна (переоцінена) вартість	знос							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
Земельні ділянки	109	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвестиційні нерухомість	105	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Каліграфічні витрати на поліпшення земель	110	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Будівля, споруди та передавальні пристрої	120	139760	71000	-	-	-	-	-	1830	-	-	-	139760	72864	-	-	-	-
Машини та обладнання	140	13443	43113	87	-	-	57	57	5424	-	-160	-	134370	48480	-	-	-	-
Транспортні засоби	140	3714	3300	-	-	-	-	-	176	-	-	-	3714	3476	-	-	-	-
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	150	2489	1911	9	-	-	30	30	125	-	-	-	2468	2048	-	-	-	-
Тварини	160	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Біологічне дослідження	170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші основні засоби	180	38	21	81	-	-	1	1	3	-	-5	-	113	33	-	-	-	-
Бібліотечно-фонди	190	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Малоцінні необоротні матеріальні активи	200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Тимчасові (нетитульні) споруди	210	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Природні ресурси	220	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інвентарна торг	230	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Проекти проекту	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Інші необоротні матеріальні активи	250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	243	243	343	343	-	-	-	-
Разом	260	300412	119351	177	-	-	88	88	7586	-	137	243	300508	127092	-	-	-	-

Із рядка 260 графа 14

вартість основних засобів, щодо яких існують передавані чинним законодавством обмеження права власності вартість оформлена у заставу основних засобів

залишкова вартість основних засобів, що тимчасово не використовуються (консервація, реконструкція тощо)

первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів

основні засоби орендних цілісних майнових комплексів

вартість основних засобів, призначених для продажу

залишкова вартість основних засобів, утриманих унаслідок надзвичайних подій

вартість основних засобів, придбаних за рахунок цільового фінансування

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду

Із рядка 260 графа 15

знос основних засобів, щодо яких існують обмеження права власності

Із рядка 105 графа 14

вартість інвестиційної нерухомості, однієї з справедливої вартістю

(261)
(262)
(263) 1114
(264)
(2641)
(265)
(2651)
(266)
(267) 6725
(268)
(269)

III. Капітальні інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		3	4	3	4
I	2	3	4		
Капітальне будівництво	280	-	-	-	-
Придбання (виготовлення) основних засобів	290	177	106	106	106
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	300	-	-	-	-
Придбання (створення) нематеріальних активів	310	-	92	92	92
Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів	320	-	-	-	-
Інші	330	-	-	-	-
Разом	340	177	198		

Із рядка 340 графа 3 - капітальні інвестиції в інвестиційну нерухомість фінансові витрати, включені до капітальних інвестицій

(341)
(342)

IV. Фінансові інвестиції

Найменування показника	Код рядка	За рік		На кінець року	
		3	4	довгострокові	поточні
I	2	3	4		5
A. Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:					
асоційовані підприємства	350	-	-	-	-
доцільні підприємства	360	-	-	-	-
спільну діяльність	370	-	-	-	-
B. Інші фінансові інвестиції в:					
частки і паї у статутному капіталі інших підприємств	380	-	-	-	-
інші	390	-	-	-	-
облігації	400	-	-	-	-
інші	410	-	-	-	-
Разом (розд.А + розд.Б)	420	-	-	-	-

3 рядка 1035 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(421)

за справедливою вартістю

(422)

за амортизованого собівартістю

(423)

3 рядка 1160 гр. 4 Балансу (Звіт про фінансовий стан)

Поточні фінансові інвестиції відображені:
за собівартістю

(424)

за справедливою вартістю

(425)

за амортизованого собівартістю

(426)

V. Доходи і витрати

Найменування показника	Код радян	Доходи	Витрати
I	2	3	4
A. Інші операційні доходи і витрати			
Операційна оренда активів	440	-	-
Операційна курсова різниця	450	149	53
Реалізація інших оборотних активів	460	-	-
Штрафи, пені, неустойки	470	-	-
Утримання об'єктів житлово-комунального і соціально-культурного призначення	480	-	-
Інші операційні доходи і витрати	490	35959	79
у тому числі: відрахування до резерву сумнівних боргів	491	X	-
непродуктивні витрати і втрати	492	X	-
B. Доходи і витрати від участі в капіталі за інвестиціями в:			
асоційовані підприємства	500	-	-
доцірні підприємства	510	-	-
спільну діяльність	520	-	-
B. Інші фінансові доходи і витрати			
Дивіденди	530	-	X
Проценти	540	X	-
Фінансова оренда акціям	550	-	-
Інші фінансові доходи і витрати	560	79	-
Г. Інші доходи і витрати			
Реалізація фінансових інвестицій	570	-	-
Доходи від обслування підприємств	580	-	-
Результат однієї корисності	590	-	-
Неопераційна курсова різниця	600	-	11
Безоплатно одержані активи	610	-	X
Створення необоротних активів	620	X	-
Інші доходи і витрати	630	-	-

Товаробізнє (бартерні) операції з продукцією (товарами, роботами, послугами)
 Частка доходу від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) за товаробізнєм
 (бартерними) контрактами з пов'язаними сторонами
 В рядків 540-560 гр. 4 фінансові витрати, уключені до собівартості активів

(631) -
 (632) - %
 (633) -

VIII. Запаси

Найменування показника	Код рядка	Балансова вартість на кінець року	Переоцінка за рік	
			збільшення чистої вартості реалізації *	уцілка
I	2	3	4	5
Сировина і матеріали	800	819	-	-
Купівельні напівфабрикати та комплектуючі вироби	810	-	-	-
Паливо	820	62	-	-
Тара і тарні матеріали	830	37	-	-
Будівельні матеріали	840	-	-	-
Запаси чистини	850	3574	-	-
Матеріали сільськогосподарського призначення	860	-	-	-
Поточні біологічні активи	870	-	-	-
Малозначні та плавкопливаючі предмети	880	136	-	-
Незавершене виробництво	890	-	-	-
Готова продукція	900	-	-	-
Товари	910	356	-	-
Разом	920	4984	-	-

Із рядка 920 графа 3 Балансова вартість запасів:
 відображених за чистою вартістю реалізації
 переданих у переробку
 оформлених в заставу
 переданих на комісію

(921)
 (922)
 (923)
 (924)
 (925)
 (926)

Активи на відшкодування зберегінні (позабалансовий рахунок 02)
 3 рядка 1200 гр. 4 Балансу (Звіту про фінансовий стан) - запаси, призначені для продажу

* визначається за п. 28 Положення (стандарту) бухгалтерського обліку 9 "Запаси".

IX. Дебіторська заборгованість

Найменування показника	Код рядка	Всього на кінець року	у т.ч. за строками непогашення		
			до 12 місяців	від 12 до 18 місяців	від 18 до 36 місяців
1	2	3	4	5	6
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	940	44216	-	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	950	-	-	-	-

Сформовано у звітному році безвідплатної дебіторської заборгованості із ринків 940 і 950 графа 3 заборгованість з пов'язаними сторонами

(951) -

(952) -

X. Нестачі і втрати від псування цінностей

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Виявлено (списано) за рік нестачі і втрат	960	-
Внесено заборгованостю інших осіб у звітному році	970	-
Сума нестачі і втрат, остаточно рішення щодо винуватців, за якими на кінець року не прийнято (позабалансовий рахунок 072)	980	-

XI. Будівельні контракти

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Доход за будівельними контрактами за звітний рік	1110	-
Зборгованість на кінець звітного року:		
належна замовникам	1120	-
належна замовникам з авансів отриманих	1130	-
Сума затриманих коштів на кінець року	1140	-
Вартість виконаних субідрядниками робіт за неактивованими контрактами	1150	-
	1160	-

ХІІ. Податок на прибуток

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Поточний податок на прибуток	1210	-
Відстрочені податкові активи: на початок звітного року	1220	-
на кінець звітного року	1225	-
Відстрочені податкові зобов'язання: на початок звітного року	1230	-
на кінець звітного року	1235	-
Включено до Звітну про фінансові результати - усього	1240	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1241	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1242	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1243	-
Відображено у складі власного капіталу - усього	1250	-
у тому числі:		
поточний податок на прибуток	1251	-
зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	1252	-
збільшення (зменшення) відстрочених податкових зобов'язань	1253	-

ХІІІ. Використання амортизаційних відрахувань

Найменування показника	Код рядка	Сума
1	2	3
Надходження за звітний рік	1300	7602
Використано за рік - усього	1310	-
в тому числі на:		
будиничі об'єкти	1311	-
придбання (виготовлення) та поліпшення основних засобів	1312	-
з них машини та обладнання	1313	-
придбання (створення) нематеріальних активів	1314	-
погашення отриманих на капітальні інвестиції позик	1315	-
	1316	-
	1317	-

XIV. Біологічні активи

Групи біологічних активів	Код рядка	Обліковуються за періодом вагетиву										Обліковуються за саркалітним вагетиву									
		залишок на початок року				надійшли за рік		набуто за рік		наркошпашо амортизація за рік		втраги від зменшення корисності		вигоди від відновлення корисності		залишок на кінець року					
		первісна вартість	накинута ціна амортизації	4	5	первісна вартість	накинута ціна амортизації	6	7	первісна вартість	накинута ціна амортизації	8	9	10	первісна вартість	накинута ціна амортизації	11	12	залишок на початок року	надійшло за рік	залишок на кінець року
Довгострокові біологічні активи – усього в тому числі:	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17					
робоча худоба	1410	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
продуктивна худоба	1411	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
багатогорчі насадження	1412	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші довгострокові біологічні активи	1413	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
усього	1414	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
тварини на вирощуванні та відгодівлі	1420	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
біологічні активи в стадії біологічних перетворень (крім тварин на вирощуванні та відгодівлі)	1421	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
інші поточні біологічні активи	1422	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Разом	1423	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1424	-	X	-	-	X	X	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	1430	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Із рядка 1430 графа 5 і графа 14 вартість біологічних активів, придбаних за рахунок шляхом фізичування

Із рядка 1430 графа 6 і графа 16 залишок вартість довгострокових біологічних активів, первісна вартість

поточних біологічних активів і саркалітну вартість біологічних активів.

утрочених унаслідок надзвичайних подій

Із рядка 1430 графа 11 і графа 17 балансова вартість біологічних активів, щодо яких існують передбачені

зобов'язання обмеження права ввізності

(1431)

(1432)

(1433)

XV. Фінансові результати від первісного визнання та реалізації сільськогосподарської продукції та додаткових біологічних активів

Найменування показника	Код рядка	Вартість первісного визнання	Витрати, пов'язані з біологічними перетвореннями	Результат від первісного визнання		Уцінка	Виручок від реалізації	Собівартість реалізації	Фінансовий результат (прибуток +, збиток -) від реалізації	
				дохід	витрати				реалізації	реалізації
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Продукція та додаткові біологічні активи										
рослинництва - усього	1500	-	-	(- -)		-	-	-	-	-
У тому числі:										
зернові і зернобобові	1510	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
з них:										
інтенсивні	1511	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
сів	1512	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
освоєні	1513	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
ріпак	1514	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
тепличні буряки (фабричні)	1515	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
картоплі	1516	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
плоди (зернової, неочисної)	1517	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
інша продукція рослинництва	1518	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи рослинництва	1519	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
Продукція та додаткові біологічні активи										
тваринництва - усього	1520	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
У тому числі:										
приріст живої маси - усього	1530	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
з нього:										
великої рогатої худоби	1531	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
свиней	1532	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
овець	1533	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
кони	1534	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
пташ	1535	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
інша продукція тваринництва	1536	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
додаткові біологічні активи тваринництва	1537	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
продукція рибництва	1538	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
	1539	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-
Сільськогосподарська продукція та										
додаткові біологічні активи - разом	1540	-	(-)	-		-	-	(-)	-	-



Сейбранов Олександр Дмитрович

Бондаренко Віталія Іванівна

Керівник:

Головний бухгалтер