

## Титульний аркуш

**22.04.2019**

(дата реєстрації емітентом  
електронного документа)

№ **448**

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)

т.в.о. Голови  
Правління

(посада)

(підпис)

Коршунова Світлана Олександрівна

(прізвище та ініціали керівника)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2018 рік

#### I. Загальні відомості

- |  |  |
|--|--|
| <b>1. Повне найменування емітента</b>  | ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОГАНСЬКА КАРТОННА ФАБРИКА"  |
| <b>2. Організаційно-правова форма емітента</b>   | Акціонерне товариство  |
| <b>3. Ідентифікаційний код юридичної особи.</b>  | 00278830   |
| <b>4. Місцезнаходження емітента</b>  | 62481 Харківська область Харківський р-н смт. Рогань вул. Культури, буд. 57  |
| <b>5. Міжміський код, телефон та факс емітента</b>   | (057) 740-72-75 (057) 740-71-72  |
| <b>6. Адреса електронної пошти</b>   | mail@rkf.com.ua  |
| <b>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)</b>  | 20.03.2019<br>протокол № 8   |
| <b>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</b> | Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"<br>21676262<br>Україна<br>DR/00001/APA |

регульованої інформації від  
імені учасника фондового  
ринку

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

Повідомлення розміщено  
на власному  
веб-сайті учасника  
фондового ринку

<http://www.rkf.com.ua/>

(адреса сторінки)

22.04.2019

(дата)

## Зміст

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

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

порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента;	X
повноваження посадових осіб емітента.	X
12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій.	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій.	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій.	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників).	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру:	X
1) інформація про випуски акцій емітента;	X
2) інформація про облігації емітента;	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом;	
4) інформація про похідні цінні папери емітента;	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів;	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду.	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва).	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента.	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента.	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі.	X
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами.	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю);	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента;	X
3) інформація про зобов'язання емітента;	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;	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 виникала протягом звітного періоду.	X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій.	
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям;	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду;	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття;	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду;	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року.	
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття.	
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів.	
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів.	
41. Основні відомості про ФОН.	
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН.	
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН.	
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН.	
45. Правила ФОН.	
46. Примітки.	X

**Примітки :** Складова змісту "Основні відомості про емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що товариство ліцензій на окремі види діяльності не має.

Складова змісту "Відомості про участь емітента в інших юридичних особах" не включена до складу річної інформації в зв'язку з тим, що товариство у звітному періоді не брало участі у створенні юридичних осіб.

Складова змісту "Інформація щодо посади корпоративного секретаря" не включена до складу річної інформації в зв'язку з тим, що такої посади в Товаристві не передбачено.

Складова змісту "Інформація про рейтингове агентство" не включена до складу річної інформації в зв'язку з тим, що товариство у звітному періоді не користувалося послугами рейтингових агентств.

Складова змісту "Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента" не включена до складу річної інформації в зв'язку з тим, що філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів Товариство не має.

Складова змісту "Судові справи емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги, стороною в яких виступає емітент, посадів особи відсутні. Судові справи, провадження, стороною в яких виступає емітент, а також судові справи, рішення за якими набрало чинності у звітному році відсутні.

Складова змісту "Штрафні санкції емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Опис бізнесу" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про органи управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення" не включена до складу річної інформації в зв'язку з тим, що будь-якої винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення на товаристві не передбачаються.

Складова змісту "Інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів".

В змісті інформації, що входить до складу річної інформації, відсутні дані щодо відсотка акцій засновника, тому що на дату складання звіту у засновника немає акцій емітента.

Складова змісту "Звіт керівництва (звіт про управління)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про розвиток емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про схильність емітента до цінних ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Звіт про корпоративне управління" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про наглядову раду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про виконавчий орган" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Повноваження посадових осіб емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

В змісті інформації відсутні дані щодо прізвища, ім'я, по батькові фізичних осіб, тому що фізичні особи не надалі згоди на розкриття цієї інформації.

Складова змісту "Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій." не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій не відбувалось.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що протягом звітного періоду зміни осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не відбувалось.

Складова змісту "Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що протягом звітного періоду зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не відбувалось.

Складова змісту "Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про випуски акцій емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про облігації емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що облігації емітентом не випускались.

Складова змісту "Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що інші цінні папери емітентом не випускались.

Складова змісту "Інформація про похідні цінні папери емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що похідних цінних паперів, тому що похідні цінні папери емітентом не випускались.

Складова змісту "Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що боргові цінні папери емітентом не випускались.

Складова змісту "Інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що емітентом не приймалось рішення про придбання власних акцій.

Складова змісту "Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що емітент не здійснював випуск цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що емітент не здійснював випуск цінних паперів (крім акцій), тому і працівники товариства цінними паперами (крім акцій) емітента не володіють.

Складова змісту "Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не може розкрити інформацію про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента, тому що така статистична інформація на підприємстві не ведеться.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що у звітному році не було будь-яких обмежень щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів.

Складова змісту "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" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що емітентом дивіденди не нараховувались та не виплачувались.

Складова змісту "Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація щодо вартості чистих активів емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про зобов'язання емітента" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції;" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про собівартість реалізованої продукції" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про осіб, послугами яких користується емітент" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що в звітному періоді не приймалися рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів.

Складова змісту "Інформація вчинення значних правочинів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що в звітному періоді не приймалися рішення про вчинення значних правочинів .

Складова змісту "Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що у Товариства не виникали такі правочини.

Складова змісту "Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що протягом звітного періоду не було обставин, які могли б створити заінтересованість вказаних осіб у вчиненні правочинів, такі правочини не здійснювались.

Складова змісту "Річна фінансова звітність" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів."

Складова змісту "Твердження щодо річної інформації" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що емітент цінних паперів не володіє відомостями про корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) товариства.

Складова змісту "Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів" в зв'язку з тим, що емітенту цінних паперів не відомо про наявність будь-яких договорів та/або правочинів, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над товариством.

Складова змісту "Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів"

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних облігацій" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.



Складова змісту "Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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 пер" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "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" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Інформація щодо реєстру іпотечних активів" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск іпотечних цінних паперів.

Складова змісту "Основні відомості про ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про випуски сертифікатів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Розрахунок вартості чистих активів ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

Складова змісту "Правила ФОН" не включена до складу річної інформації на підставі пункту 5 глави 4 розділу II "Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів". Емітент не здійснював випуск сертифікатів ФОН.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	<b>ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОГАНСЬКА КАРТОННА ФАБРИКА"</b>
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	<b>серія А01 № 416034</b>
3. Дата проведення державної реєстрації	<b>13.11.1997</b>
4. Територія (область)	<b>Харківська область</b>
5. Статутний капітал (грн.)	<b>5309700.00</b>
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	<b>0.000</b>
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	<b>0.000</b>
8. Середня кількість працівників (осіб)	<b>115</b>
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
<b>17.12</b>	<b>ВИРОБНИЦТВО ПАПЕРУ ТА КАРТОНУ</b>
<b>18.12</b>	<b>ДРУКУВАННЯ ІНШОЇ ПРОДУКЦІЇ</b>
<b>46.76</b>	<b>ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ІНШИМИ ПРОМІЖНИМИ ПРОДУКТАМИ</b>
10. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	<b>АТ "МЕГАБАНК"</b>
2) МФО банку	<b>351629</b>
3) Поточний рахунок	<b>26002003171</b>
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	<b>АТ "МЕГАБАНК"</b>
5) МФО банку	<b>351629</b>
6) Поточний рахунок	<b>2600208403171</b>

### 17. Штрафні санкції емітента

<b>N з/п</b>	<b>Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію</b>	<b>Орган, який наклав штрафну санкцію</b>	<b>Вид стягнення</b>	<b>Інформація про виконання</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>
1	00004211401 17.10.2018	ГУ ДФС у Харківській обл., м.Харків	штраф, 252 657 грн	сплачено
Примітки	д/н			
2	00004221401 17.01.2018	ГУ ДФС у Харківській обл., м.Харків	штраф, 5213,4 грн	сплачено
Примітки	д/н			
3	00006241307 23.10.2018	ГУ ДФС у Харківській обл., м.Харків	штраф, 109,7 грн	сплачено
Примітки	д/н			

## 18. Опис бізнесу

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

На підприємстві безцехова структура управління. Правління здійснює всю поточну діяльність підприємства. Очолює Правління, Голова правління, якій обирається строком на 5 років та підзвітний у своїй діяльності Вищому органу (Загальні збори акціонерів) та Спостережній Раді Товариства. Структура ПАТ "Роганська картонна фабрика" складається з таких структурних підрозділів: дільниця по виробництву картону; дільниця по виробництву гнучкої рулонної упаковки; дільниця по виробництву теплоенергії; електромеханічна дільниця; ремонтно-будівельна дільниця; транспортна дільниця; очисні споруди; адміністративно-господарська дільниця; відділ технічного контролю та лабораторія; відділ головного механіка; відділ головного енергетика; бухгалтерія; планово-економічний відділ; виробничий відділ; відділ постачання; служба збуту; охорона навколишнього середовища; відомча охорона; пожежна охорона; заступник голови правління з кадрів; інженер з охорони праці; секретаріат. На підприємстві дочірніх підприємств, філій, представництв та інші відокремлених структурних підрозділів немає.

Потягом звітнього періоду змін в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів не відбувалось.

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

Середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 121;

Середньооблікова чисельність позаштатних працівників та сумісників - 1;

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого дня - 14,

фонд оплати праці - всього - 10234,6 тис.грн.

Фонд оплати праці збільшився на 37,7%

Кадрова програма емітента спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента, матеріальному заохоченню працівників, тобто своєчасній виплаті заробітної плати, соціальних виплат та компенсації працівникам, а також покращенню умов праці.

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

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

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

Підприємство не здійснює спільної діяльності з іншими підприємствами, установами, організаціями.

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

Пропозицій щодо реорганізації товариства протягом звітнього періоду не надходило.

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

Облікова політика встановлена наказом №61 по підприємству від 27.12.2017р. та протягом 2018 року не змінювалась. Фінансова звітність за 2018 рік була підготовлена за міжнародними стандартами фінансової звітності. Визнання та амортизація основних засобів і нематеріальних активів. - Основні засоби оцінюються по історичній ціні, зменшеній на накопичену амортизацію. Амортизація основних засобів нараховується по прямо-лінійному методу; полімерно-друкарські форми та растрові вали по виробничому методу; нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу (Згідно ПС(Б)О№7 "Основні засоби"). Запаси згідно ПС(Б)О №9. Запаси включають сировину та матеріали, паливо, запасні частини, незавершене виробництво, готову продукцію, товари для продажу. Придбані або вироблені запаси зараховуються на баланс за первинною вартістю. При відпуску запасів у виробництво, продаж та інше вибутті їх оцінка здійснюється за методом середньозваженої собівартості, готової продукції по цінам продаж. Визначення грошових коштів. Грошові кошти включають суму грошей в касі. Застосовувати в друкарському виробництві позаказний метод обліку витрат на виробництво на інших ділянках котловий метод калькулювання. Дебіторська заборгованість. Для обліку сум поточної заборгованості за продукцію, товари, роботи та послуги приймається оцінка за чистою реалізаційною вартістю. Врахування безнадійних боргів. Керівництво підприємства пере тим як визнати борги безнадійними, боржникам пред'являє претензію. визнання доходу. Доход від надання послуг в бухгалтерському обліку відображається в момент його виникнення незалежно від дати надходження або сплати грошових коштів і визначається виходячи від ступеня завершеності операцій з надання послуг на дату балансу. Доходи і витрати включаються до складу звіту про фінансові результати на підставі принципів нарахування та відповідності і відображаються в звітному періоді до якого вони віднесені до діючого податкового законодавства України, з врахуванням суттєвих тимчасових різниць, які були компенсовані або виникли у звітному періоді.

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

Основними видами діяльності ПАТ "Роганська картонна фабрика" є виробництво картону покрівельного, що використовується для виготовлення руберойду. Підприємство є єдиним виробником картону покрівельного на сході України. У зв'язку з гострою нехваткою целюлозно-паперової продукції на ринку України у 2001 році почали виробництво картону - основи для упаковки. Осінню 1990 року було введено обладнання по виробництву шпалер. На цих потужностях з 1998 року виробляється гнучка рулонна упаковка харчового призначення, яка також є основним видом діяльності підприємства. По підсумку роботи за 2018 рік вироблено: товарного картону покрівельного -1648 тонн, що складає у діючих цінах - 18882 тис. грн.; гнучкої рулонної упаковки - 303 тонни, що складає у діючих цінах - 26623 тис. грн.;. Обсяг виробництва картону від загального обсягу виробництва складає - 41,5%, а обсяг гнучкої рулонної упаковки від загального виробництва складає - 58,5%. В перспективі виробництва гнучкої рулонної упаковки, є збільшення обсягів вже існуючих видів, а також виробництво нових видів в залежності від попиту на ринку гнучкої рулонної упаковки. Продукція підприємства - картон покрівельний (для виготовлення руберойду) залежить від сезонних змін, обсяги реалізації зростають у літні місяці та зніжуються взимку тому, що попит на руберойд, як на будівельний матеріал, а з ним і картон, змінюється в залежності від сезону. Продукція - гнучка рулонна упаковка також залежить від сезонних змін. У літні місяці обсяги виробництва зростають, а взимку зніжуються тому, що у літні місяці більший попит на упаковку для морозива. Основними ринками збута картону є регіони України це

підприємства: виробники м'якої покрівлі, будматеріалів: картон для упакування - підприємства виробники вогнеупорів, меблевої промисловості та скломатеріалів, а також дальнє зарубіжжя -Польща. Основні споживачі картону у 2017 року є: ПП ВКФ "Бинон", ФОП Кравченко Е.М., ТОВ "ЮС\_ЛТД", АТ "Євроцемент-Україна, ТОВ "Картекс Лтд", VOLOKNO EU SP. Z O.O. SP.K.(Польща) Питома вага експорту в реалізації продукції склала - 0,01%. Основними ринками збута гнучкої рулонної упаковки є регіони України це підприємства виробники харчової продукції. Основні споживачі гнучкої рулонної упаковки 2018 року є: ТОВ "ФМ "Хладопром", , ПАТ "Запорізька кондитерська фабрика", Харківська БФ, ТОВ "Компанія Балекс", ТОВ "НВФК "Ейм".Основні ризики в діяльності емітента є: 1) нестабільність політичної ситуації в державі, 2)погіршення загальноекономічної ситуації в державі, 3) зміна кредитно-фінансової політики в державі, 4) Інфляційні процеси в економіки України, 5) збільшення цін на газ, криза. Для поліпшення фінансово-економічного стану, зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та ринків збуту необхідно: нарощувати обсяги виробництва: знижувати витрати на виробництво продукції: економити енергоносії: розширювати ринки збуту продукції: розширювати асортимент з виробництва гнучкої рулонної упаковки. Канали збуту методи продажу, які використовує емітент. Підприємство споживач вибирає собі постачальників, виходячи зі свого поняття - наскільки дане підприємство зможе задовольнити їх потреби: по ціні, якості, стабільності постачання . Потому система продаж побудована по принципу "прямих продаж". На основі поняття месних умов, фінансових можливостей підприємства , інженер зі збуту вибудовує та підтримує систему взаємовідношень зі споживачем. Одночасно інженер зі збуту є носієм рекламної інформації о підприємстві. Плюс к цьому постійне дослідження ринку збута. Сировина для виробництва картону є: вторинна сировин - макулатура. Макулатура надходить в основному від постачальників Харківської обл. Сировина для виробництва гнучкої рулонної упаковки одержується в основному імпортом це: поліетиленові плівки (виробництва Росії, Ізраїлю, Індії, ОАЕ), фольга кашірована (виробництва Італії, Фінляндії), бумага (виробництва Австрії, Німеччини, Чехії). Ціни на сировину постійно зростають. Інформація про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент. Целюлозно-паперова промисловість, що використовує відновлювальну сировину і створює носії інформації, є надзвичайно важливим елементом продуктивних сил сучасного суспільства. Основною проблемою української целюлозно-паперової промисловості є слаба напівфабрикатна база. В Україні зовсім не виробляється вибілена хвойна целюлоза. Інформація про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента. Основними конкурентами картону є Луцький картонорубероїдний завод Волинська обл.. Основними конкурентами гнучкої рулонної упаковки є "Укрпластик" м. Київ; ТОВ "Наргус", ТОВ"Хаск-Флекс", ТОВА "Мастер-ПАК" м. Харків, та інші виробники в Україні. Перспективні плани розвитку емітента. У перспективі прогнозується збільшити виробництво картону покрівельного, картону для упаковки та гнучкої рулонної упаковки харчового призначення, а також продовжити виконання своїх планів, пов'язаних з розширенням ринку збуту виробленої продукції, що значно покращить фінансово-економічний стан підприємства Кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання. Постачальники макулатури - ТОВ "Екотек"м. Харків, ТОВ "Союз" м. Харків, заготівля самим підприємством. Постачальники сировини для гнучкої рулонної упаковки - ТОВ "Светпринт" (м. Київ), ТОВ "КМВ" (м. Київ), ТОВ "Маніпак" (м. Київ) та інші

**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**

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

Вартість основних засобів на дату балансу (31.12.2018 р.) складає: - первісна вартість - 50461 тис.грн.; - нарахованих знос - 332,89 тис.грн.; - залишкова

(балансова) вартість - 17172 тис.грн. - ступінь ізносу на початок року - 0,76; - ступінь ізносу на кінець року - 0,66; Підприємство використовує власні основні засоби. Обмежень на використання майна не має. Протягом звітного періоду емітент не здійснював ніяких правочинів з основними засобами. Місцезнаходження основних засобів: 62481, с.Рогань, вул. Культури, б. 57, Харківський р-н., Харківська обл. Екологія на використання активів не впливає. Капітальне будівництво не планувалось.

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

Основні проблеми, що впливають на діяльність емітента: політичні фактори - нестабільність політичної ситуації, технологічні - необхідність технічного переоснащення виробництва, модернізація обладнання. На проблеми розвитку підприємства фінансово-економічні фактори впливають в значній мірі, а саме : бракує обігових та грошових коштів, з чого і витікають усі проблеми - немає можливості придбати сировину, матеріали, а також платити за енергоносії, особливо у зимовий період, коли немає реалізації продукції. Для поліпшення фінансово-економічного стану необхідно: а) нарощувати обсяг виробництва, б) знижувати витрати на виробництво продукції, в) економити енергоносії на виробництво продукції. На проблеми розвитку підприємства виробничо-технологічні фактори впливають також в значній мірі. Не використовується повністю виробничі потужності для виробництва картону та гнучкої рулонної упаковки для харчових продуктів. Для повного використання виробничих потужностей необхідно: провести модернізацію допоміжного обладнання картоноробної машини, розширювати ринки збуту по картону покрівельному та гнучкої упаковки для харчових продуктів, а також необхідні грошові кошти для придбання сировини, енергоносіїв, запасних частин та тощо для виробництва картону та гнучкої упаковки. Соціальні умови на підприємстві поліпшилися, відсутня заборгованість по заробітній платні, збільшилась середня заробітна платня на підприємстві, але є потреба у висококваліфікованих кадрах. Ступінь впливу на діяльність підприємства з екологічних факторів незначна. Необхідність контролю за забрудненням навколишнього середовища. Всі проблеми політичні, фінансово-економічні, виробничо-технологічні, соціальні, екологічні взаємопов'язані, тобто для рішення проблем необхідно також щоб працювало виробництво на повну потужність.

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

Фінансово-господарча діяльність здійснюється за рахунок, отриманих коштів, отриманих від реалізації продукції (робіт, послуг), банківських та товарних кредитів. Структура капіталу ПАТ "Роганська картонна фабрика" у 2018 році становила 31,8% власний капітал від загального пасиву балансу. Власний капітал зменшився в порівнянні з 2017 р. на 5947 тис.грн у тому числі: за рахунок збитка - 5947 тис.грн. отриманого у 2018 р.

Технічного переозброєння у звітному році не передбачалось. Справжня оцінка активів та пасивів необхідна для підтвердження кредитоспроможності підприємства в році надання йому кредиту, а також для підприємств, які вступають в економічні відносини з ним.

Аналіз платоспроможності (фінансової стійкості)

1. Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) - нормативне значення складає більше одиниці, фактичне значення становить 0,6170.

Значення даного коефіцієнту свідчить про те, що підприємство має 0,62 грн. оборотних активів на кожен гривню поточних зобов'язань і не має достатньо ресурсів, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності - нормативне значення показника від 0,2 до 0,25. Фактичне значення дорівнює 0,0001. Це свідчить про те, що у разі необхідності, підприємство не зможе ліквідувати всі свої поточні зобов'язання.

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) - нормативне значення складає більше 0,5. Фактичне значення становить 0,3183.

Цей показник характеризує фінансову стійкість підприємства та показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Таким чином, вага власного капіталу складає 32% від загальної суми авансованих коштів у діяльність підприємства, що свідчить про високу залежність підприємства від залучених коштів.

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом показує співвідношення залучених та власних засобів, нормативне значення - зменшення від одиниці,

фактичне значення 2,1420, що свідчить про залежність підприємства від залучених коштів.

Тобто у підприємства достатньо власного капіталу для розрахунку за короткостроковими зобов'язаннями.

5. Коефіцієнт рентабельності активів відображає розмір чистого прибутку (збитку) на кожну гривню середньорічної вартості активів і характеризує ефективність використання активів підприємства. Оптимальне значення повинно бути більше 0. Фактичне значення становить "-0,209", що свідчить про те, що в 2018 р. використання активів товариства було нерентабельним і розмір збитку на одну гривню активів становить 0,2.

Таким чином, більшість фактичних значень показників фінансового стану підприємства знаходяться на рівні нижче нормативних, що свідчить про те, що фінансовий стан підприємства не можливо визнати як достатньо стійкий.

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

В звітному періоді підприємство укладені договори виконало.

### **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)**

У 2019 році ПАТ "Роганська картонна фабрика" планує виробити 3000 тонн картону, та 350 тонн гнучкої рулонної упаковки, а також планує продовжити виконання своїх планів, пов'язаних з розширенням ринку збуту своєї продукції. Реконструкції та розширення виробництва не передбачається, буде проведена розробка нових видів продукції, нових технологій не буде, буде проведена робота по удосконаленню існуючої продукції та технології, а також буде проведена робота по поліпшенню якості продукції, що значно покращить фінансовий стан підприємства. В майбутньому можуть вплинути на діяльність емітента такі фактори, як зростання цін на сировину, матеріали, енергоносії, нестабільність політичної ситуації державі, погіршення загальноекономічної ситуації в державі, зміна кредитно-фінансової політики в державі, інфляційні процеси в економіці України, криза.

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

Витрат на дослідження та розробки за звітний період не було.

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

Чистий дохід від реалізації за 2018 рік становить 42805 тис. грн., що на 23,5% менше показника 2017 року. Собівартість реалізованої продукції за поточний рік становила - 41662 тис. грн. За 2018 рік у порівнянні з минулим роком валовий збуток склав 5947 тис.грн.

Аналіз господарювання ПАТ "Роганська картонна фабрика" по основним показникам за три останні роки наводяться нижче.

Обсяг виробництва у діючих цінах, тис.грн.: 2016р-59521, 2017р -56053,%2017 до 2016 - 94,24;2018р-45505,%2018 до 2017 -81,2

В т.ч. обсяг виробництва у діючих цінах - картон, тис.грн.: 2016-12332,2017р-20228,%2017 до 2016 - 164;2018р - 18882, ,%2018 до 2017- 93,3

В т.ч. обсяг виробництва у діючих цінах - упаковка, тис.грн.: 2016-47189,2017р - 35825,%2017 до 2016 - 75,9.2018р-26623, ,%2018 до 2017 -74,3

Обсяг реалізованої продукції, тис.грн.: 2016р-59948,2017р -55953,%2017 до 2016 - 93,3,2018р -42805, ,%2018 до 2017 -76,5

Питома вага реалізації у виробленій продукції, %: 2016-99,8, 2017 - 99,82, 2018р - 94,1

Питома вага експорту в реалізації продукції, %:,2016- 5,7,2017 - 11,6,2018р -0,01

Затрати на 1 грн товарної продукції, грн%2016 до 2015 - 102, %2017 до 2016 - 103,3, ,%2018 до 2017 -96,8



Продуктивність праці, тис.грн.:, 2016р-526,7, 2017р -496,%2017 до 2016 - 94,2;2018р -

Чисельність працюючих - всього, чол.: 2016 -113,2017 -125,2018р-121

Середньоміс. зарплата одного працюючого - всього, грн.: 2016- 4325,17,2017р - 5439,2018р - 5027

Прибуток, збиток (+,-), тис.грн.:, 2016 -999 прибутку, 2017р- 419 збитку,2018р - 5947 збитку

Дебіторська заборгованість, тис.грн.: 2016-5805 2017р -10011,2018р- 4091

Кредиторська заборгованість, тис.грн.: 2016-4506,2017р -9328,2018р-16487

Собівартість виробленої товарної продукції, тис.грн: 2016р-51343, 2017р - 50399,2018р -44029

Рентабельність, %:2016р - 1,9, 2017р - (-0,73),2018р - (-0,03)

Асортимент виробленої продукції:

Упаковка гнучка - всього, тонн: 2016- 524,2017р -391,2018 -303

Картон - всього, тонн: 2016- 1432, 2017р -2128,2018р-1659

Картон - (товарний): 2016-1422, 2017р -2113,2018 -1648

#### IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні збори	<p>Загальні збори акціонерів є вищим органом Товариства. Правомочність Загальних зборів та прийнятих ними рішень, порядок та строки їх скликання, порядок проведення Загальних зборів визначаються відповідно до чинного законодавства України та Статуту. Загальні збори мають право приймати рішення з усіх питань діяльності Товариства, у тому числі і з тих, що згідно з цим Статутом належать до компетенції Наглядової ради та Виконавчого органу чи передані Загальними зборами до компетенції Наглядової ради та Виконавчого органу</p>	д/н
Правління Товариства - колегіальни виконавчий орган	<p>Правління призначається та звільняється рішенням Наглядової ради і здійснює управління поточною діяльністю Товариства. За Статутом Товариства правління призначається до припинення повноважень за рішенням рішенням Наглядової ради.</p>	<p>Голова Правління Ладигенський Геннадій Володимирович  Член Правління Михасенко Олексій Вікторович  Член Правління Коршунова Світлана Олександрівна  Член Правління, Головний бухгалтер Ісак Надія Миколаївна</p>
Наглядова рада Товариства	<p>Голова Наглядова рада Товариства та члени Наглядової ради Товариства.  Наглядова Рада Товариства обирається загальними зборами. До складу Наглядової ради обираються акціонери або особи, які представляють їхні інтереси. 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. Голова Наглядової Ради Товариства обирається членами Наглядової Ради з їх числа простою більшістю голосів від кількісного складу Наглядової Ради.</p>	<p>Голова Наглядової Ради Чихладзе Давід Едуардович  Член Наглядової Ради Чихладзе Тетяна Валеріївна  Член Наглядової Ради Ковтун Катерина Іванівна  Член Наглядової Ради Терещенко Ганна Анатоліївна  Член Наглядової Ради Сльота Євген Михайлович  Член Наглядової ради Гандз Олена Іванівна  Член Наглядової Ради Корінько Василь Іванович</p>
Органом Товариства, який здійснює перевірку фінансово-господарської діяльності Товариства є Ревізійна комісія Товариства	<p>Ревізійна комісія обирається Загальними зборами акціонерів . Члени Ревізійної комісії в обираються з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність, та/або з числа юридичних осіб - акціонерів. Голова Ревізійної комісії обирається на Загальних зборах, обраним на посаду голови Ревізійної комісії є той член Ревізійної комісії, який набрав найбільшу кількість голосів серед інших кандидатів під час обрання Ревізійної комісії</p>	<p>Голова Ревізійної комісії Аргунова Олена Вікторівна  Член Ревізійної комісії Коршунова Тетяна Валеріївна  Член Ревізійної комісії Метко Ольга Володимирівна</p>



## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

1) Посада	Член Правління
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Михасенко Олексій Вікторович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1966
5) Освіта**	Вища
6) Стаж роботи (років)**	35
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	ПАТ "Роганська картонна фабрика", Головний інженер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	05.04.2017 Обрано на термін згідно Статута
9) Опис	Повноваження та обов'язки Члена Правління визначені Положенням про Правління. Має право участі у визначенні поточних напрямків діяльності Товариства, затвердження планів та звітів про їх виконання, умов оплати праці посадових осіб. Розмір виплаченої винагороди - згідно штатного розкладу. Загальний стаж роботи - 35 роки. Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: головний інженер. Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Протягом звітного періоду змін у персональному складі щодо конкретної посадової особи не відбувалось.

1) Посада	Член Правління, Головний бухгалтер
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ісак Надія Миколаївна
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1956
5) Освіта**	Вища
6) Стаж роботи (років)**	46
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**	"Харківський вагоноремонтний завод", Головний бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)	05.04.2017 Обрано на термін згідно Статута
9) Опис	Здійснює організацію бухгалтерського та податкового обліку, згідно з діючим законодавством України. Повноваження та обов'язки головного бухгалтера визначені посадовою інструкцією. Підзвітний Голові Правління. Контролює повноту обліку господарських операцій, своєчасне подання регламентованої звітності. Повноваження та обов'язки Члена Правління визначені Положенням про Правління. Розмір виплаченої винагороди - згідно штатного розкладу. Загальний стаж роботи - 46 років. Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: головний бухгалтер, член правління. Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. Протягом звітного періоду змін у персональному складі щодо конкретної посадової особи не відбувалось.

1) Посада	Голова Наглядової Ради
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Чихладзе Давід Едуардович
3) Ідентифікаційний код юридичної особи	
4) Рік народження	1960
5) Освіта**	Вища
6) Стаж роботи (років)**	37

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

АТ "Харківкомунпромсервіс", директор з комерційних питань  
09.07.2018 Обрано на термін згідно Статута

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

9) Опис Повноваження та обов'язки Голови Наглядової ради визначені положенням Про Наглядову раду. Має право отримувати інформацію про діяльність Товариства, звіти Правління, заслуховувати посадових осіб, залучати експертів до окремих питань діяльності Товариства. У разі рівномірного розподілу голосів, при прийнятті рішень Наглядовою радою, голос Голови Ради є вирішальним.

Інформації щодо винагороди немає.

Загальний стаж роботи - 37 років.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: директор з комерційних питань, член Наглядової ради, Голова Наглядової ради.

Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посадова особа є акціонером товариства.

У зв'язку із закінченням строку повноважень діючого складу Наглядової ради та Ревізійної комісії, Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" від 30.04.2018 року (протокол №22) прийнято рішення відкликати з займаної посади Голову Наглядової ради Чихладзе Давіда Едуардовича.

30.04.2018 року Загальними зборами акціонерів Публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №22) прийнято рішення переобрати Члена Наглядової ради Чихладзе Давіда Едуардовича.

09.07.2018 року на засіданні Наглядової ради Публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №4) прийнято рішення обрати Головою Наглядової ради Чихладзе Давіда Едуардовича.

1) Посада

Член Наглядової Ради

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

Чихладзе Тетяна Валеріївна

3) Ідентифікаційний код юридичної  
особи

4) Рік народження

1967

5) Освіта\*\*

Вища

6) Стаж роботи (років)\*\*

30

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

АТ "Харківкомунпромсервіс", менеджер

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

30.04.2018 Обрано на термін згідно Статута

9) Опис Повноваження та обов'язки Члена Наглядової ради визначені положенням про Наглядову раду. Має право отримувати інформацію про діяльність Товариства, звіти Правління, заслуховувати посадових осіб, залучати експертів до окремих питань діяльності Товариства, достроково припиняти повноваження членів Правління, яких затверджує Наглядова Рада.

Інформації щодо винагороди немає.

Загальний стаж роботи - 30 роки.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років:: менеджер, член Наглядової ради.

Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посадова особа є акціонером товариства.

У зв'язку із закінченням строку повноважень діючого складу Наглядової ради та Ревізійної комісії, Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" від 30.04.2018 року (протокол №22) прийнято рішення відкликати з займаної посади Члена Наглядової ради Чихладзе Тетяну Валеріївну.

30.04.2018 року Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №22) прийнято рішення переобрати Члена Наглядової ради Чихладзе Тетяну Валеріївну.

1) Посада

Член Наглядової Ради

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

Ковтун Катерина Іванівна

юридичної особи

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1954

5) Освіта\*\*

Середньо-спеціальна

6) Стаж роботи (років)\*\*

42

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

ПАТ "Роганська картонна фабрика", машиніст картоноробної машини

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

30.04.2018 Обрано на термін згідно Статута

9) Опис Повноваження та обов'язки Члена Наглядової ради визначені Положенням про Наглядову раду. Має право отримувати інформацію про діяльність Товариства, звіти Правління, заслуховувати посадових осіб, залучати експертів до окремих питань діяльності Товариства, достроково припиняти повноваження членів Правління, яких затверджує Наглядова Рада.

Інформації щодо винагороди немає.

Загальний стаж роботи - 42 рік.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: машиніст картоноробної машини, член Наглядової ради.

Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посадова особа є акціонером товариства.

У зв'язку із закінченням строку повноважень діючого складу Наглядової ради та Ревізійної комісії, Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" від 30.04.2018 року (протокол №22) прийнято рішення відкликати з займаної посади Члена Наглядової ради Ковтун Катерину Іванівну.

30.04.2018 року Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №22) прийнято рішення переобрати Члена Наглядової ради Ковтун Катерину Іванівну.

1) Посада

Член Наглядової Ради

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

Терещенко Ганна Анатоліївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1969

5) Освіта\*\*

Вища

6) Стаж роботи (років)\*\*

31

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

ТОВ "Ніка", начальник відділу постачання

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

30.04.2018 Обрано на термін згідно Статута

9) Опис Повноваження та обов'язки Члена Наглядової ради визначені Положенням про Наглядову раду. Має право отримувати інформацію про діяльність Товариства, звіти Правління, заслуховувати посадових осіб, залучати експертів до окремих питань діяльності Товариства, достроково припиняти повноваження членів Правління, яких затверджує Наглядова Рада.

Інформації щодо винагороди немає.

Загальний стаж роботи - 31 років.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: заступник Голови Правління.

Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посадова особа є акціонером товариства.

У зв'язку із закінченням строку повноважень діючого складу Наглядової ради та Ревізійної комісії, Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" від 30.04.2018 року (протокол №22) прийнято рішення відкликати з займаної посади Члена Наглядової ради Терещенко Ганну Анатоліївну.

30.04.2018 року Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №22) прийнято рішення переобрати Члена Наглядової ради Терещенко Ганну Анатоліївну.

1) Посада

Член Наглядової Ради

2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної

Сльота Євген Михайлович

особи або повне найменування  
юридичної особи

3) Ідентифікаційний код юридичної  
особи

4) Рік народження

1951

5) Освіта\*\*

Середньо-спеціальна

6) Стаж роботи (років)\*\*

43

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

ПАТ "Роганська картонна фабрика", головний енергетик

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

30.04.2018 Обрано на термін згідно Статута

9) Опис Повноваження та обов'язки Члена Наглядової ради визначені Положенням про Наглядову раду. Має право отримувати інформацію про діяльність Товариства, звіти Правління, заслуховувати посадових осіб, залучати експертів до окремих питань діяльності Товариства, достроково припинити повноваження членів Правління, яких затверджує Наглядова Рада.

Інформації щодо винагороди немає.

Загальний стаж роботи - 43 роки.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: головний енергетик, член Наглядової ради.

Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

Посадова особа є акціонером товариства.

У зв'язку із закінченням строку повноважень діючого складу Наглядової ради та Ревізійної комісії, Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" від 30.04.2018 року (протокол №22) прийнято рішення відкликати з займаної посади Члена Наглядової ради Сльота Євгена Михайловича.

30.04.2018 року Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №22) прийнято рішення переобрати Члена Наглядової ради Сльота Євгена Михайловича.

1) Посада

Голова Ревізійної комісії

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

Аргунова Олена Вікторівна

3) Ідентифікаційний код юридичної  
особи

4) Рік народження

1962

5) Освіта\*\*

Середньо-спеціальна

6) Стаж роботи (років)\*\*

39

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

ВАТ "РКФ", Зав. центральним складом

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

30.04.2018 Обрано по посаду згідно Статута

9) Опис Здійснює керівництво Ревізійною комісією.

Повноваження та обов'язки Голови Ревізійної комісії визначені Статутом.

Інформації щодо винагороди немає.

Загальний стаж роботи - 39 роки.

Інформації щодо попередніх посад немає.

Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

У зв'язку із закінченням строку повноважень діючого складу Наглядової ради та Ревізійної комісії, Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" від 30.04.2018 року (протокол №22) прийнято рішення відкликати з займаної посади Голову Ревізійної комісії Аргунову Олену Вікторівну.

30.04.2018 року Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №22) прийнято рішення переобрати члена Ревізійної комісії Аргунову Олену Вікторівну.

Рішенням Ревізійної комісії від 30.04.2018 року обрано на посаду Голови Ревізійної Товариства Аргунову Олену Вікторівну.

1) Посада Член Наглядової ради  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Гандз Олена Іванівна  
3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
4) Рік народження 1959  
5) Освіта\*\* Вища  
6) Стаж роботи (років)\*\* 38  
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ПАТ "Роганська картонна фабрика", менеджер відділу збуту  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 30.04.2018 Обрано на термін згідно Статута  
9) Опис Повноваження та обов'язки Члена Наглядової ради визначені Положенням про Наглядову раду. Має право отримувати інформацію про діяльність Товариства, звіти Правління, заслуховувати посадових осіб, залучати експертів до окремих питань діяльності Товариства, достроково припинити повноваження членів Правління, яких затверджує Спостережна Рада.  
Інформації щодо винагороди немає.  
Загальний стаж роботи - 38 років.  
Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: менеджер відділу збуту, інженер з охорони праці, член Наглядової ради.  
Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.  
Посадова особа є акціонером товариства.

У зв'язку із закінченням строку повноважень діючого складу Наглядової ради та Ревізійної комісії, Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" від 30.04.2018 року (протокол №22) прийнято рішення відкликати з займаної посади Члена Наглядової ради Гандз Олену Іванівну.

30.04.2018 року Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №22) прийнято рішення переобрати Члена Наглядової ради Гандз Олену Іванівну.

1) Посада Член Наглядової Ради  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Корінько Василь Іванович  
3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
4) Рік народження 1970  
5) Освіта\*\* Вища  
6) Стаж роботи (років)\*\* 27  
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* Приватний підприємець  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 30.04.2018 Обрано на термін згідно Статута  
9) Опис Повноваження та обов'язки Члена Наглядової ради визначені Положенням про Наглядову раду. Має право отримувати інформацію про діяльність Товариства, звіти Правління, заслуховувати посадових осіб, залучати експертів до окремих питань діяльності Товариства, достроково припинити повноваження членів Правління, яких затверджує Наглядова Рада.  
Інформації щодо винагороди немає.  
Загальний стаж роботи - 27 років.  
Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: приватний підприємець, член Наглядової ради.  
Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає.  
Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.  
Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.  
Посадова особа є акціонером товариства.

У зв'язку із закінченням строку повноважень діючого складу Наглядової ради та Ревізійної комісії, Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" від 30.04.2018 року (протокол №22) прийнято рішення відкликати з займаної посади Члена Наглядової ради Корінько Василя Івановича.

30.04.2018 року Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №22) прийнято рішення переобрати Члена Наглядової ради Корінько Василя Івановича.



- 1) Посада Член Ревізійної комісії  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Метко Ольга Володимирівна  
3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
4) Рік народження 1959  
5) Освіта\*\* Вища  
6) Стаж роботи (років)\*\* 38  
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ПАТ "Роганська картонна фабрика", менеджер відділу збуту  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 30.04.2018 Обрано на термін згідно Статута  
9) Опис Повноваження Члена Ревізійної комісії визначені положенням про Ревізійну комісію. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 38 років. Інформації щодо попередніх посад немає. Інформації щодо винагороди немає. Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

У зв'язку із закінченням строку повноважень діючого складу Наглядової ради та Ревізійної комісії, Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" від 30.04.2018 року (протокол №22) прийнято рішення відкликати з займаної посади Члена Ревізійної комісії Метко Ольгу Володимирівну.

30.04.2018 року Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №22) прийнято рішення переобрати члена Ревізійної комісії Метко Ольгу Володимирівну.

- 1) Посада т.в.о. Голови Правління  
2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи Коршунова Світлана Олександрівна  
3) Ідентифікаційний код юридичної особи  
4) Рік народження 1965  
5) Освіта\*\* Вища  
6) Стаж роботи (років)\*\* 37  
7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав\*\* ПАТ " Роганська картонна фабрика ", секретар керівника  
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 14.12.2018 Обрано на термін згідно Статута  
9) Опис Повноваження та обов'язки т.в.о. Голови Правління визначені положенням про Правління. т.в.о. Голови Правління має право діяти від імені Товариства, керувати поточними справами, представляти інтереси у відносинах з третіми сторонами, вести переговори та укладати угоди, виконувати рішення загальних зборів та Спостережної Ради, підписувати фінансові документи, вирішувати всі питання діяльності Товариства, окрім тих, що віднесені до компетенції загальних зборів. Розмір виплаченої винагороди - згідно штатного розкладу. Розмір виплаченої винагороди - згідно штатного розкладу. Загальний стаж роботи - 37 років. Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: заступник Голови Правління з кадрів, член Правління, т.в.о. Голови Правління. Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

На засіданні наглядової ради ПАТ "Роганська картонна фабрика" (далі-товариство) від 26 березня 2018 року (протокол № 2) були прийняті рішення: Коршунову Світлану Олександрівну - призначити на посаду т.в.о Голови правління на строк відповідно до Статуту.

На засіданні наглядової ради ПАТ "Роганська картонна фабрика" (далі-товариство) від 16 квітня 2018 року (протокол № 3) були прийняті рішення: Достроково припинити повноваження т.в.о Голови правління Коршунової Світлани Олександрівни.

На засіданні наглядової ради ПАТ "Роганська картонна фабрика" (далі-товариство) від 14 грудня 2018 року (протокол № 5) були прийняті рішення: Коршунову Світлану Олександрівну - призначити на посаду т.в.о Голови правління на строк відповідно до Статуту.

- |  |   |
|--|---|
| 1) Посада  | Член Ревізійної комісії                     |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи   | Коршунов Євген Валерійович                  |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |   |
| 4) Рік народження  | 1987  |
| 5) Освіта**  | Вища  |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 14  |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**   | ПАТ "Роганська картонна фабрика", економіст |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)   | 30.04.2018 Обрано на термін згідно Статута  |
| 9) Опис Повноваження Члена Ревізійної комісії визначені положенням про Ревізійну комісію. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 14 років. Інформації щодо попередніх посад немає. Інформації щодо винагороди немає. Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. |   |

У зв'язку із закінченням строку повноважень діючого складу Наглядової ради та Ревізійної комісії, Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" від 30.04.2018 року (протокол №22) прийнято рішення відкликати з займаної посади Члена Ревізійної комісії Коршунова Євгенія Валерійовича.

- |   |  |
|---|--|
| 1) Посада   | Член Ревізійної комісії                              |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  | Коршунова Тетяна Валеріївна                          |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи   |  |
| 4) Рік народження   | 1994   |
| 5) Освіта**   | середня-технічна                                     |
| 6) Стаж роботи (років)**  | 7  |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав**  | ПАТ "Роганська картонна фабрика", секретар керівника |
| 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)  | 30.04.2018 Обрано на термін згідно Статута           |
| 9) Опис Повноваження Члена Ревізійної комісії визначені положенням про Ревізійну комісію. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи - 7 років. Інформації щодо попередніх посад немає. Інформації щодо винагороди немає. Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає. Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних. |  |

30.04.2018 року Загальними зборами акціонерів публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" (протокол №22) прийнято рішення переобрати члена Ревізійної комісії Коршунову Тетяну Валеріївну.

- |  |  |
|--|--|
| 1) Посада  | Голова Правління                                   |
| 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи       | Ладигенський Геннадій                              |
| 3) Ідентифікаційний код юридичної особи  |  |
| 4) Рік народження  | 1960   |
| 5) Освіта**  | Вища   |
| 6) Стаж роботи (років)**   | 40   |
| 7) найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав** | ПАТ "роганська картонна фабрика", заступник Голови |

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) 16.04.2018 Обрано на термін згідно Статута

9) Опис Повноваження та обов'язки Голови Правління визначені положенням про Правління. Голова Правління має право діяти від імені Товариства, керувати поточними справами, представляти інтереси у відносинах з третіми сторонами, вести переговори та укладати угоди, виконувати рішення загальних зборів та Спостережної Ради, підписувати фінансові документи, вирішувати всі питання діяльності Товариства, окрім тих, що віднесені до компетенції загальних зборів.

Розмір виплаченої винагороди - згідно штатного розкладу.

Загальний стаж роботи - 40 роки.

Інші посади, які обіймала ця особа протягом останніх п'яти років: Голова Правління.

Інформації щодо посад на будь-яких інших підприємствах немає.

Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Посадова особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

На засіданні наглядової ради ПАТ "Роганська картонна фабрика" (далі-товариство) від 26 березня 2018 року (протокол № 2) були прийняті рішення: достроково припинити повноваження Голови правління товариства Ладиженського Геннадія, у зв'язку з тим, що він втратив громадянство України. На посаді директора перебував з 05.04.2017р.

На засіданні наглядової ради ПАТ "Роганська картонна фабрика" (далі-товариство) від 16 квітня 2018 року (протокол № 3) були прийняті рішення: Ладиженського Геннадія призначити на посаду Голови правління строком на 1 рік.

На засіданні наглядової ради ПАТ "Роганська картонна фабрика" (далі-товариство) від 14 грудня 2018 року (протокол № 5) були прийняті рішення: Достроково припинити повноваження Голови правління товариства та звільнити Ладиженського Геннадія за власним бажанням. На посаді голови правління перебував з 17.04.2018.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Голова Правління	Ладиженський Геннадій Володимирович		36000	0.16950110176	36000	0
Член Правління	Михасенко Олексій Вікторович		5368	0.02527449762	5368	0
Член Правління, Головний бухгалтер	Ісак Надія Миколаївна		0	0	0	0
Голова Наглядової Ради	Чихладзе Давід Едуардович		10024	0.04719664011	10024	0
Член Наглядової Ради	Чихладзе Тетяна Валеріївна		8197646	38.59750080042	8197646	0
Член Наглядової Ради	Ковтун Катерина Іванівна		2520	0.01186507712	2520	0
Член Наглядової Ради	Терещенко Ганна Анатоліївна		4533802	21.34678983747	4533802	0
Член Наглядової Ради	Сльота Євген Михайлович		2640	0.0124300808	2640	0
Голова Ревізійної комісії	Аргунова Олена Вікторівна		3000	0.01412509181	3000	0
Член Наглядової ради	Гандз Олена Іванівна		224	0.00105467352	224	0
Член Наглядової Ради	Корінько Василь Іванович		335444	1.57939243272	335444	0
Член Ревізійної комісії	Метко Ольга Володимирівна		2800	0.01318341903	2800	0
Член Правління	Коршунова Світлана Олександрівна		0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Коршунова Тетяна Валеріївна		672	0.00316402057	672	0

<b>Усього</b>	<b>13130140</b>	<b>61.82147767294</b>	<b>13130140</b>	<b>0</b>
---------------	-----------------	-----------------------	-----------------	----------

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Держава в особі Регіонального відділення ФДМУ по Харківській обл.	23148337	61022 Харківська область , м.Харків пл. Свободи, 5, Держпром, 3 під., 3 поверх	0.000000000000
<b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>			<b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b>
засновників - фізичних осіб немає.			0.000000000000
<b>Усього</b>			0.000000000000

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

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

Товариство планує здійснювати господарську діяльність товариства відповідно Законодавства України та за основним видом діяльності: ВИРОБНИЦТВО ПАПЕРУ ТА КАРТОНУ; ДРУКУВАННЯ ІНШОЇ ПРОДУКЦІЇ. Ці види діяльності є досить перспективними, але характеризуються досить високою конкуренцією. Подальший розвиток Товариства прямо залежить від цін на енергоносії та матеріали, при їх збільшенні у Товариства збільшуються витрати. Товариство планує підвищити свою конкурентоздатність за рахунок здійснення контролю якості матеріалів, зменшення та оптимізація витрат товариства, розширення клієнтської бази емітента тощо.

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

На даний час при здійсненні господарської діяльності витрати товариства перевищують доходи. Товариство несе збитки. Товариство на даний час планує зберегти чи навіть збільшити обсяги послуг, що надає емітент та зменшити витрати при цьому, забезпечити вчасну сплату податків та заробітної плати працівникам.



### **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**

Так як Товариством правочини щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента та деривативи не укладались і тому впливу на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента немає.

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

Фінансовий ризик виникає у випадку, коли підприємства вступають у відносини з різними фінансовими інститутами (банками, інвестиційними, страховими, факторинговими, лізинговими компаніями, біржами та ін.). Причинами такого ризику є інфляційні фактори, збільшення середнього рівня банківського та депозитного процентів, зменшення вартості цінних паперів тощо. Основна мета Товариства в управлінні фінансовими ризиками - мінімізація пов'язаних з ними фінансових втрат. Головними завданнями управління фінансовими ризиками є оптимізація структури капіталу (співвідношення між власними та позичковими джерелами формування фінансових ресурсів) та оптимізація портфеля боргових зобов'язань. Товариство використовує основні інструменти нейтралізації ризиків: формування відповідних резервів; диверсифікація ризиків; найпоширенішим інструментом нейтралізації наслідків настання ризиків є використання для цих цілей резервного фонду фінансових ресурсів, що призначений для покриття можливих збитків. Товариство використовує диверсифікацію активів шляхом розподілу значної їх частини між найбільш ліквідними, безпечними і прибутковими категоріями: кошти на поточних рахунках; банківські вклади (депозити); нерухоме майно тощо. Товариство не розробляло та не здійснювало завдання та політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування, так як товариство не використовує даний метод управління фінансовими ризиками.

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

Товариство схильне до цінового ризику, так як прямо залежить від наступних факторів: Збільшення податків та нарахувань, використання застарілого обладнання, погіршення економічного стану у країні, збільшення ціни на матеріальні ресурси та сировину та інші фактори, які безпосередньо впливають на ціну послуг, які надає Товариство. Загальна ліквідність Товариства є досить високою, так як Товариство зможе обсяг поточних зобов'язань погасити за рахунок усіх мобілізованих активів. Протягом звітнього року абсолютна ліквідність збільшилась, але ще не є досить високою, так як товариство не може негайно погасити швидколіквідними грошовими коштами свої поточні зобов'язання Товариство схильне до ризиків грошових потоків, як і всі підприємства, так як при здійсненні господарської діяльності у Товариства виникає необхідність в управлінні та збалансуванні грошових потоків для забезпечення фінансової рівноваги емітента.

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

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

У Товариства відсутній власний кодекс корпоративного управління, так як товариство його не затверджувало загальними зборами акціонерів і на власному веб-сайті не розміщувало. Тому посилання на текст кодексу корпоративного управління, який перебуває у публічному доступі на власному веб- сайті , товариство не наводить.

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

Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління.

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

Положення кодексу корпоративного управління не застосовуються, оскільки загальними зборами акціонерів такий документ не затверджувався. Практика корпоративного управління, застосовувана понад визначені законодавством вимоги - відсутня. Товариство застосовує практику корпоративного управління визначену Законом України " Про акціонерні товариства" та Статутом Товариства.

**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**

Так як у Товариства відсутній кодекс корпоративного управління, то емітент не відхиляється від положень власного кодексу корпоративного управління та не приймає рішення про незастосування деяких положення кодексу корпоративного управління.

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

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
Дата проведення	30.04.2018	
Кворум зборів	86.5	
<b>Опис</b>	<p>-Чергові загальні збори акціонерів в звітному році проведено - 30.04.2018 року</p> <p>-Кворум зборів - 86,5%.</p> <p>-Перелік питань порядку денного, що розглядалися на загальних зборах:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1)Обрання членів Лічильної комісії Загальних зборів акціонерного Товариства</li> <li>2)Обрання Голови та Секретаря Загальних зборів акціонерного Товариства</li> <li>3)Затвердження регламенту Загальних зборів акціонерного Товариства</li> <li>4)Звіт Голови правління про результати фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік.</li> <li>Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності Товариства за 2017 рік</li> <li>5)Звіт Наглядової ради Товариства за 2017 рік та затвердження звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік</li> <li>6)Звіт та висновок Ревізійної комісії за 2017 рік та затвердження звіту та висновку Ревізійної комісії за 2017рік</li> <li>7)Затвердження річної фінансової звітності Товариства за 2017 рік</li> <li>8)Розподіл прибутку та збитків товариства за 2017 рік</li> <li>9)Затвердження максимального розміру благодійної допомоги, яка буде надана фабрикою в 2018 році.</li> <li>10)Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>11)Обрання членів Наглядової ради Товариства</li> <li>12)Прийняття рішення про припинення повноважень голови та членів Ревізійної комісії Товариства</li> <li>13)брання членів Ревізійної комісії Товариства</li> </ol> <p>-Проведення загальних зборів ініціювало правління товариства.</p> <p>-Пропозицій до переліку питань порядку денного не поступало.</p> <p>-Результати розгляду питань порядку денного: питання порядку денного розглянуто, відповідні рішення по питанням прийнято.</p> <p>-Зауважень від акціонерів не було.</p> <p>-Позачергові збори за звітний період не проводились.</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	д/н	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше	д/н	

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X
Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше	позачергові збори на скликались	

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

	Так	Ні
Наглядова рада		X
Виконавчий орган		X
Ревізійна комісія (ревізор)		X
Акціонери (акціонер), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків простих акцій товариства	Позачергові загальні збори на вимогу акціонерів (акціонера), які на день подання вимоги сукупно є власниками 10 і більше відсотків голосуючих акцій товариства не скликались.	
Інше (зазначити)	позачергові збори на скликались	

У разі скликання, але не проведення чергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : чергові загальні збори скликались та були проведені 30.04.2018р.

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення : позачергові збори на скликались

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

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

	(осіб)
кількість членів наглядової ради - акціонерів	7
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	0
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0

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

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інші (запишіть)	д/н	

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

Оцінка роботи комітетів не проводилась, тому що комітети не створювались

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

Комітети наглядової ради не утворювались.

##### Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так*	Ні*
Чихладзе Давид Едуардович	Голова Наглядової ради		X
Чихладзе Тетяна Валеріївна	Член Наглядової ради		X
Терещенко Ганна Анатоліївна	Член Наглядової ради		X
Сльота Євген Михайлівна	Член Наглядової ради		X
Корінко Василь Іванович	Член Наглядової ради		X
Ковтун Катерина Іванівна	Член Наглядової ради		X
Гандз Олена Іванівна	Член Наглядової ради		X

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

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

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

	Так	Ні
Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства		X
Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками		X
Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)		X
Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена	X	
Інше (запишіть)	Усіх членів Наглядової ради було переобрано на повторний строк 30.04.2018р. на загальних зборах акціонерів	

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

Засідання наглядової ради проводилися. Розглядалися питання про проведення чергових загальних зборів акціонерів, про розірвання контракту з головою правління, про призначення тимчасово виконуючого обов'язки голови правління

##### Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової		X

вартості акцій			
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства			X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X	
Інше	д/н		

## Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Т.в.о голови правління Коршунова Світлана Олександрівна	<p>Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань Правління, уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради, представляти Товариства в його відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними; українськими та іноземними громадянами та будь-якими іншими третіми сторонами; вести переговори та укласти будь-які правочини, договори (контракти тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні.</p>
Опис	<p>Правління є виконавчим органом Публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика".(далі - Товариство), який здійснює управління його поточною діяльністю та організовує виконання рішень Загальних зборів акціонерів та Наглядової ради Товариства (далі - Наглядова рада).</p> <p>Правління діє від імені Товариства у межах повноважень, передбачених чинним законодавством, Статутом Товариства та Положенням про Правління, і є підзвітним Загальним зборам і Наглядовій раді.</p> <p>У своїй діяльності Правління керується чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, актами внутрішнього регулювання та рішеннями, прийнятими Загальними зборами та Наглядовою радою.</p> <p>Правління вирішує всі питання діяльності Товариства, крім тих, що віднесені до компетенції інших органів управління та контролю Товариства. Повноваження, що не є виключною компетенцією Наглядової ради, можуть бути передані Наглядовою радою до компетенції Правління Товариства.</p> <p>У межах своєї компетенції Правління діє від імені Товариства.</p>
Член правління Михасенко Олексій Вікторович	В межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства.
Опис	д/н
Член Правління Ісак Надія Миколаївна	В межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства.
Опис	д/н

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

Персональний склад Наглядової ради: голова Наглядової ради Чихладзе Давид Едуардович, члени Наглядової ради: Чихладзе Тетяна Валеріївна, Терещенко Ганна Анатоліївна, Сльота Євген Михайлович, Корінько Василь Іванович, Ковтун Катерина Іванівна, Гандз Олена Іванівна. В Наглядовій раді комітетів не створено. Винагороди за свою діяльність члени Наглядової ради не отримують. Протягом звітного періоду відбулись засідання Наглядової ради на яких приймалися відповідні рішення: про скликання чергових Загальних зборів акціонерів товариства, про звільнення голови правління товариства т призначення тимчасово виконуючого обов'язки. Інших нагайних питань, які б вимагали скликання засідання Наглядової ради Товариства, у звітному періоді не виникало.

Персональний склад виконавчого органу: голова правління Ладиженський Геннадій, після його звільнення тимчасово виконуючим обов'язки голови правління призначено члена правління Коршунову Світлану Олександрівну, члени правління - Михасенко Олексій Вікторович, Ісак Надія Миколаївна. На засіданнях Правління Товариства приймалися рішення згідно компетенції, визначеної Статутом Товариства

## 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) Так, створено ревізійну комісію

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Інше (запишіть)	д/н
-----------------	-----



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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	2	3	4
1	Чихладзе Тетяна Валеріївна	2448012504	38.5975
2	Терещенко Ганна Анатоліївна	2527617260	21.3468
3	Терещенко Віталій Сергійович	2447234495	26.541

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

Загальна кількість акцій	Кількість акцій з обмеженнями	Підстава виникнення обмеження	Дата виникнення обмеження
1	2	3	4
21238800	1914990	<p>Емітент не має інформації щодо дати виникнення обмеження та підстав виникнення обмежень.</p> <p>У Загальних зборах можуть брати участь особи, включені до переліку акціонерів (реєстру власників іменних цінних паперів) Товариства або їх представники. Порядок представництва акціонерів визначається відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства".</p> <p>Акціонери, які не виконали вимог пункту 10 розділу VI Закону України "Про депозитарну систему України", мають право бути присутніми та зареєстрованими на загальних зборах, але цінні папери такого власника (які дають право на участь в органах емітента) не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні в органах емітента. Скасування таких обмежень здійснюється депозитарною установою протягом одного робочого дня після укладення власником цінних паперів з депозитарною установою договору про обслуговування рахунка в цінних паперах.</p> <p>Будь-яких інших обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на Загальних зборах емітента немає</p>	

## **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**

Голова Правління обирається Наглядовою радою більшістю голосів членів Наглядової ради, які беруть участь у засіданні, строком не більше як на 5 (п'ять) років, що має бути вказано у рішенні Наглядової ради.

Кількість членів Правління разом з Головою Правління має бути не менше 5 (п'яти) осіб. Кількісний склад Правління визначається Статутом Товариства. Голова Правління формує персональний склад Правління Товариства та подає на затвердження Наглядової Раді

Права та обов'язки, строк повноважень, відповідальність і оплата праці членів Правління визначаються Законом України "Про акціонерні товариства", іншими актами законодавства, Статутом Товариства, Положенням "Про правління".

Члени Наглядової ради обираються Загальними зборами з числа акціонерів Товариства або їх представників. Кількість членів Наглядової ради разом з Головою Наглядової ради має бути не менше 7 (семи) осіб. Кількісний склад Наглядової ради встановлюється Загальними зборами.

Голова та члени Наглядової ради обираються Загальними зборами акціонерів строком на 1 (один) рік. При призначенні та звільненні посадових осіб емітент керується Законодавством України та Статутом товариства.

## 9) повноваження посадових осіб емітента

1) Члени Правління мають право:

- Отримувати повну, достовірну та своєчасну інформацію про Товариство, необхідну для виконання своїх функцій.
- В межах визначених повноважень самостійно та у складі Правління вирішувати питання поточної діяльності Товариства.
- Діяти від імені Товариства на підставі довіреності, виданої Головою Правління.
- Вносити пропозиції, брати участь в обговоренні та голосувати з питань порядку денного на засіданнях Правління.
- Ініціювати скликання засідань Правління.
- Надавати у письмовій формі зауваження до рішень Правління.
- Отримувати справедливу винагороду за виконання функцій члена Правління, розмір якої встановлюється Наглядовою радою.

Члени Правління зобов'язані:

- Діяти в інтересах Товариства добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень.
- Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, Положенням про Правління, актами внутрішнього регулювання Товариства.
- Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою.
- Особисто брати участь у засіданнях Правління, а за запрошенням (на вимогу) Наглядової ради - у засіданнях Наглядової ради, у чергових та позачергових Загальних зборах. Завчасно повідомляти Голову Правління про неможливість участі у засіданнях Правління із зазначенням причини.
- Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо конфлікту інтересів та здійснення правочинів, щодо яких є заінтересованість, своєчасно розкривати інформацію про наявність потенційного конфлікту інтересів та про правочини, щодо яких є заінтересованість.
- Дотримуватися встановленої у Товаристві інформаційної політики. Не розголошувати конфіденційну інформацію, включаючи комерційну таємницю, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Правління, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
- Контролювати підготовку і своєчасне надання матеріалів до засідання Правління в межах питань, що відносяться до компетенції окремого члена Правління.
- Завчасно готуватися до засідань Правління, зокрема, знайомитись з підготовленими до засідання матеріалами, збирати та аналізувати додаткову інформацію, у разі необхідності отримувати консультації фахівців тощо.
- Очоловувати відповідний напрям роботи та спрямовувати діяльність відповідних структурних підрозділів Товариства відповідно до розподілу обов'язків між членами Правління.
- Своєчасно надавати Наглядовій раді, Ревізійній комісії, зовнішнім аудиторам Товариства повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Голова Правління організовує роботу Правління, скликає засідання, забезпечує ведення протоколів засідань Правління, уповноважений керувати поточними справами Товариства, виконувати рішення Загальних зборів та Наглядової ради, представляти Товариства в його відносинах з державними органами, підприємствами, установами, організаціями, у тому числі іноземними; українськими та іноземними громадянами та будь-якими іншими третіми сторонами; вести переговори та укладати будь-які правочини, договори (контракти тощо) від імені Товариства, у тому числі зовнішньоекономічні.

2) Члени Наглядової ради мають право:

- Отримувати будь-яку інформацію та документи Товариства, необхідні для виконання своїх функцій; отримувати копії документів, а також копії документів дочірніх підприємств Товариства. Вищезазначена інформація та документи надаються членам Наглядової ради протягом 5-ти робочих днів з дати отримання Товариства відповідного запиту на ім'я Голови Правління через Корпоративного секретаря. (при його наявності)
- Заслуховувати звіти Правління, посадових осіб Товариства з окремих питань діяльності Товариства..
- Залучати експертів до аналізу окремих питань діяльності Товариства У разі незгоди, надавати у письмовій формі зауваження до рішень Наглядової ради.
- Брати участь у засіданнях Правління.

Члени Наглядової ради зобов'язані:

- Діяти в інтересах Товариства, добросовісно, розумно та не перевищувати своїх повноважень. Обов'язок діяти добросовісно і розумно означає необхідність проявляти сумлінність, обачливість та належну обережність.
- Керуватися у своїй діяльності чинним законодавством України, Статутом Товариства, цим Положенням, договором між членом Наглядової ради та Товариством, та іншими внутрішніми документами Товариства, Кодексом корпоративного управління Товариства.
- Виконувати рішення, прийняті Загальними зборами та Наглядовою радою.
- Особисто брати участь у чергових та позачергових Загальних зборах, засіданнях Наглядової ради та в роботі комітетів Наглядової ради. Завчасно повідомляти через Корпоративного секретаря. (при його наявності) про неможливість участі у Загальних зборах та засіданнях Наглядової ради, її комітетів із зазначенням причини відсутності.
- Дотримуватися встановлених у Товаристві правил та процедур щодо конфлікту інтересів. негайно повідомляти Голову Наглядової ради про обставини, що перешкоджають виконанню ними своїх посадових обов'язків. Завчасно розкривати інформацію про наявні або потенційні конфлікти інтересів.

- Дотримуватися встановленої у Товаристві інформаційної політики. Не розголошувати конфіденційну інформацію, яка стала відомою у зв'язку із виконанням функцій члена Наглядової ради, особам, які не мають доступу до такої інформації, а також не використовувати її у своїх інтересах або в інтересах третіх осіб.
- Протягом 2-х робочих днів у письмовій формі повідомити Наглядову раду та Правління про втрату статусу акціонера Товариства.
- Утримуватися від дій, які можуть призвести до втрати незалежним членом Наглядової ради своєї незалежності. У разі втрати незалежності член Наглядової ради зобов'язаний протягом 2-х робочих днів повідомити у письмовій формі про це Наглядову раду та Правління.
- Своєчасно надавати Загальним зборам повну і точну інформацію про діяльність та фінансовий стан Товариства.

Голова Наглядової ради організує роботу Наглядової ради, скликає засідання Наглядової ради та головує на них, організує на засіданнях ведення протоколу, забезпечує зберігання протоколів Наглядової ради, відкриває Загальні збори, організує обрання секретаря Загальних зборів, здійснює інші повноваження, передбачені цим Положенням.

# Інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Звіт про корпоративне управління

- 1) У товариства відсутній власний кодекс корпоративного управління. Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління. У товариства відсутня практика корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.
- 2) У зв'язку з відсутністю у товариства кодексу корпоративного управління товариство не відхиляється від положень кодексу корпоративного управління.
- 3) інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) надана у звіті про корпоративне управління відповідає інформації щодо проведення загальних зборів акціонерів (учасників) наявної в інших джерелах інформації.
- 4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень наведені у звіті про корпоративне управління відповідають інформації наведеної в офіційних джерелах.
- 5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента у звіті про корпоративне управління.

Система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціонального використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точності і повноти бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації. Так згідно звіту про корпоративне управління правильність ведення бухгалтерського обліку Товариства здійснює Ревізійна комісія, яка діє згідно "Положення про Ревізійну комісію". Окремого Положення про "Систему внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" товариство не має. Згідно положенню про ревізійну комісію Товариства, ревізійна комісія має право:

Ревізувати і перевіряти у Товаристві грошові та бухгалтерські документи, звіти, кошториси та інші документи, які підтверджують надходження і витрачання грошових коштів та інших матеріальних цінностей Товариства, проводити перевірку фактичної наявності цінностей (грошових коштів, та інше).

Отримувати від посадових осіб і співробітників Товариства та його підрозділів документи та інформацію, необхідні для належного виконання своїх функцій, протягом 5-ти днів з дати подання письмової вимоги про надання таких документів та інформації.

Вимагати від Правління Товариства (далі - Правління) та керівників підрозділів Товариства проведення інвентаризації основних фондів та інших товарно-матеріальних цінностей.

Одержувати від керівників і матеріально відповідальних осіб Товариства та його підрозділів в разі проведення ревізій або перевірок, письмові пояснення з питань, які виникають в ході перевірок.

Пред'являти керівникам Товариства та його підрозділам, що ревізуються або перевіряються, вимоги щодо усунення виявлених порушень законодавства з питань збереження та використання майна, що знаходиться у власності Товариства, виносити на розгляд Загальних зборів питання про здійснення заходів по усуненню виявлених недоліків та порушень в фінансово-господарській діяльності Товариства.

Залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів (якщо таке залучення здійснюється на оплатній основі, воно потребує попереднього узгодження з боку Наглядової ради).

Ревізійна комісія зобов'язана :

Проводити перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства за підсумками попереднього (звітного) року та складати за підсумками перевірок звіти та висновки.

Доповідати Загальним зборам і Наглядовій раді про результати проведених ревізій і перевірок та виявлені недоліки і порушення.

При проведенні ревізій та перевірок не порушувати нормального режиму роботи Товариства.

Таким чином інформація наведена товариством у цьому розділі звіту про корпоративне управління відповідає прийнятним на товаристві документам, які є у наявності на сайті товариства.

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

У звіті про корпоративне управління щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента вказана наступна інформація:

- Терещенко Ганна Анатоліївна, в статутному капіталі товариства має частку 21,347%
- Чихладзе Тетяна Валеріївна, в статутному капіталі товариства має частку 38,598%
- Терещенко Віталій Сергійович, в статутному капіталі товариства має частку 26,541%

Вказана інформація відповідає даним з інших джерел, а саме з сайту: [smida.gov.ua](http://smida.gov.ua), з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, де вказані фізичні особи наведені як КІНЦЕ-ВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР).

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

У звіті про корпоративне управління наведена інформація про відсутність будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента. Ця інформація відповідає даним

Статуту товариства, положенню про загальні збори Публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика", інформації наведеної у протоколах загальних зборів.

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

У звіті про корпоративне управління наведена інформація що при призначенні посадових осіб товариство керується Законодавством України та Статутом товариства.

Цієї інформації недостатньо для виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" щодо інформації яку потрібно вказувати у звіті про корпоративне управління. З цього питання аудитор не може висловити думку.

9) повноваження посадових осіб емітента

У звіті про корпоративне управління наведена інформація щодо повноваження посадових осіб емітента. Ця інформація відповідає Статуту товариства, положенню про Наглядову раду, Положенню про ревізійну комісію, Положенню про Правління.

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					прості іменні	привілейовані іменні
	фізична особа		8197646	38.59750080042	8197646	0
	фізична особа		4533802	21.34678983747	4533802	0
	фізична особа		5637001	26.54105222517	5637001	0
<b>Усього</b>			18368449	86.485342863062	18368449	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
1	2	3	4	5
Акції прості іменні	21238800	0.25	<p>Акціонери Товариства мають право:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- на участь в управлінні акціонерним Товариством;</li> <li>- на отримання дивідендів;</li> <li>- на отримання у разі ліквідації Товариства частини його майна або вартості;</li> <li>- на отримання інформації про господарську діяльність акціонерного Товариства. На вимогу акціонера Товариство зобов'язане надавати йому для ознайомлення річні баланси, звіти Товариства, протоколи зборів;</li> <li>- брати участь у Загальних Зборах Акціонерів і голосувати особисто або через своїх представників;</li> <li>- обирати та бути обраними до органів управління Товариства;</li> <li>- розпоряджатися акціями, що їм належать, у порядку, визначеному чинним законодавством та цим Статутом; Одна проста акція Товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на Загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування. Власнику простих акцій надається переважне право придбавати розміщувані Товариством прості акції пропорційно частці належних йому простих акцій у загальній кількості</li> </ul>	<p>немає публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру</p>

			<p>простих акцій. Акціонери можуть мати також інші права, передбачені чинним законодавством або за рішенням Загальних зборів Акціонерів.</p> <p>Акціонери Товариства зобов'язані:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- додержуватися установчих документів Товариства, виконувати рішення Загальних зборів акціонерів та інших органів управління і контролю Товариства;</li><li>- виконувати свої зобов'язання перед Товариством, в тому числі, що пов'язані з майновою участю;</li><li>- не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність Товариства. У випадку порушення цієї умови Акціонери несуть відповідальність згідно з чинним законодавством, а також внутрішніми документами Товариства, які регулюють порядок відповідальності за розголошення або дії, що привели до розголошення комерційної таємниці та іншої інформації конфіденційного характеру;</li><li>- сплатити вартість належних їм акцій у термін та згідно з порядком передбаченим установчими документами Товариства або договором купівлі-продажу;</li><li>- всебічно сприяти Товариству в його діяльності;</li><li>- виконувати інші обов'язки, якщо це передбачено чинним законодавством України.</li></ul> <p>Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання</p>	
--	--	--	--	--

			від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
Примітки	д/н			

## XI. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
26.03.2010	06/20/1/10	ХТУ ДКЦПФР	UA 4000065700	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	21238800	5309700.00	100.000000000000
<b>Опис</b>	У звітному періоді товариство не здійснювало випуск акцій. Заяви для допуску на біржі не надавались. Участі на оформлених ринках не приймали. С 26.03.2010 р. форма випуску - бездокументарна.								

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
26.03.2010	06/20/1/10	UA 400006570	21238800	0.25	19323810	0	0
<b>Опис</b>	Голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі немає.						

### ХІІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис.грн.)		Орендовані основні засоби (тис.грн.)		Основні засоби , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
<b>1.Виробничого призначення</b>	9669.000	17172.000	0.000	0.000	9669.000	17172.000
- будівлі та споруди	3963.000	4215.000	0.000	0.000	3963.000	4215.000
- машини та обладнання	4053.000	11723.000	0.000	0.000	4053.000	11723.000
- транспортні засоби	1141.000	882.000	0.000	0.000	1141.000	882.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	512.000	352.000	0.000	0.000	512.000	352.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	9669.000	17172.000	0.000	0.000	9669.000	17172.000

**Пояснення :** Строки та умови користування основними засобами відповідають нормам Первісна вартість ОЗ на початок року-40663 т грн, на кінець року-50461 т грн.  
Ступінь зносу ОЗ на початок року-0,76%, на кінець року-0,66%.  
Ступінь використання ОЗ початок року-0,76%, на кінець року-0,66%  
Сума нарахованого зносу на початок року-30994 т грн, на кінець року-33289 т грн.  
Інші зобов'язання 92,5 % від всіх зобов'язань на кінець звітнього року.  
Обмежень на використання майна немає.  
Місцезнаходження основних засобів:62481, смт.Рогань, вул.Культури, 57, Харківський район, Харківська область.  
Капітальне будівництво не планувалось

## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	15734	16153
Статутний капітал (тис.грн.)	5310	5310
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	5310	5310
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувся відповідно до пункту 2 статті 14 Закону України "Про акціонерні товариства" № 514-VI від 17.09.2008 р. та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Власний капітал (вартість чистих активів) товариства - різниця між сукупною вартістю активів товариства та вартістю його зобов'язань перед іншими особами	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(15734.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(5310.000 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, у тому числі :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За вексями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
	д/н	0.00	0.000	д/н
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	372.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	16115.00	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	16487.00	X	X
<b>Опис</b>	Інші зобов'язання становлять 67,7% від всіх зобов'язань на кінець звітного року. Походження цих сум заборгованості: кредиторська заборгованість за: сировину та матеріали, а також інші товари та послуги-8450 тис.грн. Заборгованість :зі страхування -121 тис.грн, з оплати праці-465 тис.грн., з бюджетом-372 тис.грн, інші поточні зобов'язання - 3929 тис.грн, отримана передплата - 3150 тис.грн			



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

№ з/п	Основний вид 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	Картон	1648 тонн	18882.00	41.5	1451,7 тонн	16465.00	38.5
2	Гнучка рулонна упаковка	303 тонн	26625.00	58.5	310 тонн	26339.00	61.5
3	Інші	д/н	0.00	0	д/н	0.00	0

## 5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
1	Картон	38.90
2	Гнучка рулонна упаковка	61.10
3	Інші витрати	0.00
4	Всього	100.00

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Даниленко і партнери"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	38278138
<b>Місцезнаходження</b>	61089 Харківська область , м. Харків вул. Ясна д.2
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	4532
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторська Палата України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	27.09.2012
<b>Міжміський код та телефон</b>	057-402-59-31
<b>Факс</b>	057-700-33-40
<b>Вид діяльності</b>	Надання аудиторських послуг
<b>Опис</b>	<p>Основні відомості про аудитора</p> <p>Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Даниленко і партнери"</p> <p>Інд. номер 38278138</p> <p>Місцезнаходження: 61089, м. Харків, вул. Ясна д.2</p> <p>Реєстраційні дані: Зареєстровано Виконкомом Харківської міської ради 18.07.2012 р. за № 10105262237.</p> <p>Номер та дата видачі Свідоцтва про вне-сення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги Свідоцтво № 4532 видане за рішенням Аудиторської палати України від 27 вересня 2012 р. за № 257/3.</p> <p>Інформація про аудитора: Могильова Ірина Анатоліївна, Сертифікат аудитора - Серія "А" № 005548, виданий на підставі рішення Аудиторської палати України від 22.07.2008 р. за № 125, термін дії - до 22.07.2018 р.</p> <p>Контактний телефон (050) 402 59 31</p>

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "МЕГАБАНК"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Підприємець - фізична особа
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	09804119
<b>Місцезнаходження</b>	61002 Харківська область , м. Харків вул. Артема, буд. 30
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АЕ № 263494
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	057-760-20-87
<b>Факс</b>	057-714-06-12
<b>Вид діяльності</b>	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність (депозитарна діяльність депозитарної установи)
<b>Опис</b>	Договір № 07-563 від 21.05.2010р.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>	30370711

<b>Місцезнаходження</b>	04107 УКРАЇНА м.Київ вул.Тропініна, 7-г
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Рішення № 2092
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	НКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	01.10.2013
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 591-04-00
<b>Факс</b>	(044) 591-04-00
<b>Вид діяльності</b>	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
<b>Опис</b>	З депозитарієм укладено договір на обслуговування емісії.

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОГАНСЬКА КАРТОННА ФАБРИКА"  
 Територія ХАРКІВСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ПАПЕРУ ТА КАРТОНУ  
 Середня кількість працівників 115  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 62481 Харківська область Харківський р-н смт. Рогань вул. Культури, буд. 57, т.(057) 740-72-75

Дата (рік, місяць, число)  
 за ЄДРПОУ  
 за КОАТУУ  
 за КОПФГ  
 за КВЕД

Коди		
2019	01	01
00278830		
6325158500		
112		
17.12		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2018 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	10	14
первісна вартість	1001	91	43
накопичена амортизація	1002	81	29
Незавершені капітальні інвестиції	1005	1418	1806
Основні засоби	1010	9146	9669
первісна вартість	1011	38652	40663
знос	1012	29506	30994
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	194	194
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	10768	11683
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4658	4808
Виробничі запаси	1101	3170	3314
Незавершене виробництво	1102	441	438
Готова продукція	1103	1047	1056
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Векселі одержані	1120	24	24
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	4663	6518
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	559	3016
з бюджетом	1135	114	7
у тому числі з податку на прибуток	1136	114	7
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	469	470
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	8	22
Готівка	1166	8	8
Рахунки в банках	1167	--	14
Витрати майбутніх періодів	1170	9	8
Інші оборотні активи	1190	55	130
Усього за розділом II	1195	10559	15003
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи	1200	--	--

вибуття			
Баланс	1300	21327	26686

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5310	5310
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	9446	9446
Резервний капітал	1415	18	18
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	1379	960
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	16153	15734
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2	2
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	118	118
Усього за розділом II	1595	120	120
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	64	1491
Векселі видані	1605	200	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	2451	4867
розрахунками з бюджетом	1620	688	173
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--
розрахунками зі страхування	1625	52	80
розрахунками з оплати праці	1630	194	293
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	213	410
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	16	13
Інші поточні зобов'язання	1690	1176	3505
Усього за розділом III	1695	5054	10832
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	21327	26686

примітки в окремій формі

т.в.о. Голови Правління

\_\_\_\_\_

(підпис)

Коршунова Світлана Олександрівна

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Ісак Надія Миколаївна

Підприємство ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО  
"РОГАНСЬКА КАРТОННА ФАБРИКА"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2019	01	01
00278830		

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	55953	59948
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(50196)	(52169)
Валовий:			
прибуток	2090	5757	7779
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	1369	1442
Адміністративні витрати	2130	(4938)	(4275)
Витрати на збут	2150	(1253)	(2807)
Інші операційні витрати	2180	(1163)	(854)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	--	1285
збиток	2195	(228)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	19	22
Фінансові витрати	2250	(187)	(90)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(23)	(35)
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	--	1182
збиток	2295	(419)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	-183
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	--	999
збиток	2355	(419)	(--)

**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	-419	999



### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	44973	46781
Витрати на оплату праці	2505	7122	5970
Відрахування на соціальні заходи	2510	1627	1335
Амортизація	2515	2078	1888
Інші операційні витрати	2520	1651	2982
<b>Разом</b>	2550	57451	58956

### 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	21238800	21238800
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	21238800	21238800
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	( 0.01972800)	0.04703660
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	( 0.01972800)	0.04703660
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

примітки в окремій формі

т.в.о. Голови Правління

\_\_\_\_\_ (підпис)

Коршунова Світлана Олександрівна

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

Ісак Надія Миколаївна

Коди		
2019	01	01
00278830		

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	64132	71117
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	82	64
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	240	44
Надходження від повернення авансів	3020	84	3
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	2	2
Надходження від операційної оренди	3040	931	794
Інші надходження	3095	210	15
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(50876)	(57933)
Праці	3105	(5880)	(4929)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1689)	(1398)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4951)	(4467)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(7)	(222)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(2566)	(2772)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(2378)	(1473)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2821)	(421)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2)	(26)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(82)	(64)
Інші витрачання	3190	(223)	(212)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-843	2589
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(2371)	(2963)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-2371	-2963
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	1491	1818
Інші надходження	3340	1990	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	--	1770
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(187)	(90)
Інші платежі	3390	(75)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	3219	-42

Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	5	-416
Залишок коштів на початок року	3405	8	411
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	9	13
Залишок коштів на кінець року	3415	22	8

примітки в окремій формі

**т.в.о. Голови Правління**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Коршунова Світлана Олександрівна**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Ісак Надія Миколаївна**

Коди		
2019	01	01
00278830		

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

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	5310	--	9446	18	1379	--	--	16153
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	5310	--	9446	18	1379	--	--	16153
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	-419	--	--	-419
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-419	--	--	-419
Залишок на кінець року	4300	5310	--	9446	18	960	--	--	15734

примітки в окремій формі

т.в.о. Голови Правління

\_\_\_\_\_ (підпис)

Коршунова Світлана Олександрівна

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

Ісак Надія Миколаївна

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

Примітки до фінансової звітності

## 1. Інформація про ПІДПРИЄСТВО.

ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РОГАНЬСЬКА КАРТОННА ФАБРИКА" (надалі - ПАТ "РКФ") є публічним акціонерним товариством, яке зареєстроване і діє в Україні, згідно із законодавством України.

Публічне акціонерне товариство "Роганська картонна фабрика" було створено як Відкрите акціонерне товариство "Роганська картонна фабрика", яке було засноване шляхом перетворення Державного підприємства "Роганська картонна фабрика" за юридичною адресою : Харківська обл., Харківський район, смт Рогань, вул.Культури, 57, згідно законів України "Про господарські товариства", "Про власність", "Про підприємництво", "Про приватизацію майна державних підприємств" та зареєстроване Харківської районної державної адміністрації 13.11.1997 року.

Публічне акціонерне товариство "Роганська картонна фабрика" (код ЄДРПУ 00278830) веде такі основні види діяльності згідно КВЕД :

17.12 Виробництво паперу та картону

18.12 Друкування іншої продукції

35.30 Постачання пара, гарячої води та кондиційованого повітря

38.32 Відновлення відсортованих відходів

46.76 Оптова торгівля іншими проміжними продуктами

Чисельність персоналу ПАТ "РКФ" станом на 31 грудня 2018 р. склала 124 осіб .

## 2. Основа складання фінансової звітності

2.1.Фінансова звітність ПАТ "РКФ" за рік, який закінчився 31.12.2018 р., складена згідно Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 року № 996-XIV з урахуванням роз'яснень, викладених у листі Міністерства фінансів України від 07.12.2011 № 31-08410-06-5/30523 "Про застосування міжнародних стандартів фінансової звітності".

Підприємство обрало дату переходу на МСФЗ з 01.01.2012 р., у зв'язку з чим були прийняті зміни в обліковій політиці. Облікова політика за МСФЗ затверджена Наказом голови ПАТ "РКФ" № 74 від 10.12.2013 р.

Ця фінансова звітність, згідно спільного листа НБУ, Міністерства фінансів та Держкомстату України від 07.12.2011 № 12-208/1757-14830/31-08410-06-5/30523/04/4-07/702), наводиться без порівняльної інформації за 2011 рік та звіту про фінансовий стан на 01.01.2011 р., тобто ця фінансова звітність не є повним пакетом фінансової звітності, а є попередньою фінансовою звітністю для повного пакету за 2018 рік. Вказівка щодо керівництва під час складання звітності наведеним вище листом надана Національною комісією, що здійснює державне регулювання у сфері ринків фінансових послуг листом від 03.01.2013 р. До того ж, датою переходу на МСФЗ є 01.01.2012 р., тому наведення порівняльної інформації за національними П(с)БО не є доцільним, так як може ввести користувачів в оману.

Фінансова звітність складена на основі принципу історичної вартості з урахуванням положень МСФЗ №1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності", однак без дотримання вимог цього стандарту щодо наявності порівняльних даних за попередні звітні періоди.

Формат фінансових звітів представлений з урахуванням вимог Міністерства фінансів України, що затверджує форми фінансових звітів в Україні. Статті фінансової звітності за МСФЗ вписані в найбільш доречні рядки форм фінансових звітів, затверджених Міністерством фінансів України. Зміст рядків конкретизовано у Примітках. Рядки не містять посилань на відповідні Примітки, тому що це не передбачено формами, але Примітки структуризована для полегшення користування, додано Зміст із указаними сторінок.

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за первісною вартістю (з урахуванням вимог МСФЗ), за винятком деяких фінансових інструментів (фінансових активів), які оцінювалися за справедливою вартістю. Ця фінансова звітність складена в тисячах гривень, всі суми округлені до тис. грн., крім випадків, де вказано інше.

## 2.2. Суттєві судження, оцінки та припущення

Керівництво використовує ряд оцінок і припущень, що базуються на попередньому досвіді керівництва та інших факторах, у тому числі на очікуваннях щодо майбутніх подій, які вважаються об'рунтованими за існуючих обставин, стосовно представлення активів і зобов'язань, розкриття умовних активів і зобов'язань тощо при підготовці фінансової звітності у відповідності з вимогами МСФЗ. Фактичні результати можуть відрізнятись від вказаних оцінок.

Припущення та зроблені на їхній основі розрахункові оцінки постійно аналізуються на предмет необхідності їх зміни. Зміни в оцінках визнаються в тому звітному періоді, коли ці оцінки були переглянуті, і в усіх наступних періодах перспективно.

Під час підготовки цієї фінансової звітності керівництвом було зроблено наступні судження, оцінки та припущення:

- 1) Компанія продовжуватиме свою діяльність на підставі принципу безперервності.
- 2) Жодний компонент бізнесу та/або група активів чи окремі активи не передбачені на продаж та не класифіковані як групи вибуття. Вся діяльність розглядається як діяльність, що продовжується, інформація з припиненої діяльності не наводиться.
- 3) Ознаки знецінення не фінансованих активів відсутні.
- 4) Строки корисного використання основних засобів об'рунтовані; Компанією оцінено, що цілком зношені активи продовжують використовуватися та не можуть бути списаними з балансу, т. я. Компанія їх фактично використовує, підтримує робочий стан.
- 5) Оцінка фінансових інструментів за справедливою вартістю без даних біржових курсів на останній день звітного періоду містить припущення щодо незмінності економічних умов, або навпаки, припущення щодо змінності умов, що позначається на справедливій вартості. Внаслідок цього, по тих акціях та інструментах власного капіталу, для яких відсутній активний ринок та справедливу вартість яких достовірно визначити не можливо, Компанією застосовується метод обліку за собівартістю із перевіркою на знецінення, без реверсування збитків від знецінення.
- 6) Зменшення корисності фінансових інструментів містить ряд припущень та оцінок (наявність чи відсутність ознак знецінення, майбутні грошові потоки тощо). Ще одним важливим припущенням є те припущення, що фінансові інвестиції в цінні папери, в основному, можуть створити майбутні грошові потоки тільки внаслідок їхнього продажу або ліквідації емітента, а не внаслідок отримання процентів, дивідендів тощо.
- 7) Підприємство оцінено, що для тих активів та зобов'язань, що відображені в балансі як довгострокові (крім відстрочених податків), відшкодування активів або погашення зобов'язань, відповідно, відбудеться більш ніж через дванадцять місяців з дати балансу для кожного рядка активів та зобов'язань, а по поточним - не більш ніж протягом календарного року; додаткові розшифрування не надаються, окрім опису, що наведений у контексті ризиків ліквідності.
- 8) Підприємство оцінено, що договори, за якими вона виступала орендодавцем та орендарем, не містять ознак фінансової оренди та повинні класифікуватися як операційна оренда.

## 2.3. Суттєві положення облікової політики

Нарахування амортизації в цілях оподаткування здійснюється підприємством за методом, визначеним наказом про облікову політику з метою складання фінансової звітності. Основні положення Облікової політики Товариство застосовувала прямолінійний спосіб нарахування амортизації по всіх об'єктах основних засобів, крім полімерно-печатних форм, які амортизуються по виробничному методу, за яким місячна сума амортизації визначається як добуток фактичного місячного обсягу продукції. Організація застосовувала нарахування амортизації по всіх об'єктах малоцінних необоротних матеріальних активів і бібліотечних фондів з нарахуванням 100 відсотків його вартості при поступленні в експлуатацію.

Амортизація нараховувалася з використанням рахунку 13.

Сировина та товари оцінювалися в сумі фактичних витрат на придбання.

Спосіб оцінки сировини і товарів при вибутті - за фактичною собівартістю одиниці.

Калькуляція собівартості здійснювалася по позамовному методу (для кода діяльності 18.12) и котловий метод калькування собівартості (для кода 17.12)

Готова продукція оцінювалася за фактичною виробничою собівартістю.

Незавершене виробництво оцінювалося за фактичною виробничою собівартістю.

Загальногосподарські витрати списувалися в кінці звітного періоду на рахунки собівартості.

Фінансові вкладення оцінювалися в сумі фактичних витрат на придбання. Спосіб оцінки при вибутті фінансових вкладень - по середній собівартості.

Списання витрат майбутніх періодів вироблялося рівномірно у відповідності з умовами договорів, встановлених термінів дії ліцензій і т.п.

Для визначення доходів і витрат застосовувався метод нарахування.

Організація ні створює резерв по сумнівних боргах.

Доходи і витрати при обчисленні податку на прибуток у 2018 році визначалися за методом нарахувань

Змін в обліковій політиці ПАТ "РКФ" в 2018 р., що призвели до зміни показників балансу на 31.12.2018 р. не було.

### 3. Нематеріальні активи

Нематеріальними активами визнаються (згідно МСБО 38) ідентифіковані не грошові активи, які не мають фізичної форми, використовуються в виробництві чи в наданні товарів та послуг, для передачі в оренду чи для адміністративних цілей та від використання яких підприємство має економічні вигоди.

Первісно нематеріальні активи оцінюються по собівартості, яка включає покупну ціну, імпорتنі мита, невідшкодовані податки та будь-які прямі витрати на підготовку активів до експлуатації. Після первісного признання, в подальшому нематеріальні активи обліковуються по первісній вартості за вирахуванням накопиченої амортизації. Нематеріальні активи амортизуються за прямолінійним методом протягом строку їх корисного використання. Амортизація нематеріальних активів нараховується кожного місяця протягом всього строку їх корисного використання.

Строк корисного використання нематеріальних активів визначається по кожному об'єкту окремо в момент зарахування їх на баланс, виходячи з :

- строку корисного використання ;
- передбаченого технологічного старіння ;
- правових чи інших подібних обмежень по строкам його використання та інших факторів.

Період, строк та метод амортизації переглядається на кінець кожного фінансового року.

Амортизація нараховується на амортизовану вартість нематеріальних активів, яка є різницю між первісною вартістю та ліквідаційною вартістю.

Ліквідаційна вартість нематеріальних активів прийнята рівною нулю.

Для нарахування амортизації застосовуються наступні строки корисного використання нематеріальних активів для основних груп :

- Інші нематеріальні активи - 12 міс. - 1 рік .

В составе нематериальных активов на конец года отражены программные обеспечения.

В отчетности нематериальные активы показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время использования :

Класи нематеріальних активів, що обліковуються	Компанією	Всього
Ліцензія інші		
Первісна вартість чи оцінка на 01.01.2018, тис. грн.	43	43
Придбано, тис. грн.		
- 16 16		
Створено, тис. грн.		
- - -		
Вибуло, тис. грн.		
- - -		
Переоцінка, тис. грн.		
- - -		
Інші зміни (розкрити письмово), тис. грн.	-	-
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2017, тис. грн.	59	59
Знос та зменшення корисності на 01.01.2018, тис. грн.	29	29
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	25	25
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.	-	-
Вибуло, тис. грн.	-	-
Інші зміни (розкрити письмово), тис. грн.	-	-
Знос та зменшення корисності на 31.12.2018, тис. грн.	54	54
Чиста балансова вартість на 01.01.2017, тис. грн.	14	14
Чиста балансова вартість на 31.12.2017, тис. грн.	5	5

Згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи", Товариство розкриває також наступну інформацію.

Товариство не має нематеріальних активів з невизначеним терміном корисного використання. Всі класи нематеріальних активів обліковуються за моделлю історичної собівартості за вирахуваннями накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення). Відповідно, переоцінка нематеріальних активів у 2018 році не проводилася, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає. Інших змін вартості, крім розкритих у таблиці, не було.

Використовувані методи амортизації та терміни корисного використання нематеріальних активів розкриті під час опису положень Облікової політики. Амортизація основних нематеріальних активів визнавалася як витрати, не капіталізувалася у балансову вартість інших активів. Амортизація нематеріальних активів включається в статтю "Собівартість реалізованих послуг" Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід).

Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість нематеріальних активів немає.

Нематеріальних активів, придбаних у зв'язку з придбанням бізнесу, а також нематеріальних активів, класифікованих як утримуваних для продажу - протягом 2018 року не було та немає, тому такі рядки не включено до наведеної вище таблиці, в якій розшифровано зміни чистої балансової вартості.

Для фінансової звітності є суттєвими наступні нематеріальні активи, по яких розкривається така інформація:

Назва НМА (та стислий опис, якщо призначення використання активу не є очевидним)

Чиста балансова вартість на 31.12.2018,	
тис. грн.	Термін корисного використання, що залишився, міс.
Програмне забезпечення	5 1
Всього	5 X

Придбання нематеріальних активів за рахунок державних субсидій (грантів тощо) не було. Досліджень та розробок у розумінні МСФЗ (IAS) 38 "Нематеріальні активи" не було.

Всі нематеріальні активи, що розкриті у цій фінансовій звітності, належать Компанії без будь-яких обмежень права власності. Нематеріальних активів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає. Невизнаних у фінансовій звітності, але контрольованих Компанією нематеріальних активів, немає. Договірних зобов'язань щодо придбання нематеріальних активів у майбутньому немає. Попередніх оплат у зв'язку з придбанням чи продажем нематеріальних активів у майбутньому немає.

Ознак знецінення функціонуючих нематеріальних активів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися. Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося. Нематеріальних активів, що тимчасово не використовуються або вибули з експлуатації, немає.

#### 4. Основні засоби

Основними засобами (згідно МСБО 16) визнаються матеріальні активи, які обліковуються підприємством в цілях використання в наданні послуг чи для адміністративних цілей, а також будь-які використовуватися протягом більше одного року. Основні засоби відображаються за первісною вартістю (первісна оцінка), за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від знецінення. Первісна вартість активу яка включає покупну ціну, імпорتنі мита, невідшкодовані податки та будь-які прямі витрати з ціни придбання, затрат, безпосередньо зв'язаних з введенням в експлуатацію, первісної оцінки зобов'язання по виводу з експлуатації та витрат по позиках для активів, що відповідають критеріям капіталізації. Після первісного визнання, в подальшому основні засоби обліковуються по собівартості за вирахуванням накопиченої амортизації та накопиченого збитку від зменшення корисності.

Строк корисного використання основних засобів визначається, виходячи з :

- очікуваного використання активу ;
- очікуваного фізичного зносу, який залежить від експлуатаційних факторів, ремонту та технічного обслуговування активу;
- технічного та морального зносу, виникаючих в результаті змін чи обмежень, вдосконалень виробництва, а також у зв'язку із змінами попиту на ринку продукції чи об'єму наданих послуг по активу ;
- юридичних та тому подібних обмежень з використання активів.

Строк корисного використання основних засобів визначається на основі об'єктивного рішення, що ґрунтується на досвіді експлуатації подібних активів.

Амортизації підлягає вартість основних засобів, що амортизуються, яка є різницею між первісною вартістю та ліквідаційною вартістю.



Ліквідаційна вартість основних засобів прийнята рівною нулю.

Основні засоби для обліку розділені на основні групи :

- Будівлі та споруди
- Машини та обладнання
- Транспортні засоби
- Інструменти, прилади, інвентар
- Інші основні засоби.

До складу групи "Будівлі та споруди" включається вартість нежитлових приміщень, майданчиків, які мають характер нерухомості та є власністю підприємства.

До складу групи "Машини та обладнання" включаються вартість котлів, верстатів, кран-балок, технічного обладнання та апаратів енергетичного характеру, загального призначення, а також спеціалізованого використання.

До складу групи "Транспортні засоби" включається вартість механічних транспортних засобів та інших транспортних засобів.

До складу групи "Інструменти, прилади, інвентар" включається вартість об'єктів, які відносяться до приладів, інструментів, оснащення та рухомого майна.

До складу групи "Інші основні засоби" включаються інші основні засоби, які не увійшли до вище перелічених груп.

На підприємстві визначати мінімально допустимі строки їх амортизації, які вказані в наступній таблиці :

наименование	Срок полезного использования
Будівлі та споруди	Свьше 20років
Машини та обладнання	От 5 до 10 років
Транспортні засоби	От 7 до 10 лет
Інструмент, меблі та приладдя	4 років
прочие	5 років

Для розрахунку амортизації використовується прямолінійний метод з урахуванням класифікації основних засобів .

Вартість капітального ремонту капіталізується, якщо передбачається, що він подовжить строк використання відповідного активу або значно підвищить його спроможність приносити економічні вигоди. Витрати на роботи по технічному обслуговуванню відносяться на витрати у момент понесення відповідних витрат. Сума витрат, що пов'язана з ремонтом та поліпшенням об'єктів основних засобів, що не перевищує 10 відсотків сукупної балансової вартості всіх груп основних засобів на початок звітного року, відноситься до складу витрат.

Загальні дані про основні засоби надані у таблиці нижче даної таблиці :

Класи основних засобів, що обліковуються Товариством	Всього					
Будівлі та споруди	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструмент	та приладдя	Вібіотечний фонд и МНМА	
Первісна вартість чи оцінка на 01.01.2018, тис. грн.	11540	24803	2718	1424		
178	40663					
Придбано тис. грн.	564	9313	23	43	47	9990
Вибуло, тис. грн.	173	16	3			
	192					
Переоцінка, тис. грн.						
Інші зміни (розкрити письмово), тис. грн.						
Первісна вартість чи оцінка на 31.12.2018 тис. грн.	12104	33943	2741	1451	222	50461
Знос та зменшення корисності на 01.01.2018 тис. грн.	7578	20750	1577	911	178	30994
Амортизаційні відрахування, тис. грн.	312	1643	282	203	47	2487
Знецінення (зменшення корисності), тис. грн.						
Вибуло, тис. грн.	173	16				

Інші зміни (розкрити письмово), тис. грн.						
Знос та зменшення корисності на 31.12.2017	тис. грн.	7890	22220	1859	1098	222 33289
Чиста балансова вартість на 01.01.2018,	тис. грн.	3962	4053	1141	513	- 9669
Чиста балансова вартість на 31.12.2018,	тис. грн.	4214	11723	882	353	- 17172

Згідно з вимогами МСФЗ (IAS) 16 "Основні засоби", Товариство розкриває також наступну інформацію.

Переоцінка основних засобів у 2018 році не проводилася, податкових ефектів у зв'язку з переоцінкою немає. Інших змін вартості, крім розкритих у таблиці, не було.

Всі класи основних засобів обліковуються за моделлю історичної собівартості за вирахуваннями накопиченої амортизації та збитків від зменшення корисності (знецінення), використовувани методи амортизації та терміни корисного використання розкриті під час опису положень Облікової політики.

Активів, класифікованих як утримуваних для продажу або груп вибуття не має.

Припиненої діяльності протягом 2018 року не було. Ознак знецінення основних засобів виявлено не було, збитки від зменшення корисності не визнавалися.

Відновлення збитків від зменшення корисності не проводилося.

Амортизація основних засобів визнавалася як витрати, не капіталізувалася у балансову вартість інших активів. Компанія не веде будівництва або ремонтних робіт власними силами.

Курсових різниць та їхнього впливу на балансову вартість основних засобів немає. Всі основні засоби, що розкриті у цій фінансовій звітності, належать Компанії без будь-яких обмежень права власності. Основних засобів, переданих у заставу, або у забезпечення зобов'язань, у т.ч. третіх осіб, немає.

Договірних зобов'язань щодо придбання основних засобів у майбутньому немає.

Попередніх оплат у зв'язку з придбанням чи продажем основних засобів у майбутньому немає.

Відшкодування вартості раніше пошкоджених (втрачених) основних засобів не проводилося (таких випадків не було).

Основних засобів, що тимчасово не використовуються або вибули з експлуатації, немає.

Загальна первісна вартість повністю самортизованих основних засобів, що знаходяться у використанні становить:

Первісна вартість повністю амортизованих основних засобів - 12047 тис.грн.  
Вартість основних засобів, що взяті в заставу -

#### 5. Незавершене будівництво.

До статі ". Незавершене будівництво" включається вартість придбання чи вартість виробництва ще незавершених об'єктів, які після укомплектування та прийняття їх у користування будуть визнані у складі основних засобів чи інвестиційної нерухомості, які відносяться до інвестицій.

Найменування показника	За 2018 рік	На 31.12.2018	На 01.01.2018
Капітальне будівництво			
Придбання (виготовлення) основних засобів	8394	210	1806
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів	16		
Разом	8410	210	1806

#### 6. Інвестиції

Фінансові вкладення, як довгострокові, так і короткострокові, наведені за фактичними витратами на придбання. При вибутті фінансових вкладень, вони оцінюються за середньою вартості. Резерви під знецінення вкладень у цінні папери не створювались.

Види інвестицій	Код ЄДРПУ	Адреса	Данне на 01.01.2018., тыс. грн
Прибыло, т.грн.	Выбыло, тыс. грн..	Данне на 31.12.2018., тыс. грн..	
ТОВ "Ніка"	31126654	Харківська обл., Харківський р-н смт Рогань, вул. Культури, 57	
	8,3	-	8,3
ПрАТ "ХІС"	24142526	62300, Харківська обл. Дєргачівський р-н, Дєргачі, вул. Садолава, буд. 16	186,0

Матеріально-виробничі запаси оцінені в сумі фактичних витрат на придбання. Вартість сировини та основних матеріалів утворюють основу виготовлення продукції. Матеріально-виробничі запаси відносяться до складу прямих матеріальних витрат. Прямі матеріальні витрати зменшуються на вартість зворотних відходів, отриманих у процесі виробництва. Списання матеріально-виробничих запасів на виробництво відбувається по середньозваженій собівартості згідно наказу про облікову політику

До складу запасів входять матеріальні цінності, призначені для споживання при здійсненні робіт або послуг на всіх стадіях ; у вигляді безпосередньо запасів на складах, у вигляді товарів, які закуплені і зберігаються для перепродажу. Запаси оцінюються по середньозваженій собівартості

Найменування показника Балансова вартість на 01.12.2018 Балансова вартість на 31.12.2018

Сировина і матеріали	2576	2519
Паливо	23	27
Тара і тарні матеріали	9	8
Будівельні матеріали	36	30
Запасні частини	467	428
Малоцінні та швидкозношувані предмети	203	100
Товари		
Незавершене виробництво	438	956
Готова продукція	1056	3237
Разом	4808	7305

Змінилася кількість товарно-матеріальних цінностей на центральних складах. При аналізі складу товарно-матеріальних цінностей видно, що принципових змін за структурою товарно-матеріальних запасів не відбулося. В основному на зміну цього показника вплинуло збільшення вартості імпортової сировини та його кількості, замовлене під виробничі плани. Виросли залишки товарно-матеріальних запасів у виробничих цехах. Оборотність матеріалів у 2018 році склала 24 днів (2017р. 24дні). Списання матеріалів в виробництво (код 18.12) виробляється згідно технічних завдань, форма його затверджено наказом по підприємству. Затверджені норми списання матеріалів, які проставляються в технічному завданні. Списання проводиться за фактичними нормам, але не вище встановлених норм.

У складі готової продукції відображені закінчені виробництвом виробу, які пройшли технічний контроль згідно з вимогами відповідних стандартів. Готова продукція оцінена за фактичною виробничою собівартістю. Товари відображені за вартістю їх придбання з урахуванням митних і транспортних витрат.

Активи (товари), що знаходяться на відповідальному зберіганні у підприємства - не має.

Оформлені в заставу - не має.

8.Фінансові інструменти (фінансові активи та фінансові зобов'язання)

Фінансові інструменти відображаються за справедливою вартістю або амортизованою вартістю залежно від їх класифікації. Початок та припинення визнання фінансових інструментів чітко регламентуються МСФЗ.

Фінансові інструменти первісно визнаються за справедливою вартістю, при цьому, фінансові інструменти, крім таких що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку, визнаються за справедливою вартістю плюс/мінус витрати, понесені на здійснення операції. Найкращим підтвердженням справедливої вартості при первісному визнанні є ціна угоди.

8.1.Фінансові активи

Товариство подає інформацію про свої інші фінансові активи з такою деталізацією:

- фінансові активи, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, без перевірки на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);
  - фінансові активи утримувані до погашення (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки, перевіряються на зменшення корисності);
  - дебіторська заборгованість за товари, роботи та послуги та інша монетарна ДЗ (обліковується за амортизованою вартістю, перевіряється на зменшення корисності);
  - фінансові активи доступні для продажу (обліковуються за справедливою вартістю, перевіряються на зменшення корисності, зміна справедливої вартості відображається у капіталі (через інший сукупний дохід); якщо неможливо достовірно визначити справедливу вартість акцій та інших інструментів власного капіталу - обліковуються за собівартістю);
  - депозити;
  - грошові кошти та їх еквіваленти.
- Грошові кошти та їх еквіваленти складаються з грошових коштів в банках і в касі.

Товариство проводить оцінку існування об'єктивних рис знецінення фінансових активів, крім тих, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку. Сума збитку від знецінення оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та приведеною вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Приведена вартість майбутніх грошових потоків дисконтується за ефективною відсотковою ставкою по фінансовому активу.

Активи та зобов'язання в іноземних валютах

При обліку господарських операцій, здійснених в іноземних валютах, застосовувався офіційний курс гривни, що діяв на день здійснення операції. Грошові активи та зобов'язання, вартість яких виражена в іноземній валюті, відображені в бухгалтерській звітності у сумах, обчислених на основі офіційного курсу гривни, діяли на 31 грудня 2018 р.

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, свернуты и результат отнесен на счет прибылей и убытков у сумі 580,2 т.грн.

#### 8. 1. Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги

Ніякої дебіторської заборгованості, що інакше обліковувалася б за амортизованою вартістю, не було визнано у складі фінансових активів, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку.

Дебіторська заборгованість (монетарна)

Монетарна дебіторська заборгованість представлена довгостроковою та поточною.

Довгострокова монетарна дебіторська заборгованість обліковується за амортизованою вартістю з використанням ставки рефінансування НБУ 7,0% до 14.04.14г., с 15.04.14 г. по 16.07.14г. - 9,5%, с 17.04.14 г. по 12.11.14 г. - 12,5 %, с 13.11.14 г. по 31.12.2014 г. - 14 %. Ознак знецінення довгострокової дебіторської заборгованості немає. Реверсування збитків від знецінення не було.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги включає заборгованість за відвантажену продукцію, надані послуги оренди приміщень, відвантажені оборотні активи.

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги	На 01.01.2018	На 31.12.2018
За відвантажену продукцію	6020,6	2639,8
За оренду приміщень	208,6	133
За відвантажені оборотні активи	168,1	71,0
За наданні послуги	121,0	603,2
Итого :	6518,3	3447

Перелік організацій-покупців - найбільших дебіторів на 31.12.18 Дебіторська заборгованість

тыс. грн.. Характеристика

дебиторской задолженности

1	ТОВ "Ренесанс Капітал"	615,5	просроченная
3	ТОВ "Снаб Инвест"	206,5	просроченная
4	ТОВ "АЛЬФА СТАР"	175,4	текущая
5	Харьковский завод "Продтовары"	111,5	текущая
6	ПрАТ "Надежда"	118,9	текущая
7	ПрАТ "Запорожская КФ"	694,1	текущая
	Інші покупці	717,9	текущая
	Всього строка баланса	1125	3447,0

Списання дебіторської заборгованості в 2018 році ні було.

Сума резерву сумнівних боргів формується виходячи з платоспроможності окремих (конкретних) дебіторів. У 2018

році резерв сумнівних боргів не створювався.

Товариство розкриває також наступну інформацію

:Товариство має договірні зобов'язань по поставці продукції :

№№ п/п	Назва покупця	Код ЄДРПУ	№ договору	Дата
	Предмет договору			
1.	ТОВ "Компанія Гарант-Пак"	33121087	129/У-Д	01.01.2018 р.
	Упаковка споживча			
2.	ТОВ "НВФК "ЄЙМ" 01548734	131/У	01.01.2018 р.	Упаковка споживча
3.	ТОВ "Компанія "АЛЬФА-СТАР"	35244663	130/1/У-Д	01.11.2018 р.
	Упаковка споживча			

4.	ТОВ "Фабрика МОРОЗИВО Хладопром"	39106394	0301/4-18	01.01.2018 р.	Упаковка споживча
5.	ПрАТ "Запорізька кондитерська фабрика"	00382094	100/У	04.01.2016 р.	Упаковка споживча
6.	ТОВ "БАЛЕКС"	00383343	136/У	01.01.2018 р.	Упаковка споживча
7.	СУИП "Ахмад ТИ"	25609854	113/У	01.11.2016 р.	Упаковка споживча
8.	ПАО "Чернігівська кондитерська фабрика "Стріла"	00382295	52/У	19.12.2012 р.	Упаковка споживча
9.	ТОВ "Будматеріали"	30092148	122/Д	10.10.2017 р.	Послуги по нанесенню печати
10.	ТОВ "Картекс ЛТД"	36629622	15/03/16А	15.03.2016 р.	Картон покрівельний
11.	ФОП Кравченко Є.М.	2615608739	24/03/17К	24.03.2017 р.	Картон покрівельний
12.	ПрАТ "Великоанадольський вогнетривкий комбінат"	00191721	16/09/14К	16.09.2014 р.	Картон покрівельний
13.	ПАТ "Часівоярський вогнетривкий комбінат"	00191773			письмо
14.	ПП ВКФ "БИНОН"	30688499	29/03/17К	29.03.2017 р.	Картон покрівельний
15.	ТОВ "Дружківський вогнетривкий комбінат"		34283984	01/04/17К	01.04.2017 р. Картон покрівельний
16.	ТОВ ВКФ "Старк"	30926071	30/03/17К	30.03.2017 р.	Картон покрівельний
17.	Фирма Volokno		Польща	1	17.05.2018 р. Картон покрівельний

Товариство володіє інвестиційною нерухомістю. Протягом року Товариство надавала в оренду власний інвестиційною нерухомість, тобто виступала орендодавцем за угодою операційної оренди.

Опис угоди Товариства про оренду як орендодавця:

№ п/п	АРЕНДАТОР	Код ОКПО	№ договору, дата	Занимаемая площа, м²	Арендная плата за 1м², грн.
1	Приватний нотаріус Євсеєва О.І.	2820304403	№ 06/09/16-0 від 06.09.2016	34,25	20,0 24,0
2	ТОВ "Спільне підприємство "ЧКД-ФЛАММЕ"		37191247 №4/01/17-0	412,8	20,0 24,0
3	ФО-П Кривоніс В.І.	2012523347	№ 5/01/17-0 от 30.12.2016	109,00	20,0 24,0
4	ТОВ "Альтаір-Фарм"	38000955	№01/08/18-0 від 01.08.2017	90,3	19,2 23,04
5	ФОП Зайцева В.М.	2410700021	№ 09/08/18-0 від 09.08.2018 р.	121,6	20,0 24,0
6	ПАТ "Укртелеком"	25614660	№ 1/10/16-0 від 01.10.2016	178,5	16,0 19,20
7	ПАТ "Укртелеком"	25614660	№ 1/11/16-0 від 01.11.2016	25	16,00 19,20
8	АК "ХарківОбленерго"	00131954	№ 7/03-07.0/4/01/03 від 01.03.2007	355,9	7,0 8,4
9	ФОП Томан А.І.	3079709874	№ 02/04/18-0 від 02.04.2018 р.	31,35	20,0 24,0
10	ООО "Промтех"	24284611	2/01/17-0 від 30.12.2016 г.	8,0	16,0 19,2
11	Сухов С.А.	2592701179	№03/01/17-0 від 03.01.2017	78,9	20,0 24,0
12	ПКВФ "Олімпія"	30136293	№04/01/18-0 від 04.01.2018	18,1	16,0 19,2
13	ФОП Д'яченко О.В.	2818917272	№ 01/09/14-0 від 01.09.2014 р.	55,4	20,0 24,0
14	ФОП "Д'яченко О.В.	2818917272	№ 01/10/14-0 від 01.10.2014	1209,8	16,67 20,0
15	ТОВ "Лугалпроф"	37173474	№01/04/15-0 від 01.04.2015 р.	31,5	16,0 19,2
16	ФОП Карагодін В.С.	2985404159	№01/02/16-0 від 01.02.2016 р.	53,8	20,0 24,0
17	КП "Теплові мережі Роганської селішної ради"	41405835	01/11/17-0 від 01.11.2017 р.	52,4	20 24,0

18	ФОП Ніколюк О.М. 2544813328 01/12/17-О від 01.12.2017 р.	80,0	19,2
	23,04		
19	КП "Теплових мереж" Харківського району ХРДА 33561415 № 01/11/18-О від 01.11.2018 р.	17,6	20 24

Ця орендна угода не має ознак фінансової оренди, класифікується як операційна оренда; інших орендних угод немає. Невідмовних угод про операційну оренду та суборенду немає. Непередбачених орендних платежів за цими договорами немає. Ніяких обмежень угодами оренди не встановлено (що стосуються дивідендів, додаткового боргу, подальшої оренди тощо). Застережень про змінні ціни угоди не містять, ніяких обмовок стосовно права придбання угоди не містять.

#### 8.2. Аванси видані.

Аванси видані включають дебіторську заборгованість постачальників за ТМЦ, послуги з поставки та транзиту газу та електроенергії - 559,2 т.грн.

#### 8.3. Інша поточна дебіторська заборгованість.

Інша поточна дебіторська заборгованість включає дебіторську заборгованість с покупцями за основні засоби, дебіторську заборгованість по договорам доручення, дебіторську заборгованість с державними цільовими фондами, дебіторську заборгованість с фізичними особами

Інша поточна дебіторська заборгованість		На
01.01.2018		На 31.12.2018
З фізичними особами	446,3 468,7	
З іншими дебіторами	23,6 23,9	
Разом :	469,9 492,6	

#### 8.4. Інші оборотні активи

В цій примітці розкриваються суми по статтях активів балансу, що не увійшли в інші примітки.

Стаття "Інша поточна дебіторська заборгованість" містить в собі фінансові активи, описані у Примітці 9 "Інші фінансові активи" , а також інші активи, що розкриваються тут:

В составе інших оборотных активов відображено :

Статья	На 01.01.2017	Сумма, тис грн..	На 31. 12.2018	Сумма, тис грн..
Розрахунки по податковим накладним	129,5	577,9		
Итого:	129,5	577,9		

#### 8.5. Грошові кошти

До складу грошових коштів відносяться наявні кошти і кошти на рахунках у банках роздільно в національній та іноземній валюті.

Найменування показника	На 01.01.2018	На 31.12.2018
Поточний рахунок банку в національній валюті	3,7	0,7
Поточний рахунок банку в іноземній валюті	10,1	
Каса в національній валюті	8	0,5
Ітого :	21,8	1,2

Всі грошові кошти доступні для використання, обмежень не встановлено.

Додаткові розкриття із Звіту про рух грошових коштів за 2018 рік:

- Інвестування в операційну потужність склало - 3722 т.грн.
- Розкриття грошових потоків за сегментами не проводиться, тому що виділено один сегмент, грошові потоки якого дорівнюють потокам Товариства.
- Грошових потоків від припиненої діяльності немає.
- Елементи руху грошових коштів за 2018 рік безпосередньо від договірних контрактів (у складі операційної діяльності):
- Отримано платежів - 54398 тис. грн.

#### 8.6. Витрати майбутніх періодів

Витрати, вироблені Товариством у звітному році, але які відносяться до наступних звітних періодів (сплачені наперед орендна плата, страхові платежі, періодичні підписка, ліцензії, реєстрація препаратів, програмні продукти, витрати по сертифікації тощо), відображені як витрати майбутніх періодів. Ці витрати списуються за призначенням рівномірно протягом періодів, до яких вони належать. Періодичні підписка в 2018 році - 7,7 т. грн.

Балансова вартість активів на 01.01.2018 р. -26686 тис. грн.  
Балансова вартість на 31.12.2018 р. - 30220 тис. грн.

#### 9. Акціонерний капітал та інші статті власного капіталу

Власний капітал Товариства складається з: статутного капіталу, іншого додаткового капіталу, резервного капіталу, нерозподіленого прибутку.

9.1. Статутний капітал складається з 21238800 шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн., на загальну номінальну суму 5310 тис. грн. Станом на 01.01.2018 р. та 31.12.2018 р. Статутний капітал сплачений повністю, згідно з вимогами законодавства. Протягом 2018 року розмір статутного капіталу не змінювався :

Кількість ,штук	Номінальна вартість, грн..	Номінальна вартість акцій,
знаходяться в власності Товариства		
Прості іменні акції	21238800	0,25 5309700

Середньозважена кількість акцій в 2018 р. - 21238800 шт.

На 31.12.2018 р. 86,4853 % акцій належать :

Власник 21,3468 % : Терещенко Ганна Анатоліївна (2527617260);

Власник 38,5975% : Чихладзе Тетяна Валеріївна (2448012504) ;

Власник 26,541 % : Терещенко Віталій Сергійович (2447234495);

Зміни у кількісному складі власного капіталу на загальну сум тис. грн. детально наведено у Звіті про зміни у власному капіталі за 2018 рік, вони складаються з зменшив у сумі 5947 тис. грн., що зменшив капітал.

На початок року на початок року скориговано початкове сальдо по "Нерозподіленого прибутку (непокриті збитки) на суму 168,4 т.грн. А саме :

1. Зобов'язання перед бюджетом з донарахованого податку на прибуток за період 2016 р. в сумі 168438 грн.

Напрямки використання нерозподіленого прибутку затверджуються Загальними зборами акціонерів.

Дивіденд - це частина чистого прибутку Товариства, що виплачується акціонеру з розрахунку на одну належну йому акцію. На кожному просту акцію Товариства нараховується однаковий розмір дивідендів. Розмір дивідендів на одну акцію затверджується Загальними зборами акціонерів. Виплата дивідендів здійснюється за рішенням Загальних зборів акціонерів Товариства з чистого прибутку звітного року у строк не пізніше шести місяців з дня прийняття Загальними зборами рішення про виплату дивідендів.

Виплати дивідендів не було, розподілу чистого прибутку протягом 2018 року не було.

9.2. Розмір резервного капіталу на 31.12.2018 р. становить 18 т. грн.

9.3. Інший додатковий капітал на 31.12.2018 р. становить 9446 т.грн.

10. Забезпечення майбутніх витрат і платежів

10.1. Інші забезпечення.

Товариство створює забезпечення виплат персоналу з майбутніх щорічних відпусток, з урахуванням витрат на єдиний соціальний внесок у розмірі 22%.

Забезпечення оцінено наступним чином, тис. грн. :

Забезпечення на 01.01.2018	Використано	Сформовано	Забезпечення на 31.12.2018
-2,7	1002,1	1004,7	-

11. Фінансові зобов'язання

Товариство класифікує непохідні фінансові зобов'язання за наступними категоріями: а) фінансові зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю з відображенням переоцінки у прибутку чи збитку (обліковуються за справедливою вартістю, зміна справедливої вартості відображається у фінансовому результаті);

б) інші фінансові зобов'язання (обліковуються за амортизованою вартістю із застосуванням ефективної відсоткової ставки).

Зобов'язання по строку їх погашення класифікуються на короткострокові (зі строком погашення протягом 12 місяців з дати балансу) та довгострокові.

11.1 Довгострокові зобов'язання

11.1.1. Відстрочені податкові зобов'язання

Податкові активи та зобов'язання щодо поточного податку за поточні і попередні періоди оцінюються по сумі, яка, як очікується, повинна бути відшкодована податковими органами або сплачена податковим органам. Податкові ставки і податкове законодавство, застосовані для розрахунку даної суми, - це ставки і закони, прийняті на звітну дату.

З 01.01.2011 року вступив в дію Податковий кодекс України, а в частині оподаткування прибутку підприємств - з квітня 2011 року. Податковий кодекс, між іншим, передбачає зближення бухгалтерського та податкового обліку.

Для числення податку з 2011 року застосовуються наступні ставки:

- з 1 квітня 2011 року до 31 грудня 2011 року - 23 %;
- з 1 січня 2012 року до 31 грудня 2012 року - 21 %;
- з 1 січня 2013 року до 31 грудня 2013 року - 18 %;
- з 1 січня 2014 року - 18 %.

Керівництво підприємства проводить оцінку впливу нових правил оподаткування на показники фінансової звітності підприємства.

Відстрочений податок на прибуток (МСБО 12) за методом зобов'язань шляхом визнання тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всім тимчасовим податковим різницям.

Відстрочені активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, невикористаними податковими пільгами та невикористаними податковими збитками у тому розмірі, в якому існує значна ймовірність того, що буде існувати прибуток до оподаткування, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, невикористані податкові пільги та невикористані податкові збитки.

Балансова вартість відстроченого податкового активу переглядається на кожну звітну дату і зменшується, якщо ймовірність того, що буде мати місце достатній оподаткований прибуток, який дозволить використати всю чи частину відстрочених податкових активів, мала.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання визнаються за податковими ставками, які, як передбачається, застосовуватимуться в звітному році, коли актив буде реалізований, а зобов'язання погашено.

Зміні відстрочених податкових активів/ зобов'язань протягом року

Відстрочені податкові активи За 2017 рік За 2018 рік

На 01.01.2018 2 -

Відстрочені податкові зобов'язання

На 31.12.2018 - 1

Відображення в Звіті про сукупний прибуток

Вплив змін ставки податку на прибуток

На 31.12.2018 1,0

Зазначені відстрочені податкові зобов'язання відображені в рядку 1500 Балансу.

#### 11.2. Поточні зобов'язання

Поточні зобов'язання, що оцінюються за справедливою вартістю :

Стаття	Станом на 01.01.2018	Станом на 31.12.2018	Пояснення щодо змісту суттєвих сум
--------	----------------------	----------------------	------------------------------------

Векселі видані	-	-	За товарно-матеріальні цінності
----------------	---	---	---------------------------------

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги	4867	8450	За сировину, матеріали для виробництва
--	------	------	--

Поточні зобов'язання за розрахунками:

з бюджетом	342	372	ПДВ та податок с фізичних осіб
------------	-----	-----	--------------------------------

З одержаних авансів	410	3150	Передплата згідно договорів
---------------------	-----	------	-----------------------------

Зі страхування	80	121	Відрахування на з/плату
----------------	----	-----	-------------------------

З оплаті праці	293	465	Заборгованість по з/платі
----------------	-----	-----	---------------------------

Доходи майбутніх періодів	13	10	
---------------------------	----	----	--

Інші поточні зобов'язання дебіторами	3505	3929	Розрахунки с іншими дебіторами
--------------------------------------	------	------	--------------------------------

Разом поточні зобов'язання	9510	16497	
----------------------------	------	-------	--

Підприємство розкриває поточні зобов'язання детальніші :

11.2.1. ПАТ "Роганська картонна фабрика" станом на 31.12.2018 р. має овердрафт в сумі 1060,3 т.грн. та валютний кредит в сумі 92,3 т.євро гривневий еквівалент - 2925,7 т.грн.

11.2.2. Векселі видані

Підприємство в розрахунках з підприємствами ні використовувала вексельну форму розрахунків у 2018 році.

11.2.3.Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги.



Перелік організацій-поставщиків - найбільших кредиторів на 31.12.2018 р.  
Кредиторська заборгованість, тис. грн...

1	ТОВ "Будматеріали"	1491,5
2	ТОВ "Планета Инкс"	378,4
3	ТОВ "Флексорес"	1167,0
4	ТОВ "Сервіспей"	232,6
5	ТОВ "АСКО_ПОЛІМЕР"	667,8
6	ТОВ "Лазер Флекс"	402,8
7	ТОВ "ТД"Марафон"	390,9
8	ПАТ "Енергетична компанія "Барвінок"	275,8
9	ТОВ "Мегагазпостач"	970,0
10	Інші постачальники	2473,2
	Разом :	8450,0

Товариство розкриває також наступну інформацію :Товариство має договірні зобов'язань з майбутнього придбання :

№№

п/п	Найменування організації	Код ОКПО	№ Договору	Дата договору
1	ТОВ "МЕГАГАЗ ПОСТАЧ"		40292876 № 23/2018	15.02.2018 р.
	Предмет договору Постачання газу			
2	ПАТ "Енергетична компанія "Барвінок"		33675278	33675278
	№ 070533 06.11.2017 р. Постачання ел.енергії			
3	Мерефянська філія Харківгаз	25174273	№ 0942007 QN2EP016	01.01.2016р
	Транспортування газу			
4	АК "Харківобленерго"	00131954	№ 11001	29.05.2004р КРЕ
5	ТОВ "АЛЛАН ПАК"	34870651	№С-170	18.03.2014 р. Поставка плівки, скотч
6	ТОВ "НВФ "Стройхімсервіс"	23261430	№10/17	10.01.2017 р.
	Поставка плівки поліпропіленової			
7	ТОВ "ІНТА"	38421993	№14-03/17	14.03.2017 р. Лента для наклейки кліше
8	ТОВ "СВЕТПРИНТ"	30550039	№01/01-15	12.01.2016р Постачання плівки
9	ТОВ "АЛМІС ГРУП"	40169494	№01/01-1	21.12.2015 р. Постачання папіру
10	ТОВ "АЛЬЯНСПАК"	37385221	№ 21042016/2	21.04.2016 р. Постачання плівки
12	ТОВ "Ювтерра"	39354216	№ 68	01.02.2014 р. Поставка хімії
13	ТОВ "Планета Инкс"	37298747	№ ПІ-17	16.01.2015 р. Поставка хімії
	ТОВ"ТД "Марафон"			
14	ТОВ "Флексорес"	34314692	№ 159_УП	01.12.2017 р. Поставка плівки
15	ТОВ "Екотек"	38953610	№ 14-13	01.04.2014 р. Поставка хімії
16	ФОП Король В.А.	32136485	№01/01 В	10.01.2017р Постачання вторсировини
17	ПП ПФ "Союз"	2461801217	№ 02/03 В	21.03.2017 р. Постачання вторсировини
18	ТОВ "Парус"	30589904	№ 03/03 В	21.03.2017 р. Постачання вторсировини
19	СПД Ворона М.М.	30592126	№ 04/03 В	29.03.2017 р. Постачання вторсировини
	1925120612 № 05/03 В 30.03.2017 р. Постачання вторсировини			
11	ПАТЗ-д "Південкабель"	00214534	№ 03-05/17	03.05.2017р Постачання вторсировини

## 12.Визнання доходів і витрат

Доходи від виробничої діяльності формуються з реалізації виробленої продукції відповідно до договорів.

Дохід визнається за методом нарахування під час збільшення активу або зменшення зобов'язання, що зумовлює зростання власного капіталу (за винятком зростання капіталу за рахунок внесків учасників Товариства), за умови, що оцінка доходу може бути достовірно визначена.

Критерії визнання доходу та специфічні умови стосовно визнання різних типів доходу - відповідно до вимог МСБО 18 "Виручка".Витратами звітного періоду визнаються або зменшення активів, або збільшення зобов'язань, що призводить до зменшення власного капіталу Компанії (за винятком зменшення капіталу внаслідок його вилучення або розподілу власниками), за умови, що ці витрати можуть бути достовірно оцінені. Витрати визнаються витратами певного періоду одночасно з визнанням доходу, для отримання якого вони здійснені.

Витрати, які неможливо прямо пов'язати з доходом певного періоду, відображаються у складі витрат того звітного періоду, в якому вони були здійснені.

Вид деятельности	Выручка, тис грн..	Собівартість, тис грн..	Валовий прибуток, тис грн..
Виручка від реалізації продукції -Внутрішній ринок	42370,5	41232	1138,5
Виручка от реалізації продукції -Експорт (тис.грн.)	434,2	430,2	4,0
Виручка от реалізації теплоенергии -	-	-	-
Разом :	42804,7	41662,2	+1142,5

#### 12.1. Операційний

дохід

Виручка від продажу продукції і надання послуг визнавалася принаймні відвантаження продукції покупцям (або надання послуг) і пред'явлення їм розрахункових документів. Вона відображена у звітності за мінусом податку на додану вартість, податку з продажів, митних зборів і знижок, наданих покупцям, за винятком особливих, фінансових знижок, що надаються покупцям при виконанні останніми особливих умов, обумовлених у політиці продажів, узгодженої з покупцями. Виручка від продажу продукції і надання послуг в 2018 році надана в таблиці :  
Дохід зі реалізації виробленої продукції відображен у рядку 2000 "Дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)".

Вид деятельности	Выручка, тис грн.. с ПДВ	Виручка, тис.грн. без ПДВ	В
т.ч. экспорт			
Виручка від реалізації виробленої продукції - картон кровельний	19672,1		
	16465,8	434,2	
Виручка від реалізації виробленої продукції - упаковка	30845,1		
	25704,2		
Виручка от реалізації товарів -	-		
Виручка от реалізації послуг	1167,2	436,5	
Итого :	51684,4	42606,5	434,2

Для целей налогообложения налогом на добавленную стоимость принимался показатель отгрузки. Для целей налога на прибыль принимался показатель отгрузки. Крім того, 2,2 % продукції и товарів відвантажені на экспорт, відповідно застосовувалася ставка НДС 0%.

#### 12.2. Інші операційний доходи :

Інший операційний дохід наданий в таблиці :

Назва доходів	Сума, т.грн.	
Доходи від оренди		600,5
Доходи від реалізації іноземної валюти	2,1	
Доходи від реалізації оборотних активів	402,9	
Доходи от списання необоротних активів	100,3	
Дохід от відшкодування комунальних послуг	333,7	
Дохід от курсової різниці	0,7	
Дохід от відшкодування вартості ППФ	176,5	
Інші види доходів	66,0	
Разом :	1682,7	

#### 12.3.1. Собівартість продукції

До собівартості реалізованої продукції віднесено сировина та матеріали, витрачені згідно норм технологічного процесу, заробітна плата основних та допоміжних робочих, задействованих на виконання виробничного плану, відрахування на соціальні заходи (36,93% та 25%), амортизації виробничного обладнання та інші витрати, що включено до рядку 2050 "Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)":

Стаття	Сума, тис. грн.
Сировина та матеріали	28787,3
Заробітна плата працівників, діяльність яких безпосередньо пов'язана з веденням виробничій діяльності	2858,2

Нарахування на заробітну плату працівників, діяльність яких безпосередньо пов'язана з веденням виробничної діяльності 625,5  
Амортизація основних засобів 2158,7  
Загальні виробничі витрати 7232,5  
ИТОГО 41662,2

#### 12.3.2. Адміністративні витрати

В рядок 070 "Адміністративні витрати" включено наступні статті:

Стаття	Сума, тис. грн.
Зміст АУП	2957
Забезпечення виплат відпусток	313
Єдиний соціальний внесок на з/плату	
Зміст сторожевою охороні	343
Зміст легкового транспорту	287
Зміст адміністративних зданий	967
Амортизація основних засобів	461
Ізнос МНМА	8
Ізнос МБП	2
Амортизація нематеріальних активів	25
Витрати по охороні праці	23
Поштово- кур'єрські та канцелярські витрати	10
Витрати на відрядження	13
Услуги сторонних організацій	451
ВСЬОГО	5860

#### 12.3.3. Витрати за збут

Рядок 080 "Витрати на збут" містить в :

Стаття	Сума, тис. грн.
Заробітна плата	617
Забезпечення виплат відпусток	64
Єдиний соціальний внесок на з/плату	129
Транспортні витрати	155
Товарно-матеріальні цінності на упаковку продукції	26
Послуги сторонних організацій	10
Таможені послуги	9
Командіровічні витрати	4
Витрати на рекламу	4
ВСЬОГО	1018

#### 12.3.4. Інші операційні витрати

В рядок 090 "Інші операційні витрати" включено наступні статті:

Стаття	Сума, тис. грн.
Втрати від операційної курсової різниці	2
Собівартість реалізованих запасів	369
Собівартість реалізованої валюти	6
Штрафи, пені	143
Втрати від псування ТМЦ	7
Підписка на періодичні видання	8
Матеріальна допомога, заохочення	83
Обов'язкові податки	379
Непродуктивні витрати	4
Амортизація основних засобів	1
Оплата лікарняних листів (5 днів)	138
Оплата простоїв	130
Відрахування на резерв відпусток	25
Пільгова пенсія	52
Зміст медпункту	9
Послуги сторонніх організацій	55
Послуги по змісту території фабрики	19
Компенсація проїзду працівникам фабрики	65
Інші витрати	5
ВСЬОГО	1500

#### 12.4. Елементи операційних витрат

Найменування показника	Сума, т.грн.
Матеріальні витрати	37592
Витрати на оплату праці	8835

Відрахування на соціальні заходи 2037  
 Амортизація 2512  
 Інші операційні витрати 1394  
 Разом

52370

Собівартість реалізованої продукції відрізняється від елементів витрат на відхилення залишків незавершеного виробництва и готової продукції на початок і кінець року, на суму реалізованих оборотних активів, товарів ( по собівартості), :

Найменування показника Сума

Собівартість реалізованої продукції 50040  
 Незавершене виробництво :  
     на 01.01.2018 р. 438 (-)  
     на 31.12.2018 р. 956(+)  
 Готова продукція  
     на 01.01.2018 р. 1056 (-)  
     на 31.12.2018 р. 3237 (+)  
 Собівартість реалізованих запасів 369 (-)  
 Собівартість реалізованих товарів -  
 Всього операційних витрат 52370

#### 12.5. Інші витрати

В рядок 160 "Інші витрати" включено наступні статті:

Стаття	Сума, тис. грн.
Благодійна допомога	4
Дохід от неопераційної курсовий різниці	423
ВСЬОГО	427

#### 13. Показники прибутковості

Доходи та витрати (склад)

У бухгалтерському обліку доходи та витрати, що включаються у звіт про сукупні прибутки та збитки, класифікуються по групах, склад їх відповідає складу доходів та витрат за національними Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку, що не суперечить МСФЗ. Склад інших сукупних доходів відповідає вимогам МСФЗ. Витрати відображаються за функцією витрат із додатковим розкриттям за характером витрат.

Показатель	2017 г	2018 г
Чистий дохід від реалізації продукції	42805	55953
Собівартість реалізованої продукції	50196	41662
Валовая прибыль	5757	1143
Валовая рентабельность	10,3	2,7
Інші операційні доходи	1369	1683
Адміністративні витрати	4938	5860
Витрати на сбут	1253	1018
Інші операційні витрати	1163	1500
Прибыль от продаж	-228	-5552
Інші доходи	19	585
Фінансові витрати	187	554
Інші витрати	23	427
Прибыль (убыток) до налогообложения	-419	-5948
Чистая прибыль	-419	-5948
Рентабельность	-0,01 %	-13,9

#### 13.1. Прибуток на акцію

Базовий прибуток на акцію відображає частину прибутку звітної періоду, належної акціонерам-власникам звичайних акцій. Вона розрахована як відношення базового прибутку за звітний рік до середньозваженого кількості звичайних акцій в обігу протягом звітної року. Базовий прибуток дорівнює чистого прибутку за звітний рік (рядок 200 звіту про прибутки і збитки). При розрахунку середньозваженої кількості звичайних акцій в обігу протягом звітної року акції Товариства, викуплені (придбані) Товариством, віднімати

2018 г

Базовий прибуток за отчетный год, тыс грн..

-5948

Средневзвешенное количество простых імених акцій в обращении в течение отчетного рока, акцій 21238800

БАЗОВИЙ ПРИБУТОК НА АКЦІЮ, грн.. -0,28001

14. Органами управління підприємства є :

- Загальні збори акціонерів ;
- Наглядова Рада ;
- Рада правління ;
- Ревізійна комісія.

Загальні збори є вищим органом Товариства.

Наглядова Рада є органом Товариства що здійснює захист прав акціонерів Товариства і в межах компетенції, визначеної Статутом і Законодавством, контролює та регулює діяльність Голови правління.

До складу Наглядової Ради входять :

Голова Наглядової ради - Чихладзе Давид Єдуардовіч

Секретар Наглядової ради - Терещенко Ганна Анатоліївна

Члени Наглядової ради : Коринько В.И.

Чихладзе Т.В.

Ковтун Е.И.

Слета Е.М.

Гандз О.І.

До складу Ради правління входять :

Голова правління Ладигенський Г.В.

Секретар правління Коршунова С.О.

Члени правління Михасенко О.В.

Ісак Н.М.

Голова правління здійснює управління поточною діяльністю підприємства. С

18.12.2018 р. тимчасово виконуючим обов'язки голови правління згідно наказу № 270-к від 17.12.2018 р. назначена Коршунова Світлана Олександрівна.

15.1. Винагороди працівникам

Умовних зобов'язань, які виникають у зв'язку із зобов'язаннями з виплат по закінченні трудової діяльності, вихідних допомог тощо немає.

Склад витрат, пов'язаних з персоналом та залученням фізичних осіб за цивільно-правовими договорами :

Стаття Сума, тис. грн. з десят. знаком

Заробітна плата по сдельним расценкам 1126,1

Заробітна плата за окладами (тарифами) 7237,2

Додаткова з/плата 718,3

Премії та інші заохочування 309,5

Оплата непрацевдатності 78,9

Індикація доходів громадян 15,4

Оплата відпусток (резерв) 828,1

Оплата іншого невідпрацьованого часу

Разом : 10313,5

Формування резерву відпусток 1004,7

Єдиний соціальний внесок на витрати на персонал 2311,4

Внески на недержавне пенсійне страхування персоналу X

Інформація про види і розміри виплат управлінському персоналу за 2018 рік.

№№ п/п	Вид виплати	Виплати управлінському персоналу, грн..			
	Ладигенський	Геннадій	Михасенко	Олексій Вікторович Ісак	Надія
	Миколаївна	Коршунова	Світлана	Олександрівна	Разом
1.	Виплата за окладами (тарифними ставками)	264130,4	119283,01	116968,81	
	4421,05	504803,27			

2.	Надбавка					
3.	Премії	2500	5000	3800	11300	
4.	Індексація	64,1	150,48	147,56	36,96	399,10
5.	Додаткова з/плата	55,2	13183,60			13238,80
6.	Оплата щорічних відпусток		59414,49	10738,66		4884,67
	75037,82					
	Разом :	326164,19	148355,75	125801,04	4458,01	604778,99

Для проведення перевірки фінансово-господарської діяльності підприємства Загальними зборами обрана Ревізійна комісія.

До складу Ревізійної комісії входять :

Голова Ревізійної комісії : Аргунова О.В.

Члени Ревізійної комісії : Метко О.В.

Коршунова Т.В.

#### 16. Фінансові ризики та управління ними

ПАТ "РКФ" наражається на фінансові ризики внаслідок операцій з фінансовими інструментами. Фінансові ризики включають в себе: ринковий ризик, кредитний ризик і ризик ліквідності. Метою (ціллю) управління ризиками є їхня мінімізація або мінімізація їхніх наслідків. Нижче буде наведено опис кожного з цих ризиків і короткий опис методів, які Товариство застосовує для управління ними. Змін в цілях і методах управління ризиками не відбувалося.

Концентрації вказаних ризиків у кількісному вираженні (що є очевидним і впливає з інформації, наведеної нижче в таблицях) визначаються шляхом групування фінансових інструментів, виходячи зі схожості в характеристиках і однакового підлягання впливу змін в економічних або інших умовах. Схожість характеристик є наступною: валюта (гривня), географічний регіон (Україна), емітенти та контрагенти (резиденти України). Компанія не має підстав для інших характеристик, тому вважається, що всі ризики зконцентровані саме по вказаних характеристиках в одній (єдиній) групі. Кількісні показники по цій групі характеристик дорівнюють загальним кількісним показникам та окремо не наводяться.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підприємства, включаючи інвестиції, дебіторську заборгованість підлягають наступним фінансовим ризикам:

- о Ринковий ризик: зміни на ринку можуть істотно вплинути на активи/зобов'язання товариства, інвестиції можуть знецінитися, а прибутковість активів зменшитися. Ринковий ризик складається з ризику процентної ставки, цінного ризику і валютного ризику (у разі володіння валютою чи проведення валютних операцій);
- о Ризик втрати ліквідності: товариство може не виконати своїх зобов'язань з причини недостатності (дефіциту) обігових коштів; тож за певних несприятливих обставин, товариство може бути змушений продати свої активи за більш низькою ціною, ніж їхня справедлива вартість, з метою погашення зобов'язань;
- о Кредитний ризик: Підприємство може зазнати збитків у разі невиконання фінансових зобов'язань контрагентами (дебіторами).

##### 16.1. (а) Ринковий ризик

Всі фінансові інструменти схильні до ринкового ризику - ризик того, що майбутні ринкові умови можуть знецінити інструмент.

Товариство піддається значному валютному ризику, тому що у 2018 році здійснювала валютних операцій : Експорт продукції и імпорт.

Найм	Вартість експортованої продукції	Виручка в іноземній валюті	Послуги
банка кореспондента	Сальдо на начало року	Курсова різниця	
	Сума в валюті	Гривневий еквівалент	Сума в валюті
	Гривневий еквівалент	Сума в валюті	Гривневий еквівалент
Евро	14001,75	434162,77	14001,75
	4477,42		437387,09
			1253,10
			x
			x
Долар США			
Разом	14001,75	434162,77	14001,75
	4477,42		4237387,09
			1253,1
			x
			x

Ціновим ризиком є ризик того, що вартість фінансового інструмента буде змінюватися внаслідок змін ринкових цін. Ці зміни можуть бути викликані факторами, характерними для окремого інструменту або факторами, які впливають на всі інструменти ринку.

Компанія піддається значному ризику коливання процентних ставок, оскільки Компанія має кредитів в іноземній валюті.

#### 17. Управління капіталом

На виконання вимог МСФЗ (IAS)1 "Подання фінансової звітності", товариство розкриває цілі, політики та процеси управління капіталом.

У якості капіталу управляється власний капітал ПАТ "РКФ", у тому числі: акціонерний капітал, що складається з простих іменних акцій, та інші статті власного капіталу, а саме, інший додатковий капітал, резервний капітал та нерозподілений прибуток. Кількісні дані про те, що управляється як капітал, наведені у Примітці 9. Основні цілі управління капіталом: підтримання достатності капіталу, що встановлено законодавчо, та адекватності капіталу для ведення діяльності та максимізації вигод акціонерів. Підприємство управляє капіталом та змінює його у залежності від економічних вимог та вимог законодавства. Показники, що використовується підприємство для управління капіталом :

#### 18. Інформація про судові позови та про події після дати балансу.

- Підприємство не має планів по припиненню діяльності або окремих видів діяльності ;
- В 2018 році не було змін в законодавстві, які б негативно вплинули на діяльність підприємства ;
- Підприємства ні має судові справи.
- 
- Підприємством були виконані все аспекти договірних зобов'язань, які могли б істотно вплинути на фінансову звітність у разі їх недотримання. Не існує яких-небудь додаткових угод до діючих договорів, інформація про які не була розкрита.
- Нам не відома про будь-які умови або події, що можуть поставити під сумнів звітність підприємства продовжувати свою діяльність на безперервній основі протягом, щонайменше 12 місяців з дати фінансої звітності.
- Фінансова звітність не містить перекручувань і пропусків інформації.

Т.в.о.Голови правління  
С.О.КОРШУНОВА

Головний бухгалтер  
Н.М.ІСАК

## XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Даниленко і партнери"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	38278138
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	61089, м. Харків, вул. Ясна б.2
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	№ 4532
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	302/4 30.10.2014
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	01.01.2018 - 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02
8	Пояснювальний параграф (у разі наявності)	Товариство не приймало кодексу корпоративного управління, яким би були за-декларовані основні принципи корпоративного управління які застосовуються Товариством, тоді як його наявність підвищила конкурентоспроможність та економічну ефективність завдяки забезпеченню належної уваги до інтересів акціонерів.
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	договір № 1902/2019 19.02.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	22.02.2019 - 14.03.2019
11	Дата аудиторського висновку	14.03.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	19500.00
13	Текст аудиторського звіту	

Ідентифікаційний код 38278138  
Запис в ЄДР № 14801020000053325 від 18.07.2012 р.  
Свідоцтво про внесення до Реєстру суб'єктів аудиторської діяльності № 4532 від 27.09.2012 р.  
Адреса: 61089, м. Харків, вул. Ясна 2  
Р/р № 26005310094201 ФАБ "Південний", м. Харків  
МФО 350761  
Тел/факс 057-700-33-40 Ідентифікаційний код 38278138  
Запись в ЕГР № 14801020000053325 от 18.07.2012 г.  
Свидетельство о внесении в Реестр субъектов аудиторской деятельности № 4532 от 27.09.2012 г.  
Адрес: 61089, г. Харьков, ул. Ясна 2  
Р/сч № 26005310094201 ФАБ "Південний", г. Харьков  
МФО 350761  
Тел/факс 057-700-33-40

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК  
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)  
щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства  
"Роганська картонна фабрика"  
станом на 31 грудня 2018 року.

м. Харків

14 березня 2019 р.

Аудиторський висновок адресовано керівництву підприємства та Національній



комісії з цінних паперів та фондового ринку.

## 1. Вступний параграф

На підставі протоколу засідання наглядової Ради ПАТ "Роганська картонна фабрика" № 7 від 19.02.2019 р. та угоди щодо надання аудиторських послуг № 1902/2019 від 19.02.2019 р., ми провели аудиторську перевірку фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" за період діяльності з 01.01.2018 р. по 31.12.2018 р.

Відомості про акціонерне товариство

Повна назва: Публічне акціонерне товариство "Роганська картонна фабрика". Код за ЄДРПОУ 00278830.

Місцезнаходження: 62481, Харківська область, Харківський р-н, смт. В. Рогань, вул. Культури 57

Свідоцтво про державну реєстрацію: № 1 471 120 0000 001245 від 13 листопада 1997р.

Орган влади, що видав свідоцтво: Харківська районна державна адміністрація Харківської області.

Основні види діяльності:

Виробництво паперу та картону, друкування іншої продукції, постачання пари, гарячої води та кондиційного повітря, відновлення відсортованих відходів, оптова торгівля іншими проміжними продуктами.

Аудиторську перевірку розпочато 22 лютого 2019 року та закінчено 14 березня 2019 року.

Перевірці підлягали: фінансова звітність, яка складається з

- Форма 1 "Баланс" станом на 31.12.2018 р.;
- Форма 2 "Звіт про фінансові результати" за 2018 р.;
- Форма 3 "Звіт про рух грошових коштів" за 2018 р.;
- Форма 4 "Звіт про власний капітал" за 2018 р.;
- Примітки до фінансової звітності за 2018 р.

Звіт про керівництво ПАТ "Роганська картонна фабрика" у частині звіту про корпоративне управління.

Перевірці підлягали також реєстри синтетичного та аналітичного обліку, зведені облікові та первинні документи, що відображають господарські операції за період з 01 січня 2018 по 31 грудня 2018 року.

Фінансову звітність було складено управлінським персоналом із використанням концептуальної основи спеціального призначення, що ґрунтується на застосуванні вимог міжнародних стандартів фінансової звітності (надалі МСФЗ).

Підприємство обрало датою переходу на Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) 1 січня 2012 відповідно до положень МСФЗ N 1 "Перше застосування міжнародних стандартів фінансової звітності". За всі попередні звітні періоди, закінчуючи роком, який завершився 31 грудня 2011 року, Підприємство складало фінансову звітність відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку України.

Облікова політика товариства здійснюється на підставі наказу про облікову політику № 61 від 27.12.2017 року. Наказ про облікову політику прийнятий на виконання вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність" від 16.07.1999 р. № 996-XIV, згідно з Положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку та міжнародними стандартами фінансової звітності.

Ця фінансова звітність складена за МСФЗ, які затверджені Радою з міжнародних стандартів фінансової звітності та станом на 31.12.2018 року опубліковані на сайті Міністерства Фінансів України.

## 2. Відповідальність управлінського персоналу

Управлінський персонал несе відповідальність за підготовку та достовірне представлення цих фінансових звітів у відповідності до нормативних актів України, що регламентують порядок ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності. Відповідальність управлінського персоналу охоплює: розробку, впровадження та використання внутрішнього контролю стосовно

підготовки та достовірного представлення фінансових звітів, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки; вибір та застосування відповідної облікової політики, а також облікових оцінок, які відповідають обставинам.

Відповідальними за фінансово-господарську діяльність у періоді, що перевірявся по дату складання аудиторського висновку, були:

- Голова Правління - Ладиженський Геннадій Володимирович (з 01.01.2018 р. по 26.03.2018р.);

- т.в.о. Голови Правління - Коршунова Світлана Олександрівна (з 26.03.2018 р. по 16.04.2018 р.);

Голова Правління - Ладиженський Геннадій Володимирович (з 16.04.2018 р. по 14.12.2018р.);

- т.в.о. Голови Правління - Коршунова Світлана Олександрівна (з 14.12.2018 р. по дату надання висновку);

- Головний бухгалтер - Ісак Надія Миколаївна

### 3. Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цих фінансових звітів на основі результатів нашої аудиторської перевірки. Ми провели аудиторську перевірку згідно з вимогами Закону України "Про аудиторську діяльність", міжнародних стандартів аудиту 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності", 705 "Модифікація думки у звіті незалежного аудитора", 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора", 710 "Порівняльна інформація - відповідні показники і порівняльна фінансова звітність", 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність", інших міжнародних стандартів аудиту.

Ці стандарти вимагають від мене дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень. Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризику суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб'єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб'єкту господарювання.

Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

У відповідності до цих вимог нашими обов'язками є дотримання етичних вимог, а також планування й виконання аудиторської перевірки для отримання достатньої впевненості, що фінансові звіти не містять суттєвих викривлень.

Ми вважаємо, що отримали достатні і належні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

### 4. Думка аудитора

На думку аудитора, за винятком впливу питання, про яке йдеться у параграфі "Підстава для висловлення думки з застереженням", вважається можливим зробити висновок, що фінансова звітність відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика" станом на 31 грудня 2018 року, її фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився, на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність".

Товариство при складанні Звіту про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, що перевірялись з урахуванням застосованих критеріїв завдання, дотрималось в усіх суттєвих аспектах вимог статті 401 "Звіт керівництва" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV (зі змінами та доповненнями) і розкрило необхідну інформацію відповідно до встановлених законодавством критеріїв.

Пояснювальний параграф та обмеження щодо використання. Підстава для висловлення думки з застереженням.

Товариством були внесені коригування до вхідних даних балансу за 2018 рік:

- стаття балансу розрахунки з бюджетом збільшена на суму 169 тис. грн
- стаття балансу нерозділений прибуток зменшена на суму 169 тис. грн

Це пов'язано з відображення результатів податкової перевірки, які вплинули на вхідні дані балансу за 2018 рік. Через обмежений обсяг робіт та неоднозначне застосування вимог податкового законодавства не мали змоги у повному обсязі підтвердити вірність вказаних коригувань. Проте вважаємо що ці коригування суттєво не вплинули на фінансову звітність товариства.

Товариство не приймало кодексу корпоративного управління, яким би були задекларовані основні принципи корпоративного управління які застосовуються Товариством, тоді як його наявність підвищила конкурентоспроможність та економічну ефективність завдяки забезпеченню належної уваги до інтересів акціонерів.

Не змінюючи думки стосовно фінансової звітності, звертаємо увагу на умови здійснення діяльності у звітному році, а саме на економічну ситуацію в Україні, яка впливала та може впливати на діяльність товариства. Річна фінансова звітність відображає поточну оцінку управлінським персоналом можливого впливу умов здійснення діяльності на операції та фінансовий стан товариства. Діяльність товариства є збитковою. Ці умови, поряд з іншими питаннями, вказують на існування суттєвої невизначеності, яка може викликати значні сумніви в здатності Товариства продовжити свою діяльність на безперервній основі

Аудитор не може передбачити майбутні події чи обставини, які можуть спричинити до погіршення показників діяльності товариства. Тому відсутність в аудиторському висновку будь-яких тверджень про стійкість товариства не може розглядатися як гарантія його спроможності продовжувати свою діяльність безперервно. Ймовірне існування подій або обставин, які можуть стати підставою для значних сумнівів, щодо стійкості суб'єкта господарювання.

Цей аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора) може бути представлено відповідним органам Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку.

#### 5. Розкриття інформації щодо показників фінансової звітності.

Не змінюючи висловлену думку, аудитор вважає за потрібне розкрити інформацію відносно показників фінансової звітності Товариства станом на 31.12.2018 р.

В ході аудиту з'ясовано, що Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому вимірі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення методом подвійного запису згідно із Планом рахунків бухгалтерського обліку.

Облікова політика Товариства базується на принципах Національних стандартів бухгалтерського обліку, які не суперечать принципам Міжнародних стандартів, та затверджена наказом № 61 від 27.12.2017 р.

Відповідно до вимог Міжнародного стандарту аудиту № 706 "Пояснювальні параграфи та параграфи з інших питань у звіті незалежного аудитора" та № 720 "Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, які містять перевірену фінансову звітність", аудитором зроблено висновки щодо окремих компонентів фінансового звіту, а саме:

5.1. Активи товариства. Розкриття інформації стосовно активів товариства у фінансовій звітності представлено в усіх суттєвих аспектах достовірно, у повному обсязі до МСФЗ

Вартість активів становила:

Тис. грн.

Види оборотних активів На 31.12.18р.

Необоротні активи 17581,0

Оборотні активи 12639,0

5.1.1. Грошові кошти.

Підприємство використовує безготівкові розрахунки з постачальниками, підрядниками, іншими дебіторами/кредиторами та бюджетом.  
Підприємство дотримується вимог чинного законодавства, щодо порядку ведення касових операцій та обігу грошових коштів в Україні.

5.2. Зобов'язання. Розкриття інформації стосовно зобов'язань товариства у фінансовій звітності представлено в усіх суттєвих аспектах достовірно, у повному обсязі відповідно до МСФЗ;

Розмір зобов'язань Товариства за звітний період становить:

Тис. грн.

Види зобов'язань На 31.12.18р.

Довгострокові зобов'язання і забезпечення 119,0

Поточні зобов'язання і забезпечення 20483,0

5.3. Власний капітал. Розкриття інформації стосовно власного капіталу товариства у фінансовій звітності представлено в усіх суттєвих аспектах достовірно, у повному обсязі відповідно до МСФЗ.

Розмір власного капіталу Товариства за звітний період становить 9618,0 тис. грн:

Тис. грн.

Види власного капіталу На 31.12.18 р.

Статутний капітал 5310,0

Додатковий капітал 9446,0

Резервний капітал 18,0

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (5156,0)

Вартість чистих активів ПАТ "Роганська картонна фабрика" станом на 31.12.2018 р. відповідає вимогам законодавства, визначених у статті 155 Цивільного кодексу України;

5.3.1. Статутний капітал товариства складає 5309700,00 грн., який поділено на 21 238 800 (двадцять один мільйон двісті тридцять вісім тисяч вісімсот) простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Станом на 31.12.2018 р. статутний капітал товариства сплачено повністю.

5.3.3. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток). Розкриття інформації щодо обсягу чистого прибутку (непокритого збитку) у фінансовій звітності представлено в усіх суттєвих аспектах достовірно, у повному обсязі відповідно до МСФЗ. Розмір збитку станом на 31.12.2018 р. складає 5156,0 тис. грн.;

Аудитор підтверджує правильність відображення непокритого збитку.

5.4. Товариством у 2018 року не було укладено значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства";

5.5. Стан бухгалтерського обліку та звітності.

Принципи та методи відображення в бухгалтерському обліку господарських операцій в цілому відповідають чинному законодавству.

Складання фінансової звітності на Підприємстві здійснюється своєчасно та в повному обсязі.

Показники фінансової звітності Товариства підтверджуються первинними документами, показники окремих форм звітності відповідають один одному.

Відповідно до Міжнародного стандарту аудиту № 700 "Формулювання думки та надання звіту щодо фінансової звітності" аудитором визнано, що діюча система провадження бухгалтерського обліку на підприємстві в цілому задовольняє норми чинного законодавства з організації бухгалтерського обліку та звітності в Україні.

5.6. Особлива інформація, яка може вплинути на фінансово-господарський стан Товариства.

5.6.1. Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності".

Під час аудиту не ідентифіковано фактів чи тверджень, що свідчать про суттєве

викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства.

5.6.2. Аудитом не виявлено наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю

5.6.3. Емітентом була розкрита інформація про дії, які відбулися протягом звітно-го року та можуть вплинути на фінансово-господарський стан емітента та призвести до значної зміни вартості його цінних паперів, визначених частиною першою статті 41 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Протягом 2018 року відбулось розкриття інформації про зміни складу посадових осіб, оприлюднення цієї інформації відбулося на загальнодоступному сайті НКЦПФР, а саме:

26.03.2018 р. відомості про зміну складу посадових осіб емітента, розкриття цієї інформації відбулося 27.03.2018 р.;

16.04.2018 р. відомості про зміну складу посадових осіб емітента, розкриття цієї інформації відбулося 17.04.2018 р.;

30.04.2018 р. відомості про зміну складу посадових осіб емітента, розкриття цієї інформації відбулося 02.05.2018 р.;

09.07.2018 р. відомості про зміну складу посадових осіб емітента, розкриття цієї інформації відбулося 09.07.2018 р.;

14.12.2018 р. відомості про зміну складу посадових осіб емітента, розкриття цієї інформації відбулося 17.12.2018 р.;

5.6.4. Звіт про корпоративне управління

1) У товариства відсутній власний кодекс корпоративного управління. Товариство не застосовує кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління. У товариства відсутня практика корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги.

2) У зв'язку з відсутністю у товариства кодексу корпоративного управління товариство не відхиляється від положень кодексу корпоративного управління.

3) інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) надана у звіті про корпоративне управління відповідає інформації щодо проведення загальних зборів акціонерів (учасників) наявної в інших джерелах інформації.

4) персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу (за наявності) емітента, інформація про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень наведені у звіті про корпоративне управління відповідають інформації наведеної в офіційних джерелах.

5) опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітента у звіті про корпоративне управління.

Система внутрішнього контролю визначає всі внутрішні правила та процедури контролю, запроваджені керівництвом підприємства для досягнення поставленої мети - забезпечення (в межах можливого) стабільного і ефективного функціонування підприємства, дотримання внутрішньогосподарської політики, збереження та раціональне використання активів підприємства, запобігання та викриття фальсифікацій, помилок, точність і повнота бухгалтерських записів, своєчасна підготовка надійної фінансової інформації. Так згідно звіту про корпоративне управління правильність ведення бухгалтерського обліку Товариства здійснює Ревізійна комісія, яка діє згідно "Положення про Ревізійну комісію". Окремого Положення про "Систему внутрішнього контролю і управління ризиками емітента" товариство не має. Згідно положенню про ревізійну комісію Товариства, ревізійна комісія має право:

Ревізувати і перевіряти у Товаристві грошові та бухгалтерські документи, звіти, кошториси та інші документи, які підтверджують надходження і витрачання грошових коштів та інших матеріальних цінностей Товариства, проводити перевірку фактичної наявності цінностей (грошових коштів, та інше).

Отримувати від посадових осіб і співробітників Товариства та його підрозділів документи та інформацію, необхідні для належного виконання своїх функцій, протягом 5-ти днів з дати подання письмової вимоги про надання таких документів та інформації.

Вимагати від Правління Товариства (далі - Правління) та керівників підрозділів Товариства проведення інвентаризації основних фондів та інших товарно-матеріальних цінностей.

Одержувати від керівників і матеріально відповідальних осіб Товариства та його підрозділів в разі проведення ревізій або перевірок, письмові пояснення з питань, які виникають в ході перевірок.

Пред'являти керівникам Товариства та його підрозділам, що ревізуються або перевіряються, вимоги щодо усунення виявлених порушень законодавства з питань збереження та використання майна, що знаходиться у власності Товариства,

вносити на розгляд Загальних зборів питання про здійснення заходів по усуненню виявлених недоліків та порушень в фінансово-господарській діяльності Товариства. Залучати до ревізій та перевірок зовнішніх та внутрішніх експертів і аудиторів (якщо таке залучення здійснюється на оплатній основі, воно потребує попереднього узгодження з боку Наглядової ради).

Ревізійна комісія зобов'язана :

Проводити перевірки фінансово-господарської діяльності та достовірності фінансової звітності Товариства за підсумками попереднього (звітного) року та складати за підсумками перевірок звіти та висновки.

Доповідати Загальним зборам і Наглядовій раді про результати проведених ре-візій і перевірок та виявлені недоліки і порушення.

При проведенні ревізій та перевірок не порушувати нормального режиму роботи Товариства.

Таким чином інформація наведена товариством у цьому розділі звіту про корпоративне управління відповідає прийнятим на товаристві документам, які є у наявності на сайті товариства.

6) перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента.

У звіті про корпоративне управління щодо переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента вказана наступна інформація:

- Терещенко Ганна Анатоліївна, в статутному капіталі товариства має частку 21,347%

- Чихладзе Тетяна Валеріївна, в статутному капіталі товариства має частку 38,598%

- Терещенко Віталій Сергійович, в статутному капіталі товариства має частку 26,541%

Вказана інформація відповідає даним з інших джерел, а саме з сайту:

smida.gov.ua, з Єдиного державного реєстру юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань, де вказані фізичні особи наведені як КІНЦЕ-ВИЙ БЕНЕФІЦІАРНИЙ ВЛАСНИК (КОНТРОЛЕР).

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

У звіті про корпоративне управління наведена інформація про відсутність будь-яких обмежень прав участі та голосуванні голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента. Ця інформація відповідає даним Статуту товариства, положенню про загальні збори Публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фаб-рика", інформації наведеної у протоколах загальних зборів.

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента.

У звіті про корпоративне управління наведена інформація що при призначенні посадових осіб товариство керується Законодавством України та Статутом товариства.

Цієї інформації недостатньо для виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" щодо інформації яку потрібно вказувати у звіті про корпоративне управління. З цього питання аудитор не може висловити думку.

9) повноваження посадових осіб емітента

У звіті про корпоративне управління наведена інформація щодо повноваження посадових осіб емітента. Ця інформація відповідає Статуту товариства, положенню про Наглядову раду, Положенню про ревізійну комісію, Положенню про Правління.

#### 5.7. Інші показники

З урахуванням фактичних результатів діяльності за 2018 рік, фінансовий стан Публічного акціонерного товариства "Роганська картонна фабрика " станом на 31 грудня 2018 р. характеризується такими показниками:

Розрахунок показників фінансового стану проводився на підставі даних, відображених в Балансі (форма №1).

Назва коефіцієнта Нормативне значення Розрахункове значення на 31.12.2018р.

Коефіцієнт покриття  
(Ф1 р. 1195 : Ф1 р. 1695) >1,0 1,3851

Коефіцієнт абсолютної ліквідності

(Ф1 р. 1165 : Ф1 р. 1695) 0,2-0,25 0,0020  
Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) (Ф1 р. 1495 : Ф1 р. 1900)  
>0,5 0,5895

Коефіцієнт структури капіталу  
(Ф1 р.1595+1695+1700) : Ф1 р. 1495 <1,0 0,6961  
Коефіцієнт рентабельності активів  
Ф2 р.2465 : (Ф1 р.1300 (гр.3+гр.4) : 2) >0,0 -0,0175

1. Коефіцієнт покриття (загальної ліквідності) - нормативне значення складає більше одиниці, фактичне значення становить 0,6170.

Значення даного коефіцієнту свідчить про те, що підприємство має 0,62 грн. оборотних активів на кожну гривню поточних зобов'язань і не має достатньо ресурсів, які можуть бути використані для погашення його поточних зобов'язань.

2. Коефіцієнт абсолютної ліквідності - нормативне значення показника від 0,2 до 0,25. Фактичне значення дорівнює 0,0001. Це свідчить про те, що у разі необхідності, підприємство не зможе ліквідувати всі свої поточні зобов'язання.

3. Коефіцієнт фінансової незалежності (автономії) - нормативне значення складає більше 0,5. Фактичне значення становить 0,3183.

Цей показник характеризує фінансову стійкість підприємства та показує питому вагу власного капіталу в загальній сумі засобів, авансованих у його діяльність. Таким чином, вага власного капіталу складає 32% від загальної суми авансованих коштів у діяльність підприємства, що свідчить про високу залежність підприємства від залучених коштів.

4. Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом показує співвідношення залучених та власних засобів, нормативне значення - зменшення від одиниці, фактичне значення 2,1420, що свідчить про залежність підприємства від залучених коштів.

Тобто у підприємства достатньо власного капіталу для розрахунку за короткостроковими зобов'язаннями.

5. Коефіцієнт рентабельності активів відображає розмір чистого прибутку (збитку) на кожну гривню середньорічної вартості активів і характеризує ефективність використання активів підприємства. Оптимальне значення повинно бути більше 0.

Фактичне значення становить "-0,209", що свідчить про те, що в 2018 р. використання активів товариства було нерентабельним і розмір збитку на одну гривню активів становить 0,2.

Таким чином, більшість фактичних значень показників фінансового стану підприємства знаходяться на рівні нижче нормативних, що свідчить про те, що фінансовий стан підприємства не можливо визнати як достатньо стійкий. За результатами проведеного аналізу можна зробити висновок, що фінансовий стан товариства незадовільний та має тенденцію до погіршення, майже всі показники не відповідають нормативним вимогам. Товариство потребує проведення негайних заходів зі збільшення обсягів реалізації, відмови від зайвих витрат, зміни цінової політики. Товариству не обійтися без зовнішніх інвестицій у поліпшення стану існуючих виробничих потужностей, оздоровлення фінансового стану товариства в цілому. От-же, для забезпечення безперервного функціонування товариства як суб'єкта господарювання необхідним є приділення відповідної уваги ефективній виробничій діяльності, пошуку резервів зниження витрат виробництва та погашення поточних зобов'язань.

Основні відомості про аудитора

Повна назва: Товариство з обмеженою відповідальністю "Фірма "Даниленко і партнери"

Інд. номер 38278138

Місцезнаходження: 61089, м. Харків, вул. Ясна б.2

Реєстраційні дані: Зареєстровано Виконкомом Харківської міської ради 18.07.2012 р. за № 10105262237.

Номер та дата видачі Свідоцтва про вне-сення в Реєстр аудиторських фірм та аудиторів, які надають аудиторські послуги Свідоцтво № 4532 видане за рішенням Ауди-торської палати України від 27 вересня 2012 р. за № 257/3.

Інформація про аудитора Могильова Ірина Анатоліївна

Сертифікат аудитора - Серія "А" № 005548, ви-даний на підставі рішення Аудиторської палати України від 22.07.2008 р. за № 125, термін дії - до 22.07.2018 р.

Контактний телефон (050) 402 59 31

Дата і номер договору на проведення аудиту Договір № 1902/2019 від "19" лютого 2019 року.

Дата початку та дата закінчення проведення аудиту з "22" лютого 2019 р. по "14" березня 2019 р.

Дата аудиторського висновку "14" березня 2019 року.

Аудиторський висновок складено у 2-х примірниках, один з яких знаходиться у аудитора.

Аудитор: \_\_\_\_\_ Могильова І.А.

Директор ТОВ "Фірма "Даниленко і партнери" \_\_\_\_\_ Даниленко І.В.



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

Товариство при складанні Звіту про корпоративне управління Товариства за 2018 рік, що перевірялись з урахуванням застосованих критеріїв завдання, до-трималось в усіх суттєвих аспектах вимог статті 401 "Звіт керівництва" Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року №3480-IV (зі змінами та доповненнями) і розкрило необхідну інформацію відповідно до встановлених законодавством критеріїв.

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

<b>Дата виникнення події</b>	<b>Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку</b>	<b>Вид інформації</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
26.03.2018	27.03.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
16.04.2018	17.04.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
30.04.2018	02.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
09.07.2018	09.07.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента
14.12.2018	17.12.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента