

Титульний аркуш

25.04.2019

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 1

(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).

Керуючий санацією

(посада)

(підпис)

Слободянюк Лариса Василівна

(прізвище та ініціали керівника)

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

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Відкрите акціонерне товариство "Тернопільське об'єднання "Текстерно"
2. Організаційно-правова форма: Відкрите акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00306650
4. Місцезнаходження: 46010, Україна,, Тернопільська обл., Тернопільський р-н, місто Тернопіль, Текстильна,18
5. Міжміський код, телефон та факс: (0352) 52-58-86,, 43-39-78
6. Адреса електронної пошти: vvv@texterno.com.ua
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності):
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено
на власному веб-сайті

учасника фондового ринку <http://www.texterno.com.ua/report-y-2018.html>

(адреса сторінки)

25.04.2019

(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	X
3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента	
7. Судові справи емітента	X
8. Штрафні санкції емітента	X
9. Опис бізнесу	X
10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв)	X
1) інформація про органи управління	X
2) інформація про посадових осіб емітента	X
- інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
- інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
- інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення	X
3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв)	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 цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків	X
4) звіт про корпоративне управління	X
- власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент	X
- кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати	X
- інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги	X
- інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників)	X
- інформація про наглядову раду	X
- інформація про виконавчий орган	X
- опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій	X
13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій	
14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій	
16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників)	X
17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру	X
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери емітента	
5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду	
18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)	
19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента	
20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу	
21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів	
22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі	
23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами	
24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента	X
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент	X
25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
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

36. Інформація про випуски іпотечних облігацій

37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття

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

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

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

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

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

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

39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

41. Основні відомості про ФОН

42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

45. Правила ФОН

46. Примітки:

Відомості щодо участі емітента у створенні юридичних осіб відсутні; емітент не є учасником в інших юридичних особах.

Інформація щодо посади корпоративного секретаря відсутня у зв'язку з тим, що посада корпоративного секретаря у товаристві відсутня.

Інформація про рейтингове агенство відсутня у зв'язку з тим, що товариство не проводило рейтингової оцінки емітента та цінних паперів емітента та не користувалось послугами рейтингового агенства.

Емітент не має філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів.

У звітному році не було зміни акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій у зв'язку з чим інформація відсутня.

Інформація про Загальні збори акціонерів відсутня у зв'язку з тим, що Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив керуючим санацією голову правління Александрову Катерину Євдокимівну. Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про звільнення від виконання повноважень

керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санацією Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Голову правління Слободянюк Ларису Василівну. Відповідно до ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з моменту винесення ухвали про введення процедури санації управління боржником переходить до керуючого санацією та припиняються повноваження органів управління боржника-юридичної особи, в т.ч. загальних зборів акціонерів.

Інформація щодо облігацій відсутня у зв'язку з тим, що облігацій Товариство не випускало.

Інформація щодо інших цінних паперів відсутня у зв'язку з тим, що інших цінних паперів Товариство не випускало.

Інформація про похідні цінні папери відсутня у зв'язку з тим, що Товариство похідних цінних паперів не випускало.

Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів відсутня у зв'язку з тим, що Товариство боргових цінних паперів не випускало.

Інформація про придбання власних акцій відсутня у зв'язку з тим, що Товариство придбання власних акцій протягом звітнього року не здійснювало.

Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі випуску цільових облігацій, виконання зобов'язань, за якими забезпечена об'єктами нерухомості) відсутній у зв'язку з тим, що товариство цільових облігацій не випускало.

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента відсутня.

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у статутному капіталі емітента відсутня.

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 відсутня.

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 відсутня.

Інформація про дивіденди відсутня тому, що за звітний та попередні роки за результатами господарської діяльності Товариство отримано збитки, у зв'язку з чим відповідно до чинного законодавства дивіденди виплачуватися не можуть.

Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів відсутня у зв'язку з тим, що у звітному році емітент не надавав попередньої згоди на вчинення значних правочинів.

Інформація про вчинення значних правочинів відсутня у зв'язку з тим, що у звітному році емітент не вчиняв значних правочинів.

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість відсутня.

У емітента відсутня будь-яка інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента.

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

Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітнього періоду відсутні у зв'язку з тим, що іпотечні папери емітентом не випускалися.

Товариство не є емітентом іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН.

Фінансова звітність емітента, яка складена за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку відсутня, оскільки фінансова звітність складена відповідно до МСФЗ.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Відкрите акціонерне товариство " Тернопільське об'єднання "Текстерно"

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

A00 №329410

3. Дата проведення державної реєстрації

29.04.1996

4. Територія (область)

Тернопільська обл.

5. Статутний капітал (грн)

48709520

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

25

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

432

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

13.30 - Оздоблення текстильних виробів

13.10 - Підготування та прядіння текстильних волокон

13.20 - Ткацьке виробництво

10. Банки, що обслуговують емітента

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

АТ "Райффайзен банк Аваль"

2) МФО банку

380805

3) Поточний рахунок

26004705990119

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

АТ "Райффайзен банк Аваль"

5) МФО банку

380805

6) Поточний рахунок

26001383199\$

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії (дозволу)	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)
1	2	3	4	5
Здійснення роздрібної торгівлі алкогольними напоями бар "Діброва"	19180308201800599	12.11.2018	Головне управління ДФС у Тернопільській області	25.11.2019
Опис	В складі ВАТ "Текстерно" є бар "Діброва", який здійснює роздрібну торгівлю алкогольними напоями. З цієї причини товариство виробляло			

	ліцензію на цей вид діяльності, але на майбутнє емітент не планує продовжувати термін дії ліцензії.
--	---

16. Судові справи емітента

№ з/п	Номер справи	Найменування суду	Позивач	Відповідач	Третя особа	Позовні вимоги	Стан розгляду справи
1	№1/Б-294	Господарський суд Тернопільської області	Товариство з обмеженою відповідальністю "Торговий дім "Альтаір"	Відкрите акціонерне товариство "Тернопільське об'єднання "Текстерно"	Регіональне відділення Фонду державного майна України по Тернопільській області	Про визнання банкрутом	Відкрито провадження у справі
<p>Примітки:</p> <p>За клопотанням голови комітету кредиторів - представника ТзОВ "ТД "Альтаір" про продовження процедури санації, Господарський суд Тернопільської області ухвалою від 13.02.2018 продовжив строк процедури санації ВАТ "Текстерно", а також згідно з клопотанням керуючого санацією ВАТ "Текстерно" суд затвердив зміни до плану санації ВАТ "Текстерно".</p> <p>За клопотанням голови комітету кредиторів - представника ТзОВ "ТД "Альтаір" про продовження процедури санації ВАТ "Текстерно", Господарський суд Тернопільської області ухвалою від 11.10.2018 р. продовжив строк процедури санації ВАТ "Текстерно".</p> <p>Господарський суд Тернопільської області ухвалою від 11.10.2018 р. звільнив від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Текстерно" Александрову К. Є. та призначив керуючим санацією ВАТ "Текстерно" Голову правління Слободянюк Л.В.</p>							

17. Штрафні санкції емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	Постанова №ТР672/331/АВ/ЗП-ФС, 13.06.2018	Управління Держпраці у Тернопільській області	Накладення штрафу уповноваженими посадовими особами	Сплачено штраф в сумі 11169,00 грн. згідно з платіжним дорученням №1050 від 13.07.2018р.
Примітки:				
2	Постанова №ТР1107/331/АВ/ЗП-ФС, 10.09.2018	Управління Держпраці у Тернопільській області	Накладення штрафу уповноваженими посадовими особами	Сплачено штраф в сумі 11169,00 грн. згідно з платіжним дорученням №1504 від 03.10.2018р.
Примітки:				

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

ВАТ "Текстерно" функціонує як єдиний виробничо - господарський комплекс, створений шляхом організаційного взаємозв'язку основного технологічного виробництва та допоміжних обслуговуючих його підрозділів. До складу основного технологічного виробництва входять два виробництва: прядильно - ткацьке та обробне. Для забезпечення виробничої діяльності фабрик енергоресурсами, водопостачанням, ремонтно - технічним та транспортним обслуговуванням, створені такі структурні підрозділи: відділ головного енергетика, ремонтно - будівельна дільниця, транспортна дільниця, центральна-ремонтна майстерня. Для розробки сучасних видів тканин, створено дизайн - студію, яка обладнана найсучаснішою комп'ютерною технікою. Для вивчення ринків збуту готової продукції та її продажу створено відділ маркетингу.

Всю колекцію тканин та різноманітних виробів побутового призначення представлено в магазині "Текстиль Тернопілля" в м. Київ.

Філій, дочірніх підприємств, представництв, відокремлених структурних підрозділів товариство не має.

Зміни в організаційній структурі порівняно з попереднім звітним періодом не відбулися.

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 ВАТ "Текстерно" у 2018 р. становить - 432 особи.

Середня чисельність позаштатних працівників ВАТ "Текстерно" у 2018 р. становить 5 осіб.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (тижня, дня) за 2018 р. становить 246 осіб.

Фонд оплати праці у 2018 р. становить 9485,5 тис.грн. Фонд оплати праці за 2018 р. становить

65,2 % у порівнянні з минулим періодом.

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
ВАТ "Текстерно" не входить до 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

ВАТ "Текстерно" не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

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

Не поступало пропозицій щодо реорганізації товариства з боку третіх осіб.

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

Фінансова звітність ВАТ "Текстерно" вперше складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності сианом на 01.01.2013р. У зв'язку з тим, що за Міжнародними стандартами фінансової звітності формати фінансових звітів не регламентовано, то фінансова звітність ВАТ "Текстерно" складена на типових формах, затверджених Міністерством фінансів України.

Під час складання фінансової звітності враховано основні відмінності за П(С)БО та Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Бухгалтерський облік на ВАТ "Текстерно" ведеться згідно Закону України від 16.07.99р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" і відповідно до Положень (стандартів) бухгалтерського обліку, а фінансова звітність складена у відповідності до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

На підприємстві використовується така методика обліку:

- основних засобів

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний період корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. З 1 вересня 2015р. змінено вартісний критерій для віднесення матеріальних активів до основних засобів до 6000,00 грн.

Нарахування амортизації здійснюється за прямолінійним методом. Фактичні витрати на поточний ремонт основних засобів відносяться на витрати виробництва, фактичні витрати на капітальний ремонт відносяться на вартість основних засобів.

-малоцінні необоротні матеріальні активи

Матеріальні активи (інші необоротні активи) нараховується знос 50% вартості при передачі в експлуатацію, а 50% зносу до нараховується при списанні.

Матеріальні активи, що використовуються не більше року, вважаються малоцінними швидкозношуваними предметами, нарахування зносу по них здійснюється в розмірі 100% балансової вартості при передачі зі складу в експлуатацію.

Для узагальнення інформації про понесені на виробництво і господарську діяльність підприємства витрати використовуються рахунки класу згідно Плану рахунків бухгалтерського обліку.

На фінансовий результат роботи підприємства вплинули такі економічні фактори : відшкодування пільгових пенсій, нарахування курсової різниці та нарахування відсотків по валютному товарному кредиту, зростання цін на сировину, матеріали, електроенергію і газ.

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

ВАТ "Текстерно" - це комплексне текстильне виробництво, яке дозволяє випускати бавовняні тканини шириною 1,5 - 2.4 м. з поверхневою щільністю до 400 г/м.кв. починаючи від переробки бавовни в прядиво, виробництво сирових тканин і готових тканин різних артикулів, кольорових гам і структур. Асортимент тканин представляє основні групи: білизневу, платтєву, рушникову, одягову. Також на підприємстві функціонує швейне виробництво по пошиву різноманітних готових виробів з тканин.

У 2018 році підприємство виробило пряжі бавовняної 9 тонн, що складає 3,4 відсотків до попереднього року, тканин готових 113,3 тис.п.м., що складає 10.4% попереднього року. Швейним виробництвом підприємства вироблено швейних виробів з тканин бавовняних 4773 шт. Це білизна постільна та кухонна, костюми робочі чоловічі, одяг робочий, пошито рукавиць робочих 103 пар. Котельнею підприємства вироблено теплоенергії 0.1 тис. Гкал.

Всього обсяг виробленої продукції, робіт, послуг в оптових цінах за рік склав 4458,3 тис.грн.

Сезонних робіт на об'єднанні немає і вони на хід виробництва не впливають.

ВАТ "Текстерно" реалізує свою продукцію на внутрішньому ринку. Основними споживачами на українському ринку є швейні фабрики та приватні підприємці, що спеціалізуються на пошиву постільної білизни та роздрібній торгівлі тканинами. Для розширення ринків збуту використовується реклама на радіо та пресі.

Ведуча роль в обсязі вироблення бавовняних тканин належить ВАТ "Текстерно". Стратегія розвитку підприємства полягає у вдосконаленні виробництва, випуску високоякісної продукції, постійному оновленні асортименту та дизайну тканин. Висока якість тканин досягається рівнем впровадження нових технологій у відповідності з рекомендаціями передових хімічних фірм.

ВАТ "Текстерно" співпрацює з фірмами хімікати та допоміжні матеріали яких дозволяють випускати високоякісні та конкурентноздатні тканини: "Pulcra", "Archroma", "CHT".

Встановлене обладнання характеризується найвищими показниками в питаннях маловідходних, ресурсозберігаючих технологій.

Високі технічні показники обладнання, використання передових технологій обробки тканини в сукупності з кваліфікованим рівнем працюючого персоналу дозволяють ВАТ "Текстерно" підтримувати високий обсяг реалізованої інноваційної продукції, яка є новою для ринку.

У 2018 році випущено 3.3 тис. штук постільної білизни та 1 тис. од. кухонної білизни.

ВАТ "Текстерно" має три постачальники за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків в загальному об'ємі постачання.

Легка промисловість України на сьогоднішній день перебуває в незадовільному стані. Більшість підприємств знаходиться на межі банкрутства. Ситуація, коли вітчизняний ринок товарів легкої

промисловості є надзвичайно переповненим дешевими іноземними товарами, призводить до занепаду легкої промисловості. Не витримуючи конкуренції заводи і фабрики легкої промисловості закриваються. Основними стримуючими факторами розвитку легкої промисловості є:

- криза в економіці та війна на сході країни;
- висока собівартість виробництва товарів легкої промисловості;
- низький притік молодих кадрів на підприємства легкої промисловості;
- залежність вітчизняного виробника від імпортованої сировини;
- низька купівельна спроможність населення;
- заповнення внутрішнього ринку країни дешевою продукцією китайського та турецького виробництва;
- значна тінізація галузі;
- недостатня інвестиційна та іноваційна діяльність.

Проте, незважаючи на всі ці стримуючі фактори, легку промисловість України, все ж таки варто розглядати як перспективну галузь. Перспектива розвитку полягає у збільшенні частки вітчизняних товарів на внутрішньому ринку та у зростанні експорту продукції власного виробництва. Це дозволить щорічно стабільно нарощувати обсяги виробництва, розширювати асортимент продукції, суттєво покращувати фінансовий стан підприємства, створювати нові робочі місця.

ВАТ "Текстерно" є єдиним в Україні виробником з повним циклом переробки та визнаним лідером в Європі по якості тканини, що підтверджується міжнародними сертифікатами та відзнаками, у тому числі Міжнародним клубом лідерів торгівлі, Європейською асоціацією товаровиробників та іншими компетентними органами.

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

За останні п'ять років товариством придбано основних фондів на 12134 тис. грн.

Товариство придбання основних засобів не планує.

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

Станом на 31.12.2018 року залишкова вартість основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - 142952 тис.грн., машини та обладнання - 939 тис.грн., інші основні засоби - 2 тис.грн. ВАТ "Текстерно" має в оперативній оренді обладнання для виробництва прядива, обробки сирових та виготовлення готових тканин. Виробничі потужності ВАТ "Текстерно" становлять: по ткацькому виробництву 6404 тис.м.кв. тканин сирових, по прядильному виробництву 7552 т прядива, по обробному виробництву 48736 тис.м.кв. тканин готових. Ступінь використання обладнання за 2018 рік склав 0.4 %. Основні засоби знаходяться за місцем розташування товариства за адресою: м. Тернопіль, вул. Текстильна, 18. Всі основні засоби знаходяться в робочому стані.

Товариство на протязі 2018 року не проводило робіт з капітального будівництва.

Плани на розширення та удосконалення основних засобів у ВАТ "Текстерно" на даний час

відсутні.

Екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства відсутні.

Охорона навколишнього природного середовища на ВАТ "Текстерно" здійснюється відповідно до чинного законодавства України. Протягом 2018 року на об'єднанні спеціалістами санітарно - промислової лабораторії проводилися заміри повітря в робочій зоні при роботі технологічного обладнання на робочих місцях в технологічних цехах і дільницях. На підприємстві нараховується 14 газоочисних установок, які паспортизовані та зареєстровані в Держуправлінні екобезпеки. Відходи, які накопичуються та зберігаються на підприємстві, їх кількість відповідає дозволеному ліміту виданому ДУ екології в Тернопільській області, а майданчики тимчасового їх зберігання погоджені в Міській СЕС.

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

На діяльність об'єднання негативно впливає наступне: не створені організаційно - правові засади для забезпечення рівних умов учасникам внутрішнього ринку; національний виробник незахищений від недобросовісної конкуренції у сфері імпорту товарів, що мають високоякісні вітчизняні аналоги; для розвитку вітчизняного виробника немає належних економічних стимулів, в значній мірі це - забезпечення виробництва сировиною.

Для стабілізації ситуації в легкій промисловості (в тому числі ВАТ <Текстерно>) державі необхідно провести ряд першочергових заходів, спрямованих на збереження робочих місць, забезпечення державними замовленнями працюючі підприємства, наповнення державного бюджету та позабюджетних фондів, подолання негативних явищ тіньової економіки.

Передбачити виплату пільгових пенсій відповідним категоріям працівників текстильної та шкіряної галузей за рахунок Державного бюджету та відмінити 10-ти-річне пільгове забезпечення робітникам текстильної промисловості, запроваджене Пенсійною реформою за рахунок роботодавця.

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

Джерелами фінансування є власні кошти товариства. В 2018 році освоєно капітальних інвестицій на суму 1432 тис.грн., в тому числі на придбання (виготовлення) основних засобів - 1432 тис.грн.

Станом на 31.12.2018 р. статутний капітал становить 48709520 грн. і поділений на 194838080 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. За 2018 рік підприємство отримало дохід (виручку) від реалізації продукції (робіт, послуг) в сумі 47962 тис.грн. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 23125 тис.грн. Інші операційні доходи - 24806 тис.грн. У звітному періоді товариство отримало 10837 тис.грн. збитків. Аналіз фінансових показників станом на 31.12.2018 р. показав, що вартість основних засобів, які знаходяться у розпорядженні товариства складає 143977 тис.грн., власний капітал -109569 тис.грн., коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) становить в товаристві -0, , що характеризує частку власного капіталу в сукупному капіталі. Чим більше значення цього показника, тим більшою є фінансова незалежність підприємства від кредиторів.

Коефіцієнт загальної ліквідності (або покриття) характеризує спроможність товариства за рахунок наявних оборотних активів виконувати свої грошові зобов'язання, передусім сплачувати

борги. Коефіцієнт загальної ліквідності в товаристві становить 0, , для потреб товариства є недостатньо робочого капіталу, тому для забезпечення належного рівня платоспроможності підприємству доцільно забезпечувати таку структуру активів та пасивів, при якій величина оборотних активів була б не меншою від величини поточних боргових зобов'язань. Із збільшенням величини і частки власних оборотних коштів зменшується потреба в зовнішніх інвестиціях. При доведенні частки власних оборотних коштів у формуванні оборотних активів до 50%, товариство забезпечить належний імідж та необхідну кредитоспроможність.

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

У звітному періоді невиконаних договорів на поставку тканини споживачам не має.

Державних замовлень протягом 2018 року не було.

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)

Одним із ключових завдань в стратегії розвитку підприємства є забезпечення високої якості обробки тканин, що досягається рівнем впровадження нових технологій у відповідності з рекомендаціями передових хімічних фірм. БАТ "Текстерно" співпрацює з фірмами , хімікати і допоміжні матеріали яких дозволяють випускати високоякісні та конкурентноздатні тканини: "Pulcra", "Archroma", "СНТ".

Для забезпечення вільного високопродуктивного розвитку підприємства необхідно належно захистити вітчизняного виробника від недобросовісної конкуренції у сфері імпорту товарів комерційними структурами . Присутність на ринку товарів легкої промисловості , завезених з заниженням митної вартості робить неконкурентоспроможною продукцію вітчизняних виробників.

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

З метою розширення асортименту і задоволення потреб споживачів проводиться постійний пошук, вдосконалення та розробка нових видів продукції.

Вся продукція БАТ "Текстерно" забезпечена сертифікатами відповідності та санітарно - гігієнічними висновками, що свідчать про її високу якість та антиалергенність.

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

Техніко - економічні показники по БАТ "Текстерно" за останні три роки.

Показники Оддиниця виміру 2016; 2017; 2018

Перероблено бавовняного волокна тн. 573.4; 293.3; 0

Вироблено прядива бавовняного тн. 605; 266; 9,0

Вироблено тканин готових т.п.м. 2221.3; 1091.8; 113,3

Обсяг промислової продукції (робіт, послуг) тис.грн. 76688.5; 41825.6; 4458,3

(в оптових цінах)

Середньооблікова чисельність штатних працівників осіб 643; 556; 432

Фонд оплати праці, всього тис.грн. 14245.9; 14558.5; 9485,5

Середньомісячна зарплата всього персоналу грн. 1846.3; 2182.0; 1829,8

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні Збори акціонерів	<p>У Загальних зборах мають право брати участь усі акціонери, незалежно від кількості та виду акцій, власниками яких вони є.</p> <p>Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив керуючим санацією голову правління Александрову Катерину Євдокимівну. Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про звільнення від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санацією Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Голову правління Слободянюк Ларису Василівну. Відповідно до ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з моменту винесення ухвали про введення процедури санації управління боржником переходить до керуючого санацією та припиняються повноваження органів управління боржника-юридичної особи, в т.ч. Загальних зборів акціонерів.</p>	д/н
Наглядова рада	<p>До Наглядової ради входять: Голова ради та 2 члени ради.</p> <p>Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив керуючим санацією голову правління Александрову Катерину Євдокимівну. Господарський</p>	<p>Ломач Валерій Валентинович - Голова наглядової ради; Бузаджи Костянтин Миколайович - Член Наглядової ради; Дишлюк Петро Михайлович - Член Наглядової ради.</p>

	<p>суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про звільнення від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санацією Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Голову правління Слободянюк Ларису Василівну . Відповідно до ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з моменту винесення ухвали про введення процедури санації управління боржником переходить до керуючого санацією та припиняються повноваження органів управління боржника-юридичної особи, в т.ч. Наглядової ради.</p>	
Правління Товариства	<p>До складу Правління входять: Голова Правління, Виконавчий директор - перший заступник Голови Правління, Технічний директор, Головний бухгалтер.</p> <p>Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив керуючим санацією голову правління Александрову Катерину Євдокимівну. Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про звільнення від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санацією Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Голову правління Слободянюк Ларису Василівну . Відповідно до ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з моменту винесення ухвали про введення процедури санації управління боржником переходить до керуючого санацією та припиняються повноваження органів управління боржника-юридичної особи, в т.ч.</p>	<p>Слободянюк Лариса Василівна - Голова Правління; Мірошник Юрій Федорович - Виконавчий директор - перший заступник Голови Правління; Стахів Ольга Іванівна - Технічний директор; Яворська Софія Миколаївна - Головний бухгалтер.</p>

	Правління.	
Ревізійна комісія	<p>До Ревізійної комісії входять: Голова та 2 члени Ревізійної комісії.</p> <p>Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив керуючим санацією голову правління Александрову Катерину Євдокимівну. Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про звільнення від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санацією Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Голову правління Слободянюк Ларису Василівну . Відповідно до ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з моменту винесення ухвали про введення процедури санації управління боржником переходить до керуючого санацією та припиняються повноваження органів управління боржника-юридичної особи, в т.ч. Ревізійної комісії.</p>	д/н

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Керуючий санацією
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Слободянюк Лариса Василівна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
д/н
- 4) Рік народження
1967
- 5) Освіта
вища
- 6) Стаж роботи (років)
30
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ВАТ "Текстерно", 00306650, Директор ПП "Голден Вуд", Ідентифікаційний код юридичної особи: 32649973
- Голова правління ВАТ "Текстерно", Ідентифікаційний код юридичної особи: 00306650
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)

13.10.2018, обрано до рішення Господарським судом Тернопільської області

9) Опис

Керуючий санацією має право самостійно розпоряджатися майном боржника з урахуванням

обмежень, передбачених Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом"; укласти від імені боржника мирову угоду та інші цивільно-правові угоди; відмовлятися від виконання договорів боржника у випадках, передбачених Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом".

Керуючий санацією зобов'язаний прийняти в господарське відання майно боржника та організувати проведення його інвентаризації; відкрити спеціальний рахунок для проведення санації та розрахунків з кредиторами; розробити та подати на затвердження комітету кредиторів план санації боржника, погоджений з боржником, органом, уповноваженим управляти майном боржника; організувати ведення бухгалтерського і статистичного обліку та фінансової звітності; здійснювати заходи щодо стягнення дебіторської заборгованості перед боржником; розглядати вимоги кредиторів щодо зобов'язань боржника, які виникли після порушення справи про банкрутство в процедурі розпорядження майном боржника та санації; звітувати перед комітетом кредиторів щодо послідовної реалізації плану санації; повідомляти у десятиденний строк з дня винесення арбітражним судом відповідної ухвали державний орган з питань банкрутства про своє призначення, затвердження мирової угоди, закінчення виконання плану санації, звільнення від обов'язків; здійснювати інші повноваження, передбачені Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом".

Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах і додаткової винагороди в тому числі в натуральній формі у звітному періоді не отримувала.

Слободянюк Л.В. непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Обіймала посади: директора ПП "Голден Вуд", посаду Голови правління ВАТ "Текстерно. Загальний трудовий стаж становить 30 р.

Відповідно до комплексного аналізу приписів ст. 17 Закону України <Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом> (в редакції, що підлягає застосуванню до ВАТ <Текстерно>) (надалі - Закон) повноваження керуючого санацією не обмежуються строком на який введено процедуру санації, і припиняються лише за наявності наступних чотирьох обставин, які є вичерпними:

- 1) призначення в установленому порядку керівника (органів управління) боржника у разі дострокового припинення процедури санації у зв'язку з укладенням мирової угоди або погашення вимог кредиторів (п. 7 ст. 17 Закону);
- 2) звільнення господарським судом від виконання повноважень керуючого санацією, про що виноситься ухвала (п. 8 ст. 17 Закону);
- 3) передачі справ ліквідатору у разі визнання господарським судом боржника банкрутом і відкриття ліквідаційної процедури;
- 4) призначення керуючого санацією ліквідатором у встановленому Законом порядку у разі визнання господарським судом боржника банкрутом і відкриття ліквідаційної процедури (п. 13 ст. 17 Закону).

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Яворська Софія Миколаївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

д/н

4) Рік народження

1965

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

36

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

ВАТ "Текстерно", 00306650, Заступник головного бухгалтера ВАТ "Текстерно",

Ідентифікаційний код юридичної особи: 00306650

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

27.05.2012, обрано до переобрання

9) Опис

Головний бухгалтер організовує роботу бухгалтерського обліку, зобов'язана після завершення фінансового року подати до Наглядової ради річний баланс, звіт про прибутки та збитки. Приймає рішення про списання основних фондів, які мають 100% зношення.

Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах і винагороди за виконання обов'язків члена правління не одержує. Отримує зарплату згідно посадового окладу головного бухгалтера. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.

Наказом ВАТ "Текстерно" від 29.05.2012 р. № 64-ОС призначено на посаду головного бухгалтера товариства, посаду головного бухгалтера ВАТ "Текстерно" продовжує займати.

Загальний трудовий стаж 36 років.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Керуючий санацією	Слободянюк Лариса Василівна	д/н	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Яворська Софія Миколаївна	д/н	0	0	0	0
Усього			0	0	0	0

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

Посадовим особам Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" винагороди або компенсації не виплачувалися.

VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (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)
ФДМУ	00032945	01133, Україна, Київська обл., Київський р-н, м.Київ, Кутузова, 18/9	25
Організація орендарів "Текстерно"	00306650	46010, Україна, Тернопільська обл., Тернопільський р-н, м.Тернопіль, Текстильна,18	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н			0
Усього			25

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Результатами впровадження запланованих заходів в процедурі санації мають бути:

- 1)завантаження та безперебійна робота виробництва;
- 2)збільшення втричі обсягів виробництва та реалізації продукції;
- 3)збільшення сум податків та зборів;
- 4)збереження робочих місць та соціальний захист працівників;
- 5)погашення вимог кредиторів згідно реєстру;
- 6)зменшення поточної кредиторської заборгованості підприємства;
- 7)створення експортного потенціалу підприємства.

2. Інформація про розвиток емітента

Ведуча роль в обсязі вироблення бавовняних тканин належить ВАТ "Текстерно". Стратегія розвитку підприємства полягає у вдосконаленні виробництва, випуску високоякісної продукції, постійному оновленні асортименту та дизайну тканин. Висока якість тканин досягається рівнем впровадження нових технологій у відповідності з рекомендаціями передових хімічних фірм.

ВАТ "Текстерно" співпрацює з фірмами хімікати та допоміжні матеріали яких дозволяють випускати високоякісні та конкурентноздатні тканини: "Pulcra", "Archroma", "СНТ".

Встановлене обладнання характеризується найвищими показниками в питаннях маловідходних, ресурсозберігаючих технологій.

Високі технічні показники обладнання, використання передових технологій обробки тканини в сукупності з кваліфікованим рівнем працюючого персоналу дозволяють ВАТ "Текстерно" підтримувати високий обсяг реалізованої інноваційної продукції, яка є новою для ринку.

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

ВАТ "Текстерно" не уклало деривативів та не вчиняло правочинів щодо похідних цінних паперів у звітному році.

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

У ВАТ "Текстерно" є ймовірність фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності. Товариство не вважає ці ризики істотними, отже, не встановлює конкретні завдання і не розробляє політику з управління цими ризиками, проте його діяльність спрямована на забезпечення належного функціонування внутрішніх процедур та політики для скорочення цих ризиків до мінімуму.

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

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків від фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе три типи ризику: ризик зміни відсоткової ставки, валютний ризик та інші цінові ризики. Фінансові інструменти, схильні до ринкового ризику включають кредити та позики, депозити, інвестиції, що є в наявності для продажу та похідні фінансові інструменти.

При підготовці аналізу чутливості були прийняті наступні припущення: чутливість звіту про фінансовий стан пов'язана з довгостроковими фінансовими інструментами; чутливість відповідної статті звіту про прибутки та збитки показує вплив передбачуваних змін відповідних ринкових ризиків.

Кредитний ризик.

Кредитний ризик - це ризик того, що у Товариства виникне фінансовий збиток, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання по фінансовому інструменту або клієнтському договору. Товариство схильне до кредитного ризику, що пов'язаний з її операційною діяльністю (передусім, по відношенню до кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги) та фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках та інші фінансові інструменти.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство зіткнеться з труднощами при виконанні своїх зобов'язань. Товариство щодня стикається з вимогами оплати від постачальників товарів і послуг за укладеними договорами. Товариство має достатньо коштів для виконання більшості перерахованих вимог.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

ВАТ "Текстерно" (далі - Товариство) в своїй фінансово-господарській діяльності не керується власним Кодексом корпоративного управління. Відповідно до вимог чинного законодавства України, Товариство не зобов'язане мати власний Кодекс корпоративного управління.

Ст. 33 Закону України "Про акціонерні товариства" питання затвердження принципів (кодексу) корпоративного управління Товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальними зборами акціонерів Товариства Кодекс корпоративного управління не затверджувався. У зв'язку з цим, посилання на власний Кодекс корпоративного управління, яким

керується емітент, не наводиться.

кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати
Товариство не користується Кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим Кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування вищезгаданих кодексів. Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. У зв'язку з цим, посилання на зазначені в цьому пункті Кодекси не наводяться.

вся відповідна інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством у своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом, який розміщений за посиланням <http://texterno.com.ua/documents/Statut.pdf>. Будь-яка інша практика корпоративного управління в Товаристві не застосовується.

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

Інформація щодо відхилень від положень Кодексу корпоративного управління не наводиться, оскільки Товариство не має власного Кодексу корпоративного управління та не користується кодексами корпоративного управління інших підприємств, установ, організацій.

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів		чергові	позачергові
Дата проведення			
Кворум зборів		0	
Опис	Інформація про Загальні збори акціонерів відсутня у зв'язку з тим, що Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив керуючим санацією голову правління Александрову Катерину Євдокимівну. Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про звільнення від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санацією Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Голову правління Слободянюк Ларису Василівну .Відповідно до ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з моменту винесення ухвали про введення процедури санації управління боржником переходить до керуючого санацією та припиняються повноваження органів управління боржника-юридичної особи, в т.ч. загальних зборів акціонерів.		

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (вказати)	Ні	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (вказати)	Ні	

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

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

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

У разі скликання, але непроведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх непроведення: -

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

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

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
3 питань аудиту		X
3 питань призначень		X
3 винагород		X
Інше (зазначити)	У складі Наглядової ради комітетів не створено.	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: Оцінка роботи комітетів не проводилася, так як комітети не створені.

Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради: -

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Ломач Валерій Валентинович	Член Наглядової ради		X
Опис:	Ломач Валерій Валентинович - представник ТОВ "Лоджистік Сервіс" Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив		

	керуючим санацією голову правління Александрову Катерину Євдокимівну. Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про звільнення від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санацією Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Голову правління Слободянюк Ларису Василівну .Відповідно до ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з моменту винесення ухвали про введення процедури санації управління боржником переходить до керуючого санацією та припиняються повноваження органів управління боржника-юридичної особи, в т.ч. наглядової ради.		
Бузаджи Костянтин Миколайович	Голова Наглядової ради		X
Опис:	Бузаджи Костянтин Миколайович - представник "Scepel Limited" Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив керуючим санацією голову правління Александрову Катерину Євдокимівну. Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про звільнення від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санацією Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Голову правління Слободянюк Ларису Василівну .Відповідно до ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з моменту винесення ухвали про введення процедури санації управління боржником переходить до керуючого санацією та припиняються повноваження органів управління боржника-юридичної особи, в т.ч. наглядової ради.		
Дишлюк Петро Михайлович	Член Наглядової ради		X
Опис:	Дишлюк Петро Михайлович - представник Регіонального відділення Фонду державного майна України. Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив керуючим санацією голову правління Александрову Катерину Євдокимівну. Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про звільнення від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санацією Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Голову правління Слободянюк Ларису Василівну .Відповідно до ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з моменту винесення ухвали про введення процедури санації управління боржником переходить		

	до керуючого санацією та припиняються повноваження органів управління боржника-юридичної особи, в т.ч. наглядової ради.
--	---

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

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

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

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

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

02 серпня 2018 року Наглядовою радою було прийнято наступні рішення:

1. звільнити Александрову К.Є з посади Голови Правління ВАТ "Текстерно" за власним бажанням.
2. Призначити на посаду Голови Правління ВАТ "Текстерно" Слободянюк Л.В. з 03 серпня 2018 року із посадовим окладом згідно штатного розпису.
3. Скликати загальні збори акціонерів ВАТ "Текстерно" для приведення статутних документів у відповідність до вимог законодавства до кінця 2018 року.
4. Здійснити аудит (ревізію) фінансово-господарської діяльності ВАТ "Текстерно".

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

Інше (запишіть)	Не має.
--------------------	---------

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Голова правління; Виконавчий директор - перший заступник Голови Правління; Технічний директор; Головний бухгалтер.	Голова правління: Очолює і керує роботою правління та всіма видами діяльності підприємства, які визначені статутом і не заборонені чинним законодавством, з усіх питань, крім тих, що підлягають компетенції загальних зборів та наглядової ради. Виконавчий директор - перший заступник Голови Правління: Здійснює виробничу, фінансово-господарську та іншу діяльність, забезпечуючи ефективне та цільове використання матеріальних і фінансових ресурсів. Технічний директор - головний інженер: Визначає, формулює, планує, здійснює і координує всі види діяльності підприємства, організовує роботу і ефективну взаємодію виробничих одиниць, цехів та інших структурних підрозділів підприємства, спрямовану на удосконалення і ефективність діяльності підприємства, забезпечення підвищення продуктивності праці, широкого запровадження нової техніки і прогресивної технології, організації праці, виробництва і управління, удосконалення господарського механізму. Головний бухгалтер: організовує роботу бухгалтерського обліку, зобов'язана після завершення фінансового року подати до Наглядової ради річний баланс, звіт про прибутки та збитки. Приймає рішення про списання основних фондів, які мають 100% зношення.
Опис	

Примітки

Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив керуючим санацією голову правління Александрову Катерину Євдокимівну.

Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про звільнення від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санацією Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Голову правління Слободянюк Ларису Василівну. Відповідно до ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" з моменту винесення ухвали про введення процедури

санації управління боржником переходить до керуючого санацією та припиняються повноваження органів управління боржника-юридичної особи, в т.ч. виконавчого органу (правління).

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 0

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

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

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?

Інформація про діяльність акціонерного товариства	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10	ні	так	так	ні	так

відсотками та більше статутного капіталу					
Інформація про склад органів управління товариства	ні	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
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 періоду?

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X

За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів		X
Інше (вказати)	Інформація відсутня.	

6) 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	ТОВ "Лоджистік Сервіс"	31306720	26,6
2	Фонд державного майна України	00032945	25
3	Компанія "Сцепел Лімітед"	554115	29,5

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
0	0	Інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента відсутня.	

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

Члени Наглядової Ради обираються та відкликаються Загальними зборами акціонерів.

Утворення та відкликання виконавчого та інших органів Товариства віднесено до компетенції Загальних зборів акціонерів.

Наглядова рада Товариства обирає та відкликає Голову та членів Правління, а також голову та

членів Ревізійної комісії.

Голова Правління за погодженням з Наглядовою радою призначає із членів Правління заступника (виконавчого директора)

9) повноваження посадових осіб емітента

Керуючий санацією має право самостійно розпоряджатися майном боржника з урахуванням обмежень, передбачених Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом"; укласти від імені боржника мирову угоду та інші цивільно-правові угоди; відмовлятися від виконання договорів боржника у випадках, передбачених Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом". Керуючий санацією зобов'язаний прийняти в господарське відання майно боржника та організувати проведення його інвентаризації; відкрити спеціальний рахунок для проведення санації та розрахунків з кредиторами; розробити та подати на затвердження комітету кредиторів план санації боржника, погоджений з боржником, органом, уповноваженим управляти майном боржника; організувати ведення бухгалтерського і статистичного обліку та фінансової звітності; здійснювати заходи щодо стягнення дебіторської заборгованості перед боржником; розглядати вимоги кредиторів щодо зобов'язань боржника, які виникли після порушення справи про банкрутство в процедурі розпорядження майном боржника та санації; звітувати перед комітетом кредиторів щодо послідовної реалізації плану санації; повідомляти у десятиденний строк з дня винесення арбітражним судом відповідної ухвали державний орган з питань банкрутства про своє призначення, затвердження мирової угоди, закінчення виконання плану санації, звільнення від обов'язків; здійснювати інші повноваження, передбачені Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом".

Головний бухгалтер організовує роботу бухгалтерського обліку, зобов'язана після завершення фінансового року подати до Наглядової ради річний баланс, звіт про прибутки та збитки. Приймає рішення про списання основних фондів, які мають 100% зношення.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Висновок щодо Звіту про корпоративне управління.

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у ч. 3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Відповідно до додаткових вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства,
- повноваження посадових осіб Товариства узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах за звітний період, що закінчився 31.12.2018 р.

Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 ч. 3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а саме:

- посилання на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги,

- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,
- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень розкрито у Звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Товариства.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно".

Нами були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом Товариства для запобігання та виявлення шахрайства.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Нами здійснено перевірку відповідності даних Балансу, головної книги та аналітичного обліку Товариства за рік що минув станом на 31 грудня 2018 року. Перевіркою відхилень не встановлено. Під час перевірки інших форм звітності порушень не виявлено. Дані окремих форм звітності відповідають один одному. Розбіжностей між формами фінансової звітності не встановлено. Товариство протягом періоду, що перевірялося, дотримувалося обраної облікової політики та забезпечувало її незмінність.

В ході аудиторської перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" за 2018 рік складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час аудиту аудиторами не були виявлені факти порушення Товариством норм чинного законодавства в процесі здійснення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та Іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Чисті активи ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" станом на 31.12. 2018 року за даними фінансової звітності становлять -105 569,00 тис. грн., що не відповідає вимогам Статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України.

Значні правочини в Товаристві протягом 2018 року не вчинялися.

Іпотечних облігацій Товариство не випускало, а також зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами немає.

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

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

Найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Місцезнаходження	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
ТОВ " Лоджистік Сервіс "	31306720	01033, Україна,, Київська обл., д/н р-н, м. Київ, Володимирська, 99	51 832 603	26,6029	51 832 603	0
Фонд державного майна України	00032945	01133, Україна,, Київська обл., д/н р-н, м. Київ, Кутузова, 18/9	48 709 521	25	48 709 521	0
Компанія "Сцепел Лімітед"	554115	д/н, д/н, Дніпропетровська обл., д/н р-н, Британські Віргінські острови, д/н	57 531 047	29,5276	57 531 047	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
д/н			0	0	0	0
Усього			158 073 171	81,1305	158 073 171	0

Х. 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
проста бездокументарна іменна	194 838 080	0,25	<p>1. Кожною простою акцією акціонерного товариства її власнику - акціонеру надається однакова сукупність прав, включаючи права на:</p> <p>1) участь в управлінні акціонерним товариством;</p> <p>2) отримання дивідендів;</p> <p>3) отримання у разі ліквідації товариства частини його майна або вартості;</p> <p>4) отримання інформації про господарську діяльність акціонерного товариства.</p> <p>Одна проста акція товариства надає акціонеру один голос для вирішення кожного питання на загальних зборах, крім випадків проведення кумулятивного голосування.</p> <p>Акціонери-власники простих акцій товариства можуть мати й інші права, передбачені актами законодавства та статутом акціонерного товариства.</p> <p>1. Акціонери зобов'язані:</p> <p>дотримуватися статуту, інших внутрішніх документів акціонерного товариства;</p> <p>виконувати рішення загальних зборів, інших органів товариства;</p> <p>виконувати свої зобов'язання перед товариством, у тому числі пов'язані з майновою участю;</p> <p>оплачувати акції у розмірі, в порядку та засобами, що передбачені статутом акціонерного товариства;</p> <p>не розголошувати комерційну таємницю та конфіденційну інформацію про діяльність товариства.</p> <p>Статутом товариства може бути передбачена можливість укладення договору між акціонерами, за яким на акціонерів покладаються додаткові обов'язки, у тому числі обов'язок участі у загальних зборах, і передбачається відповідальність за його недотримання.</p> <p>2. Акціонери можуть також мати інші обов'язки, встановлені Законом України "Про акціонерні товариства" та іншими законами.</p>	Торгівля акціями на біржових та позабіржових системах не здійснювалася. Фактів лістингу делістингу ЦП на фондовій біржі у звітному році не було. Додаткової емісії цінних паперів товариство не здійснювало.
Примітки:				

У зв'язку з дематеріалізацією випуску цінних паперів товариство 10.02.2013 року оформило Глобальний сертифікат акцій простих іменних реєстраційний номер 121/19/1/98.

XI. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій емітента

[illegible]

XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн)		Орендовані основні засоби (тис. грн)		Основні засоби, усього (тис. грн)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	145 422	143 977	0	0	145 422	143 977
будівлі та споруди	137 517	142 952	0	0	137 517	142 952
машини та обладнання	7 808	939	0	0	7 808	939
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	97	86	0	0	97	86
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	145 422	143 977	0	0	145 422	143 977
Опис	<p>Станом на 31.12.2018 року первісна вартість основних засобів за основними групами становить:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 396136 тис. грн., сума зносу - 253184 тис. грн., ступінь зносу - 63.9 %, ступінь придатності - 36.1 % ; - машини та обладнання - 12010 тис. грн., сума зносу - 11071 тис. грн., ступінь зносу - 92.2 %, ступінь придатності - 7.8 % ; - транспортні засоби - 1096 тис. грн., сума зносу - 1096 тис. грн., ступінь зносу - 100 %, ступінь придатності - 0 % ; - інші -2096 тис. грн., сума зносу - 2010 тис. грн., ступінь зносу - 95,9 %, ступінь придатності - 4,1 % . <p>Терміни та умови користування основних засобів (за основними групами):</p> <ul style="list-style-type: none"> - основні засоби товариства знаходяться за місцем його знаходження. <p>Терміни користування основних засобів визначаються комісією по основних засобах та відображаються в картах обліку об'єктів основних засобів. За збереження основних засобів відповідають матеріально-відповідальні особи.</p> <p>Обмеження на використання майна станом на 31.12.2018 року.</p> <p>Майно ВАТ "Текстерно", що передано під заставу:</p> <ul style="list-style-type: none"> - прядильне виробництво 16804429 грн. - обробне виробництво 13804950 грн. - адміністративний корпус 577929 грн. - допоміжний побутовий корпус №1 691932 грн. - допоміжний побутовий корпус №2 526877 грн. - будівля головного корпусу 11105701 грн. <p>Всього 43511818 грн.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів	-109 569	-98 732

(тис.грн)			
Статутний капітал (тис.грн)		48 710	48 710
Скоригований статутний капітал (тис.грн)		48 710	48 710
Опис	Вартість чистих активів, це величина, яка визначається шляхом вирахування із суми активів, прийнятих для розрахунку, суми його зобов'язань, прийнятих для розрахунку. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів і статутним капіталом становить - 158279 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом становить - 158279 тис. грн.		
Висновок	Вимога п.3 ст.155 Цивільного кодексу України не дотримується.		

3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	103 334	X	X
у тому числі:				
Довгостроковий1 кредит банку	01.07.1998	103 334	4,5	05.12.2022
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	27 038	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	496 454	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	626 826	X	X
Опис	д/н			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основні види продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична одиниця виміру)	у грошовій формі (тис.грн)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	тканина готова	113,3 тис.м.п.	3970,5	89,1	817.6 тис.м.п.	21760,2	94,1

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	41,2
2	Матеріали	40,1
3	Заробітна плата	13,3
4	Інші (Резерв відпусток, оренда обладнання, податки, кошти видані під звіт, витрати відрядження)	2,7
5	Єдиний соціальний внесок	2,7

6. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна,, Київська обл., д/н р-н, м. Київ, вул. Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення НКЦПФР №2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	-
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
Факс	(044) 482-52-14
Вид діяльності	Депозитарна діяльність центрального депозитарію
Опис	01.10.2013 року ПАТ "Національний депозитарій України" набув статусу Центрального депозитарію. ВАТ "Текстерно" приєдналося до Умов Договору про обслуговування випусків цінних паперів 20.11.2013 р. №ОВ-2153

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Фондова компанія"Фаворит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	23730178
Місцезнаходження	03067, Україна,, Київська обл., д/н р-н, м. Київ,, вул. Гарматна, 6
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 263378
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	24.09.2013
Міжміський код та телефон	(044) 458-05-45,
Факс	458-49-76
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної

	установи
Опис	У зв'язку з припиненням провадження професійної діяльності на фондовому ринку - депозитарної діяльності депозитарної установи ТОВ "Регістрсервіс" припинено дію Договору "Про відкриття та обслуговування рахунків у цінних паперах власникам цінних паперів № ДЕМ-067 від 23.07.2013 року". 28 липня 2017 року укладено між ВАТ "Текстерно" та ТОВ "Фондова компанія "Фаворит" Договір №Е147 "Про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників".

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	22599983
Місцезнаходження	46001, Україна, Тернопільська обл., д/н р-н, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0768
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	29.03.2018
Міжміський код та телефон	(0352) 25-39-36
Факс	25-39-36
Вид діяльності	Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту
Опис	Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма " ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС ", свідоцтво № 0768 видане за рішенням Аудиторської палати України від 29 березня 2018 року за № 356/4. Проводила аудит відповідно до умов Договору №17м/19 від 11.03.2019 р. за період 01.01.2018 р. по 31.12.2018 р.

		Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2019
Підприємство	Відкрите акціонерне товариство "	за ЄДРПОУ	00306650
Територія	Тернопільське об'єднання "Текстерно"	за КОАТУУ	6110100000
Організаційно-правова форма	Тернопільська область, м.Тернопіль	за КОПФГ	231
господарювання	Відкрите акціонерне товариство	за КВЕД	13.30
Вид економічної діяльності	Оздоблення текстильних виробів		

Середня кількість працівників: 437

Адреса, телефон: 46010 місто Тернопіль, Текстильна,18, (0352) 52-58-86,

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

		Код за ДКУД	1801001
Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	6	5
первісна вартість	1001	10	10
накопичена амортизація	1002	(4)	(5)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 246	4 246
Основні засоби	1010	145 422	143 977
первісна вартість	1011	417 044	411 338
знос	1012	(271 622)	(267 361)
Інвестиційна нерухомість	1015	0	0
первісна вартість	1016	0	0
знос	1017	(0)	(0)
Довгострокові біологічні активи	1020	0	0
первісна вартість	1021	0	0
накопичена амортизація	1022	(0)	(0)
Довгострокові фінансові інвестиції:			
які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	31	31
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	27 640	27 640
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	177 345	175 899

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	51 798	46 347
Виробничі запаси	1101	12 534	13 027
Незавершене виробництво	1102	13 478	22 220
Готова продукція	1103	17 386	6 167
Товари	1104	8 400	4 933
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестрахування	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	265 941	269 922
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	552	1 109
з бюджетом	1135	3	1
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	23 937	23 944
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	58	29
Готівка	1166	1	0
Рахунки в банках	1167	34	23
Витрати майбутніх періодів	1170	12	6
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0
у тому числі в:			
резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0
резервах незароблених премій	1183	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0
Усього за розділом II	1195	342 301	341 358
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	519 646	517 257

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	48 710	48 710
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0
Додатковий капітал	1410	190 287	190 287
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	-337 729	-348 566
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-98 732	-109 569

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	104 748	103 334
Інші довгострокові зобов'язання	1515	17 691	17 452
Довгострокові забезпечення	1520	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0
Страхові резерви	1530	0	0
у тому числі:			
резерв довгострокових зобов'язань	1531	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат	1532	0	0
резерв незароблених премій	1533	0	0
інші страхові резерви	1534	0	0
Інвестиційні контракти	1535	0	0
Призовий фонд	1540	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0
Усього за розділом II	1595	122 439	120 786
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	0	0
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	388 478	394 728
розрахунками з бюджетом	1620	24 546	27 038
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	15 438	16 312
розрахунками з оплати праці	1630	1 652	1 188
одержаними авансами	1635	189	533
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	68
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	65 636	66 173
Усього за розділом III	1695	495 939	506 040
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	519 646	517 257

Примітки: До виробничих запасів входить:

- сировина (бавовна, прядиво),
- матеріали (хімікати, барвники, допоміжні матеріали),
- паливо (масло, бензин),
- запасні частини,
- малоцінні швидкозношуючі предмети.

Керівник

Слободянюк Лариса Василівна

Головний бухгалтер

Яворська Софія Миколаївна

Підприємство

Відкрите акціонерне товариство "
Тернопільське об'єднання "Текстерно"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00306650

**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**

за 2018 рік

Форма №2

I. Фінансові результати

Код за ДКУД

1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	23 125	48 399
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(22 024)	(46 968)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	1 101	1 431
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	24 806	10 678
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування	2123	0	0
Адміністративні витрати	2130	(12 713)	(11 279)
Витрати на збут	2150	(2 314)	(3 140)
Інші операційні витрати	2180	(19 721)	(18 702)
Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	0	0
Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	0	0
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(8 841)	(21 012)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	31	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(1 463)	(1 699)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(564)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(10 837)	(22 711)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(10 837)	(22 711)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-10 837	-22 711

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	14 418	40 873
Витрати на оплату праці	2505	9 701	14 824
Відрахування на соціальні заходи	2510	2 238	3 701
Амортизація	2515	2 555	2 367
Інші операційні витрати	2520	8 296	8 659
Разом	2550	37 208	70 424

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	194 838 080	194 838 080
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	194 838 080	194 838 080
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0,055620	-11 656,000000

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0,055620	-0,116560
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: Фінансова звітність ВАТ "Текстерно" вперше складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності станом на 01.01.2013 р. У зв'язку з тим, що за Міжнародними стандартами фінансової звітності формати фінансових звітів не регламентовано, то фінансова звітність ВАТ "Текстерно" складена на типових формах, затверджених Міністерством фінансів України.

Під час складання фінансової звітності враховано основні відмінності за П(С)БО та Міжнародними стандартами фінансової звітності.

Бухгалтерський облік на ВАТ "Текстерно" ведеться згідно Закону України від 16.07.99р. №996-XIV "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" і відповідно до Національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку >, а фінансова звітність складена у відповідності до вимог міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

На підприємстві використовується така методика обліку: основних засобів

До основних засобів відносяться матеріальні активи, очікуваний період корисного використання (експлуатації) яких більше одного року. З 1 вересня 2015р. змінено вартісний критерій для віднесення матеріальних активів до основних засобів до 6000,00грн.

Нарахування амортизації здійснюється за прямолінійним методом. Фактичні витрати на ремонт основних засобів відносяться на витрати виробництва в розмірі 10% ліміту. Перевищення 10% ліміту відноситься на вартість основних засобів.

малоцінні необоротні матеріальні активи

Матеріальні активи (інші необоротні активи) нараховується знос 50% вартості при передачі в експлуатацію, а 50% зносу до нараховується при списанні.

Матеріальні активи, що використовуються не більше року, вважаються малоцінними швидкозношуваними предметами, нарахування зносу по них здійснюється в розмірі 100% балансової вартості при передачі зі складу в експлуатацію.

Для узагальнення інформації про понесені на виробництво і господарську діяльність підприємства витрати використовуються рахунки класу 9.

На фінансовий результат роботи підприємства вплинули такі економічні фактори зокрема: відшкодування пільгових пенсій, зростання цін на сировину, матеріали, електроенергію і газ, курсова різниця.

У 2018 році подій та операцій, які є значними для розуміння змін у фінансовому стані та в результатах діяльності ВАТ "Текстерно" не відбувалось.

Проміжна діяльність підприємства не носить сезонного характеру.

Статті, що впливають на активи, зобов'язання, чистий прибуток чи на потоки грошових коштів, які не є типовими за своїм характером, обсягом або впливом, у 2018 році відсутні.

Випуск, викуп і погашення боргових і пайових цінних паперів не здійснювались.

Дивіденди за акціями не виплачувались у зв'язку із збитковістю підприємства.

Доходи від зовнішніх клієнтів, які включаються в оцінку прибутку або збитку сегмента, що перевіряється керівником, який приймає операційні рішення, або іншим чином регулярно надаються керівникові, що приймає операційні рішення, відсутні.

Змін у структурі ВАТ "Текстерно" за 2018 р. не відбувалось.

Річний звіт (2018 рік) включає фінансову звітність за такі періоди: звіт про фінансовий стан на кінець року та порівняльний звіт про фінансовий стан на кінець попереднього фінансового року; звіти про сукупні доходи наростаючим підсумком за фінансовий рік із порівняльними звітами про сукупні доходи попереднього фінансового року; звіт про рух грошових коштів наростаючим підсумком за фінансовий рік, разом із порівняльним звітом за попередній фінансовий рік.

Керівник

Слободянюк Лариса Василівна

Головний бухгалтер

Яворська Софія Миколаївна

Підприємство

Відкрите акціонерне товариство "
Тернопільське об'єднання "Текстерно"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

28.01.2019

00306650

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:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	27 318	55 668
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	132	207
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	917	858
Надходження від повернення авансів	3020	0	7
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	384	305
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	10	29
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(13 443)	(35 273)
Праці	3105	(5 299)	(7 800)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2 437)	(3 538)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(4 320)	(6 189)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(1 561)	(2 614)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 759)	(3 575)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 880)	(3 767)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(0)	(1)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(132)	(207)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(279)	(341)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-29	-42
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:			
фінансових інвестицій	3200	0	0

необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	(0)	(0)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух коштів за звітний період	3400	-29	-42
Залишок коштів на початок року	3405	58	100
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	29	58

Примітки: Примітки до проміжної фінансової звітності за 2018 рік

Нематеріальні активи

Інші нематеріальні активи:

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 10 тис.грн.

Залишок на початок року накопичена амортизація 4 тис. грн.

Нараховано амортизації за рік 1 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 10 тис.грн.

Залишок на кінець року накопичена амортизація 5 тис.грн.

Гудвіл:

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 27640 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 27640 тис.грн.

Основні засоби:

Будинки, споруди та передавальні пристрої:

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 386569 тис.грн.

Залишок на початок року знос 249052 тис.грн.

Надійшло за рік 406 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 92 тис.грн.

Вибуло за рік накопичена амортизація 85 тис.грн.

Нараховано амортизації за рік 1939 тис.грн.

Інші зміни за рік первісна (пероцінена) вартість 9253 тис.грн.

Інші зміни за рік зносу 2278 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 396136 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 253184 тис.грн.

у т.ч. передані в оперативну оренду первісна (пероцінена) вартість 5884 тис.грн.

передані в оперативну оренду знос 3745 тис.грн.

Машини та обладнання:

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 27219 тис.грн.

Залишок на початок року знос 19411 тис.грн.

Надійшло за рік 1026 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 6982 тис.грн.

Вибуло за рік знос 6667 тис.грн.

Нараховано амортизації за рік 605 тис.грн.

Інші зміни за рік первісна (пероцінена) вартість -9253 тис.грн.

Інші зміни за рік зносу -2278 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 12010 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 11071 тис.грн.

Транспортні засоби:

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 1097 тис.грн.

Залишок на початок року знос 1097 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 1 тис.грн.

Вибуло за рік знос 1 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 1096 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 1096 тис.грн.

Інструменти, прилади, інвентар (меблі):

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 617 тис.грн.

Залишок на початок року знос 616 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 39 тис.грн.

Вибуло за рік знос 39 тис.грн.

Нараховано амортизації за рік 1 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 578 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 578 тис.грн.

Інші основні засоби:

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 1361 тис.грн.

Залишок на початок року знос 1352 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 19 тис.грн.

Вибуло за рік знос 18 тис.грн.

Нараховано амортизації за рік 6 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 1342 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 1340 тис.грн.

Бібліотечні фонди:

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 1 тис.грн.

Залишок на початок року знос 1 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 1 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 1 тис.грн.

Малоцінні необоротні матеріальні активи:

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 180 тис.грн.

Залишок на початок року знос 93 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 5 тис.грн.
Вибуло за рік знос 5 тис.грн.
Нараховано амортизації за рік 3 тис.грн.
Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 175 тис.грн.
Залишок на кінець року знос 91 тис.грн.
Разом основних засобів:
Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 417044 тис.грн.
Залишок на початок року знос 271622 тис.грн.
Надійшло за рік 1432 тис.грн.
Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 7138 тис.грн.
Вибуло за рік знос 6815 тис.грн.
Нараховано амортизації за рік 2554 тис.грн.
Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 411338 тис.грн.
Залишок на кінець року знос 267361 тис.грн.
у т.ч.передані в оперативну оренду первісна (пероцінена) вартість 5884 тис.грн.
у т.ч.передані в оперативну оренду знос 3745 тис.грн.
Вартість оформлених у заставу основних засобів 2636 тис.грн.
Первісна (переоцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів 13261 тис.грн.
Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду 92453 тис.грн.
Капітальні інвестиції
Капітальне будівництво:
На кінець року 1876 тис.грн.
Придбання (виготовлення) основних засобів:
За рік 1432 тис.грн.
На кінець року 2369 тис.грн.
Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів:
На кінець року 1 тис.грн.
Разом:
За рік 1432 тис.грн.
На кінець року 4246 тис.грн.
Фінансові інвестиції
Інші фінансові інвестиції в частки і паї у статутному капіталі інших підприємств на кінець року довгострокові 31 тис.грн.
Інші довгострокові фінансові інвестиції відображені: за собівартістю 31 тис.грн
Доходи і витрати
Операційна оренда активів:
Доходи 297 тис.грн.
Витрати 201 тис.грн.
Операційна курсова різниця:
Доходи 17993 тис.грн.
Витрати 15517 тис.грн.
Реалізація інших оборотних активів:
Доходи 6504 тис.грн.
Витрати 375 тис.грн.
Штрафи, пені, неустойки :
Витрати 27 тис.грн.
Інші операційні доходи і витрати:
Доходи 12 тис.грн.
Витрати 3601 тис.грн.
Інші фінансові доходи і витрати:
Витрати 1463 тис.грн.
Інші доходи і витрати:
Доходи 31 тис.грн.
Витрати 564 тис.грн.
Грошові кошти

Поточний рахунок у банку на кінець року 23 тис.грн.
Грошові кошти в дорозі на кінець року 6 тис.грн.
Разом на кінець року 29 тис.грн.
Забезпечення і резерви
Забезпечення на виплату відпусток працівникам:
Збільшення за звіт.рік нараховано (створено) 1713 тис.грн.
Використано з початку року 1645 тис.грн.
Залишок на кінець року 68 тис.грн.
Запаси
Сировина і матеріали балансова вартість на кінець року 8520 тис.грн.
Паливо балансова вартість на кінець року 126 тис.грн.
Тара і тарні матеріали балансова вартість на кінець року 150 тис.грн.
Запасні частини балансова вартість на кінець року 4163 тис.грн.
Малоцінні та швидкозношувані предмети балансова вартість на кінець року 68 тис.грн.
Незавершене виробництво балансова вартість на кінець року 22220 тис.грн.
Готова продукція балансова вартість на кінець року 6167 тис.грн.
Товари балансова вартість на кінець року 4933 тис.грн.
Разом балансова вартість на кінець року 46347 тис.грн.
Балансова вартість запасів відображених за чистою вартістю реалізації 46347 тис.грн.
Дебіторська заборгованість
Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:
Всього на кінець року 269922 тис.грн.
у т.ч. за строками не погашення до 12 місяців 19417 тис.грн.
за строками не погашення від 12 до 18 місяців 19072 тис.грн.
за строками не погашення від 18 до 36 місяців 231433 тис.грн.
Інша поточна дебіторська заборгованість:
Всього на кінець року 23944 тис.грн.
у т.ч. за строками не погашення до 12 місяців 7 тис.грн.
за строками не погашення від 12 до 18 місяців 235 тис.грн.
за строками не погашення від 18 до 36 місяців 23702 тис.грн.
Заборгованість з пов'язаними сторонами 113225 тис.грн.
Використання амортизаційних відрахувань:
Нараховано за звітний рік 2555 тис.грн.

Керівник

Слободянюк Лариса Василівна

Головний бухгалтер

Яворська Софія Миколаївна

Підприємство

Відкрите акціонерне товариство " Тернопільське
об'єднання "Текстерно"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00306650

Звіт про власний капітал

За 2018 рік

Форма №4

Код за ДКУД

1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований 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	48 710	0	190 287	0	-337 729	0	0	-98 732
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	48 710	0	190 287	0	-337 729	0	0	-98 732
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-10 837	0	0	-10 837
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	4111	0	0	0	0	0	0	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу	4114	0	0	0	0	0	0	0	0

асоційованих і спільних підприємств									
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку: Виплати власникам	4200	0	0	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	0	0	0	0	0	0	0
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	-10 837	0	0	-10 837
Залишок на кінець року	4300	48 710	0	190 287	0	-348 566	0	0	-109 569

Примітки: Інший додатковий капітал становить: 190287тис.грн.

В тому числі:

- індексація основних фондів 52974 тис.грн.;
- дооцінка виробничих потужностей 135073 тис. грн.;
- дооцінка матеріалів 2057 тис.грн.;
- об'єкти, які не підлягають приватизації 183 тис.грн.

Керівник

Слободянюк Лариса Василівна

Головний бухгалтер

Яворська Софія Миколаївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності
ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ТЕРНОПІЛЬСЬКЕ ОБ'ЄДНАННЯ "ТЕКСТЕРНО"

ПРИМІТКИ ДО ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ЗА 2018 РІК

1. Загальна інформація

ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" є юридичною особою, має самостійний баланс, печатку зі своїм найменуванням. Товариство діє на засадах госпрозрахунку, укладає угоди із зацікавленими підприємствами, установами, організаціями та громадянами. Предмет і цілі діяльності, а також повноваження органів управління Товариства визначаються Статутом, який розроблений та зареєстрований у відповідності з вимогами чинного законодавства. Товариство функціонує на законних засадах і в своїй діяльності керується чинним законодавством України та засновницькими документами. ВАТ "Текстерно" зареєстровано платником податків за № 272 від 06.06.1996 р. в Тернопільській об'єднаній ДПІ та взято на облік в:

в Пенсійному фонді України як платник єдиного соціального внеску за № 19181801;

ВІДКРИТЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "Тернопільське об'єднання "Текстерно" (далі "Товариство") зареєстроване Виконавчим комітетом Тернопільської міської ради 29 квітня 1996 року.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах, та платником податку на додану вартість. Податковий облік здійснюється у відповідності з чинним законодавством України, згідно вимог Податково-вого кодексу України.

Основними видами діяльності за КВЕД-2010, якими займається товариство є:

13.10 Підготування та прядіння текстильних волокон,

13.20. Ткацьке виробництво,

13.30 Оздоблення текстильних виробів.

Юридична адреса Товариства - Україна, 46010, вул. Текстильна, 18 м. Тернопіль.

Кількість працівників станом на 31 грудня 2018 р. складала 313 осіб.

Інформація про організаційну структуру емітента: Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014р. виніс Ухвалу введення процедури санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та призначив керуючим санації голову правління Александрову Катерину Євдокимівну. Гос-подарський суд Тернопільської області 11.10.2018р. виніс Ухвалу введення процедури санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" і звільнив від повноважень керуючого санацією Александрову Катерину Євдокимівну та призначив керуючим санації голову правління Слободянюк Ларису Василівну.

Згідно статуту органами управління Товариством є Загальні збори акціонерів; Наглядова рада; Правління Товариства; Ревізійна комісія.

Товариство дочірніх підприємств, філій та представництв не має. Організаційна структура ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" складається з таких підрозділів: 1) апарат адміністрації: адміністрація, кадри; фінансово - бухгалтерська служба; служба головного інженера (технічний відділ); 2) структурні підрозділи, що безпосередньо задіяні на отриманні доходів: торгівельний відділ, 3) допоміжні служби: сторожі, водії легкового та вантажного автотранспорту, прибиральниці, ремонтно-будівельна група, монтери колії, вантажники.

2. Основа надання інформації

Фінансова звітність за 2018рік складена на основі бухгалтерських даних відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ), міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачень, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, які є чинними на 31.12.2018 року та офіційно оприлюднені на

веб-сайті Міністерства фінансів України.

Застосована Товариством облікова політика відповідає тій, що вико-ристовувалась у попередньому фінансовому році. Інформацію про обліко-ву політику Товариства, яка відсутня у фінансових звітах, але є обов'язковою відповідно до МСФЗ, а також додатковий аналіз статей звіт-ності відображено у примітках до річної фінансової звітності, які мають таку структуру: інформація про Товариство; база підготовки фінансової звітності; істотні бухгалтерські оцінки; основні принципи бухгалтерського обліку; деталізація основних статей звітності; операції з пов'язаними сто-ронами; фактичні та потенційні зобов'язання; події після дати фінансової звітності.

Фінансова звітність складена на основі достовірності подання, безпе-рервності діяльності, розгорнутого подання активів та зобов'язань, нара-хування, періодичності та послідовності в поданні.

3. Основні принципи облікової політики

Бухгалтерський облік ведеться Товариством відповідно до вимог За-кону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. № 996-XIV та затверджених П(С)БО, опублікованих МСФЗ та МСБО та інших нормативних документів з питань організації бухгал-терського обліку, фінансова звітність складена відповідно до вимог МСФЗ. Основуючись на економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представ-лення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розгляда-ються як операції в іноземних валютах. Фінансова звітність надана у тися-чах українських гривень, якщо не вказано інше. Всі чисельні показники, представлені в звіті, округлені до (ближньої) тисячі. Основними елемента-ми фінансової звітності є такі:

- активи;
- зобов'язання;
- власний капітал;
- доходи, витрати, прибутки і збитки;
- рух грошових коштів.

Оцінки в відношенні до вхідних залишків балансу станом на 01 січня 2018 року, а також сум всіх інших періодів, наданих в фінансовій звітності згідно МСФЗ, виконуються в відношенні з міжнародними стандартами. Фінансова звітність складається із:

№ п/п Назва форми звітності

Призначення звітності

1 Баланс (Звіт про фінансовий стан) Інформація про фінансове стано-вище на певну дату

2 Звіт про фінансові результати Інформація про доходи, витрати та фінансові результати діяльності за звітний період

3 Звіт про рух грошових коштів Інформація про надходження і ви-буття грошових коштів унаслідок операційної, інвестиційної та фінансової діяльності протягом звітного періоду

4 Звіт про власний капітал Інформація про зміни у власному капіталі протягом звітного періоду

5 Примітки до фінансової звітності Розкриття інформації про діяль-ність

Фінансові звіти правдиво відображують фінансове становище, фінан-сові результати діяльності та потоки грошових коштів Товариства. Необ-хідною умовою правдивого відображення діяльності Товариства є подання інформації у спосіб, який забезпечує якісні характеристики фінансових зві-тів. Якісні характеристики визначають ступінь корисної інформації, наве-деної у фінансових звітах. Концептуальна основа МСФЗ містить чотири основні якісні характеристики фінансової інформації: зрозумілість, дореч-ність, достовірність та зіставність. Для правдивого відображення фінансо-вого становища і результатів діяльності Товариства при складанні фінан-сових звітів дотримано:

основи безперервності діяльності;

основи нарахування;

окремого подання активів і зобов'язань, доходів і витрат;

окремого подання та об'єднання статей, виходячи з їхньої суттєвості;
послідовності подання інформації;
зіставності інформації.

Фінансова звітність підготовлена на основі безперервної діяльності. Безперервність діяльності означає, що керівництво не має наміру ліквідувати Товариство або припинити операції або не існує реальної альтернативи, крім як зробити це. Тому при підготовці фінансової звітності керівництво здійснює оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність. Визнанню належать всі активи і зобов'язання, які відповідають критеріям згідно з МСФЗ. Всі визнані активи та зобов'язання оцінюються відповідно до МСФЗ по собівартості або по справедливій вартості.

Для складання фінансової звітності згідно з МСФЗ керівництво про-водило оцінку активів, зобов'язань, доходів та видатків на основі принци-пу обачності.

Основні засоби

Основні засоби, придбані до і після дати переходу на МСФЗ, врахо-вуються у звіті про фінансове положення за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію і заміну частин активів, які збільшують термін їх корисної експлуатації або покращують їх здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт і обслуго-вування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того пе-ріоду, в якому вони були понесені.

Основні засоби оцінюються та відображаються у фінансовому обліку за первісною вартістю, яка складається із фактичних витрат на придбання і приведення їх у стан, придатний для використання та збільшується на су-му витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), якщо це призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від викори-стання об'єкта, за вирахуванням зносу.

Після первісного визнання об'єкта основних засобів, як активу, його подальший облік здійснюється за первісною вартістю (собівартістю) з ви-рахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшен-ня корисності.

Щодо усіх груп основних засобів Товариство дотримується єдиної політики визначення балансової вартості та методів нарахування аморти-зації.

Для нарахування амортизації Товариство застосовує норми та методи нарахування амортизації основних засобів, що дозволено МСБО 16. Амо-ртизація основних засобів нараховується прямолінійним методом.

Сума, що амортизується, - це первинна вартість об'єкту основних за-собів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної варто-сті. Ліквідаційна вартість активу - це передбачувана сума, яку підприємст-во отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів піс-ля вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого тер-міну корисного використання.

Терміни корисного використання груп основних засобів представлені таким чином:

Будинки та споруди 20-120 років

Машини та обладнання 2-20 років

Інструменти, прилади, інвентар 4-10 років

Інші основні засоби 2-20 років.

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

Дохід або збиток, що виникають в результаті вибуття або ліквідації об'єкту основних засобів,

визначається як різниця між сумами від продажу і балансовою вартістю активу і признається в прибутках і збитках.

Нематеріальні активи

Нематеріальний актив - немонетарний актив, що ідентифікується та не має фізичної форми.

Первісно нематеріальний актив визнається за собівартістю. Строк ко-рисної експлуатації нематеріальних активів та їх ліквідаційна вартість ви-значається Товариством у момент визнання їх активом. Накопичення амо-ртизації на нематеріальні активи здійснюється прямолінійним методом ко-жного місяця.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вира-хуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення при їх наявно-сті. У разі знецінення нематеріальних активів, їх балансова вартість змен-шується до рівня корисної вартості або справедливої вартості за вираху-ванням витрат на продаж, в залежності від того, яка з них вища.

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його май-бутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. До-хід або збиток від списання нематеріального активу, що є різницею між чистими сумами від вибуття і балансовою вартістю активу, включається в звіт про сукупні доходи і витрати у момент списання.

Необоротні активи, які утримуються для продажу

Необоротні активи і групи вибуття, класифіковані як утримувані для продажу оцінюються по найменшій вартості - або балансовій вартості, або справедливій вартості за вирахуванням витрат на продаж. Необоротні активи, які утримуються для продажу не підлягають амортизації.

Грошові кошти

Грошові кошти включають кошти в касі та грошові кошти на рахунках у банках.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість оцінюється при первинному визнанні за справедливою вартістю.

Резерви

З метою рівномірного розподілу затрат протягом звітного року Това-риством створено резерв для забезпечення оплати відпусток. Сума забез-печення нараховується щомісяця в розмірі 8,5 % від фактично нарахованої заробітної плати працівникам. В кінці кожного року проводиться інвента-ризація невикористаних відпусток та розміру резерву для забезпечення оплати відпусток і, при необхідності, проводиться коригування розміру резерву для забезпечення оплати відпусток.

Запаси

Запаси складаються, головним чином, із сировини та матеріалів, які призначені для використання у виробництві готової продукції. Запаси ві-дображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вар-тості реалізації. Собівартість розраховується з використанням методів ФІФО.

Передплати постачальникам

Передоплати постачальникам відображаються за собівартістю.

Пенсійні зобов'язання

Товариство сплачує єдиний соціальний внесок в Державний бюджет України виходячи з заробітної плати кожного працівника. Витрати Товариства за такими внесками включені до статті "За розрахунками страхування". Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Крім того Товариство відповідно до вимог законодавства України здійснює відшкодування витрат Державного Пенсійного фонду України на виплату і доставку пенсій, призначених працівникам Товариства на пільгових умовах за роботу у важких і шкідливих умовах праці. Витрати Товариства за такими платежами включені до статті "інші операційні витрати". Дана сума включається до витрат того періоду, коли вони фактично понесені.

Визнання доходів

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за продукцію та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням повернень продукції покупцями, знижок та за вирахуванням податку на додану вартість(ПДВ).

Реалізація продукції

Доходи від реалізації продукції визнаються за умови виконання всіх наведених нижче умов:

? Товариство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням продукцією;

? Сума доходів може бути достовірно визначена;

? Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією;

? Понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Товариство при складанні фінансової звітності за МСФЗ за 2018 рік, як і раніше, використало регламентовані відповідними П(С)БО форми звітності, в яких зазначено "Складено за міжнародними стандартами фінансової звітності".

Для ведення бухгалтерського обліку підприємство застосовує автоматизовану форму обліку з використанням програмного продукту 1С: Підприємство, для формування і подачу звітів до податкових органів та органів статистики - програму "М.Е.ДОС".

4. Істотні судження і джерела невизначеності у оцінках

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати особливості, характерні для перехідної економіки. Ці особливості включають, крім іншого, наявність валюти, що не є вільно конвертованою за межами України, валютні обмеження і контроль, відносно високу інфляцію і високі процентні ставки. Стабільність української економіки буде в значній мірі залежати від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього економічна діяльність в Україні пов'язана з ризиками, які не є типовими для розвинених країн.

Економіка України схильна до впливу ринкових коливань і зниження темпів економічного зростання у світовій економіці. Нещодавня глобальна фінансова криза відчутно вплинула на економіку України. Фінансова ситуація у фінансовому та корпоративному секторах України значно погіршилася із середини 2014 року. Це погіршення супроводжувалося поступовим падінням обмінного курсу української гривні по відношенню до основних іноземних валют.

Податкове, валютне та митне законодавство в Україні допускає різні тлумачення та часто змінюється.

З 28 грудня 2014 року Верховна Рада України внесла зміни в Податковий кодекс. Зміни в Податковий кодекс набули чинності 1 січня 2015 року, в тому числі розділ, що стосується податку на прибуток підприємств, набув чинності з 1 січня 2015 року. Однією з основних змін, передбачених Податковим кодексом, є введення нових підходів до визначення доходів і витрат, нові правила податкової амортизації для основних засобів і нематеріальних активів та нові підходи до визначення курсових різниць, які за раз стали ближче до правил фінансового бухгалтерського обліку.

Економічне середовище.

Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Закони та нормативні акти, які впливають на операційне середовище в Україні, можуть швидко змінюватися. Подальший економічний розвиток залежить від спектру ефективних заходів, які вживаються українським Урядом, а також інших подій, які перебувають поза зоною впливу ВАТ "Текстерно". Майбутнє спрямування економічної політики з боку українського Уряду може мати вплив на реалізацію активів ВАТ "Текстерно", а також на здатність ВАТ "Текстерно" сплачувати заборгованості згідно строків погашення. Керівництво ВАТ "Текстерно" провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак ВАТ "Текстерно" ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Внаслідок ситуації, яка склалася в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалася на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути

реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності ВАТ "Текстерно". Ступінь повернення цих активів в значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю ВАТ "Текстерно", спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та пожвавлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості ВАТ "Текстерно" визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу.

5. Пов'язані сторони

Пов'язаними вважають сторони, одна з яких має можливість контролювати іншу або здійснювати суттєвий вплив на прийняття фінансових та операційних рішень іншою стороною, як це визначено в МСБО 24 "Розкриття інформації щодо зв'язаних сторін". Рішення про те які сторони являються пов'язаними приймають не тільки на основі їх юридичної форми, але і виходячи з характеру стосунків зв'язаними сторін.

До пов'язаних сторін Товариства відносяться учасники, що володіють часткою 20% і більше відсотків у статутному капіталі, а саме:

- Фонд Державного майна України;
- ТОВ "Лоджистік Сервіс";
- Scepel Limited.

6. Статті (пояснення)

1. Необоротні активи:

Основні засоби та нематеріальні активи ВАТ "Текстерно" відображаються в обліку за переоціненою вартістю.

В 2018 році переоцінка зазначених активів не проводилася.

Основні засоби, придбані після дати переходу на МСФЗ, враховуються у звіті про фінансове положення за первинною вартістю, що включає всі витрати, необхідні для доведення активу до стану, придатного до викорис-тання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

Незавершене будівництво включає витрати, безпосередньо пов'язані з будівництвом основних засобів, плюс відповідний розподіл змінних на-кладних витрат, безпосередньо пов'язаних з будівництвом. Незавершене будівництво не амортизується.

Знос незавершеного будівництва, аналогічно об'єктам основних засо-бів, починається з моменту готовності даних активів до експлуатації, тобто коли вони знаходяться в місці і стані, що забезпечує їх функціонування відповідно до намірів керівництва.

Станом на 31 грудня 2018 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином: Будинки, споруди та передавальні при-строї; Машини та обладнання; Транспортні засоби; Інструменти, прилади, інвентар; Інші основні засоби; Бібліотечні фонди; Малоцінні необоротні матеріальні активи. Всього первісна вартість станом на початок звітного року 417 044 тис. грн. Придбано основних засобів 1 432 тис. грн. Вибуло - 7 138 тис. грн. (в т.ч. зносу 6 815 тис. грн.). Первісна вартість станом на кінець звітного періоду 411 338 тис. грн. Знос основних засобів станом на початок звітного року 271 622 тис. грн. Сума нарахованого зносу протягом 2018 р. на основні засоби (в т.ч. на ті, що вибули протягом року) склала - 2 554 тис. грн. Для розрахунку амортизації використовується прямолінійний метод. Знос станом на кінець звітного періоду 267 361 тис. грн. Балансова вартість станом на кінець звітного періоду 143 977 тис. грн., станом на 31.12.2017р. 145 422 тис. грн.

Капітальні інвестиції ВАТ "Текстерно" в основні засоби за 2018 рік склали 1 432 тис. грн., протягом 2017 р. 1 539 тис. грн.

Станом на 31.12.2018р. у складі основних засобів перебувають об'єкти, які: знаходяться в заставі на суму 2 636 тис. грн.; передані в опе-ративну оренду - 5 884 тис. грн. (в т. ч. знос - 3 745 тис. грн.). Крім того, підприємством взято в оперативну оренду обладнання на суму 92 453 тис. грн., яке обліковується за балансом.

ВАТ "Текстерно" володіє довгостроковими фінансовими інструмен-тами на суму 31 тис. грн. у вигляді часток у статутному капіталі інших підприємств, що оцінені за первісною вартістю.

2. Оборотні активи:

Запаси Товариства були представлені наступним чином: Сировина і матеріали 8 520 тис. грн.; Паливо 126 тис. грн.; Тара і тарні матеріали 150 тис. грн.; Запасні частини 4 163 тис. грн.; Малоцінні та швидкозношувані предмети 68 тис. грн.; Незавершене виробництво 22 220 тис. грн.; Готова продукція 6 167 тис. грн.; Товари 4 933 тис. грн. Всього запасів 46 347 тис. грн., станом на 31.12.2017 р. 51 798 тис. грн.

Для оцінки списання запасів ВАТ "Текстерно" використовує згідно визначеної облікової політики метод ФІФО.

Станом на 31 грудня 2018 року торговельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином: Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2018 року: Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 269 922 тис. грн.; За розрахунками з бюджетом 1 тис. грн.; За виданими авансами 1 109 грн.; Інша поточна дебіторська заборгованість 23 944 тис. грн.; Всього 294 976 тис. грн.

Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2017 року: Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 265 941 тис. грн.; За розрахунками з бюджетом 3 тис. грн.; За виданими авансами 552 тис. грн.; Інша поточна дебіторська заборгованість 23 937 тис. грн.; Всього 290 433 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року грошові кошти були представлені наступним чином: Грошові кошти в національній валюті 29 тис. грн., в тому числі на рахунках в банку 23 тис. грн. Станом на 31 грудня 2017 року грошові кошти в національній валюті 58 тис. грн., в тому числі на рахунках в банку 34 тис. грн.

3. Зобов'язання та забезпечення майбутніх витрат і платежів:

Станом на 31 грудня 2018 року Довгострокові кредити банків - 103 334 тис. грн.; Інші довгострокові зобов'язання (реструктуризація боргу) 17 452 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2017 року Довгострокові кредити банків -104 748 тис. грн.; Інші довгострокові зобов'язання (реструктуризація боргу) 17 691 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2018 року кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги 394 728 тис. грн. Станом на 31 грудня 2017 року - 388 478 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2018 року з: Одержані аванси 533 тис. грн.; Кредиторська заборгованість перед бюджетом 27 038 тис. грн.; Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 16 312 тис. грн.; Кредиторська заборгованість по заробітній платі 1 188 тис. грн. Всього 45 071 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2017 року з: Одержані аванси 189 тис. грн.; Кредиторська заборгованість перед бюджетом 24 546 тис. грн.; Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 15 438 тис. грн.; Кредиторська заборгованість по заробітній платі 1 652 тис. грн. Всього 41 825 тис. грн.

В сумі загальної кредиторської заборгованості наявна суттєва заборгованість з пов'язаними сторонами - 113 225 тис. грн.

4. Власний капітал:

Загальний розмір власного капіталу ВАТ "Текстерно" станом на 31 грудня 2018 року складає (109 569) тис. грн., з яких - статутний капітал - 48 710 тис. грн., інший додатковий капітал - 190 287 тис. грн., непокритий збиток - (348 566) тис. грн. Статутний капітал розподілений на 194 838 080 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. Усі акції, що складають статутний капітал ВАТ "Текстерно", повністю сплачені акціонерами у встановленому законодавством України порядку.

Станом на 31 грудня 2017 року загальний розмір власного капіталу ВАТ "Текстерно" складав (98 732) тис. грн., з яких: статутний капітал - 48 710 тис. грн., інший додатковий капітал - 190 287 тис. грн., непокритий збиток - (337 729) тис. грн.

Збільшення зобов'язань за рахунок курсової різниці по валютному кредиту PL-480 та відсотках за користування ним в 2015-2017р. р, збільшило зобов'язання за ці роки на суму 45 899 тис. грн., а це своєю чергу суттєво вплинуло на вартість чистих активів, різко зменшилась вартість

власного капіталу через знецінення національної валюти. Структура пасиву балансу змінилася до від'ємного значення власного капіталу. Через цей чинник вартість чистих активів Товариства менша статутного (зареєстрованого) капіталу.

5. Прибуток (збитки):

Чистий збиток за звітний період складає 10 837 тис. грн.

За 2018 р. Товариством отримано всього доходів отримано 47 962 тис. грн. в тому числі чистих доходів від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг у сумі 23 125 тис. грн..

У складі інших операційних доходів ВАТ "Текстерно" наявні суми нарахованої плати за операційну оренду активів - 297 тис. грн.; дохід від операційної курсової різниці - 17 993 тис. грн.; доходи від реалізації інших оборотних активів - 6 504 тис. грн.

Витрати Товариства за 2018 рік складають 58 799 тис. грн. Найбільшу частину в витратах складає собівартість реалізованої продукції, товарів, робіт і послуг.

У складі інших операційних витрат (р. 2180 ф. 2 "Звіт про фінансові результати") найбільшу частину займають: виплати за пільговими пенсіями - 1 073 тис. грн., витрати від операційної курсової різниці - 15 517 тис. грн.; собівартість послуг з оренди - 201 тис.

Основними складовими елементів операційних витрат, які становлять за 2018р. 37 208 тис.грн. є матеріальні затрати, витрати на оплату праці та інші операційні витрати

ВАТ "Текстерно" здійснює витрати на операційну оренду активів отриманих від пов'язаної особи ТОВ "Лоджистік Сервіс", що являється акціонером Товариства. Для оцінки орендної плати пов'язаній особі застосовувалася справедлива вартість визначена на основі аналізу ринку аналогічних послуг.

Товариство являлося у 2018 році платником податку на прибуток на загальних підставах за ставкою 18 % .

7. Фактичні та потенційні зобов'язання

Умови функціонування.

РИЗИКИ

В Товаристві є ймовірність фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків. Фінансовий ризик включає ринковий ризик (у тому числі валютний ризик, ризик процентної ставки та інший ціновий ризик), кредитний ризик і ризик ліквідності. Товариство не вважає ці ризики істотними, отже, не встановлює конкретні завдання і не розробляє політику з управління цими ризиками, проте його діяльність спрямована на забезпе-чення належного функціонування внутрішніх процедур та політики для скорочення цих ризиків до мінімуму.

Ринковий ризик - це ризик того, що справедлива вартість майбутніх грошових потоків від фінансового інструменту коливатиметься внаслідок зміни ринкових цін. Ринкові ціни включають в себе три типи ризику: ризик зміни відсоткової ставки, валютний ризик та інші цінові ризики. Фінансові інструменти, схильні до ринкового ризику включають кредити та позики, депозити, інвестиції, що є в наявності для продажу та похідні фінансові ін-струменти.

При підготовці аналізу чутливості були прийняті наступні припущен-ня: чутливість звіту про фінансовий стан пов'язана з довгостроковими фі-нансовими інструментами; чутливість відповідної статті звіту про прибутки та збитки показує вплив передбачуваних змін відповідних ринкових ризи-ків.

Кредитний ризик.

Кредитний ризик - це ризик того, що у Товариства виникне фінансо-вий збиток, оскільки контрагенти не виконують свої зобов'язання по фінан-совому інструменту або клієнтському договору. Товариство схильне до кредитного ризику, що пов'язаний з її операційною діяльністю (передусім, по відношенню до кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги) та фінансовою діяльністю, включаючи депозити в банках та інші фінан-сові інструменти.

Ризик ліквідності.

Ризик ліквідності - це ризик того, що Товариство зіткнеться з труд-нощами при виконанні своїх зобов'язань. Товариство щодня стикається з вимогами оплати від постачальників товарів і

послуг за укладеними дого-ворами. Товариство має достатньо коштів для виконання більшості пере-рахованих вимог.

Управління капіталом.

Основною метою Товариства по відношенню до управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капі-талу для провадження діяльності та максимізації прибутку акціонерів.

Товариство здійснює управління структурою капіталу та змінює його у відповідності до змін в економічних умовах. З метою збереження або зміни структури капіталу Товариство може регулювати розмір виплати дивідендів, повертати капітал акціонерам.

За роки, що закінчились 31 грудня 2017р. та 31 грудня 2018р., вне-сення змін до мети, політики та заходів управління капіталом не відбува-лось.

Товариство здійснює контроль капіталу за допомогою коефіцієнтів фінансового важеля, який розраховується шляхом ділення чистої заборго-ваності на суму капіталу та чистої заборгованості.

Податкові ризики.

Фінансовий стан та діяльність Товариства продовжують залишатись під впливом розвитку ситуації в Україні, включаючи застосування існую-чих та майбутніх положень законодавства, зокрема податкового законо-давства.

Внаслідок наявності в податковому законодавстві положень, які міс-тять множинне тлумачення норм і вимог, а також внаслідок практики, яка склалася в загалом нестабільному економічному середовищі через довіль-не тлумачення податковими органами різних аспектів господарської дія-льності, Товариство, можливо, буде змушене визнати додаткові податкові зобов'язання, штрафи та пеню у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва Товариства. Така невизначеність може стосуватись оцінки фінансових інструментів, ре-зервів збитків від знецінення, а також відповідність ціноутворення ринко-вим умовам тощо. На думку керівництва, Товариство сплатило усі подат-кові зобов'язання, тому ця фінансова звітність не містить резервів на пок-риття податкових збитків.

Юридичні ризики.

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в яко-сті відповідача за окремими судовим позовами та претензіями.

Припинена діяльність.

Товариство повідомляє, що жодного компоненту фінансової звітності, що відповідає критеріям припиненої діяльності, немає.

8. Нові та переглянуті Міжнародні стандарти фінансової звітності

У поточному році Товариство прийняло до застосування всі нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, які мають відношення до її опера-цій і набирають чинності при складанні звітності за період, що закінчився 31 грудня 2018 року.

МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда". 13 січня 2016 року Рада МСФЗ (IASB) опублікувала новий стандарт. Початок обов'язкового застосування в фі-нансової звітності з 01 січня 2019 року або після цієї дати. Дострокове за-стосування цього стандарту дозволено. Цей стандарт докорінно змінює облік у орендарів. Він зобов'язує відображати активи і зобов'язання в звіті про фінансовий стан. Згідно IFRS 16 орендні зобов'язання розраховують-ся як дисконтування вартості майбутніх орендних платежів, а активом є право користування орендованого майна (right-of-use asset (ROU)), зникає визначення "операційна оренда". В подальшому активи ROU облікову-ються відповідно МСБО 16 "Основні засоби", МСБО 36 "Зменшення ко-рисності активів", а отже в звіті про прибутки і збитки у орендаря будуть відображатися витрати з амортизації, фінансові витрати з оренди, а також можливі збитки від знецінення активу ROU. Згідно IFRS 16 люба оренда для орендатора - це операція фінансування. Очікується збільшення активів і пасивів в бухгалтерському балансі. Зміни торкнуться характеру витрат і моделі визнання. Новий стандарт вплине майже на всі фінансові показники: співвідношення власного і позикового капіталу, коефіцієнт поточної лікві-дності, оборотність активів, коефіцієнт покриття. IFRS 16 Товариство

за-стосує з початку обов'язкового застосування.

" МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування". 18 травня 2017 року Ра-да МСФЗ (IASB) опублікувала новий стандарт, який присвячений обліку договорів страхування, - МСФЗ (IFRS) 17 "Договори страхування". По-чаток обов'язкового застосування в фінансовій звітності з 01 січня 2021 року або після цієї дати. Дострокове застосування цього стандарту дозво-лено. Новий стандарт забезпечить рівні умови страховиків, які звітують за МСФЗ, що надасть можливість користувачам оцінити фінансову стійкість страховиків.

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність", МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарю-вання" та МСБО 27 "Окрема фінансова звітність" вступали в силу для рі-чних періодів, що починаються після 1 січня 2017 року. Поправки стосу-ються наступного:

- звільнення від підготовки консолідованої фінансової звітності мож-ливо для материнської компанії, яка є дочірньою для інвестиційної компа-нії, навіть якщо компанія оцінює інвестиції у всі свої дочірні компанії за справедливою вартістю;
- фінансовий результат від надання послуг, які відносяться до інвести-ційної діяльності, не повинен консолідуватися, якщо сама дочірня компанія є інвестиційною;
- при застосуванні методу участі в капіталі до асоційованого чи спіль-ного підприємства не інвестиційна компанія-інвестор може зберегти оцінки за справедливою вартістю, які застосовуються асоційованим чи спільним підприємством до їх часток в дочірніх компаніях;
- вимагається розкриття додаткової інформації про те, чому суб'єкт господарювання вважається інвестиційною компанією, деталі неконсолідо-ваних дочірніх компаній, характер відносин і певних угод між інвестицій-ною компанією та її дочірніми компаніями.

Поправки до МСБО16 "Основні засоби" і МСБО 38 "Нематеріальні активи" застосовуються для річних періодів, що починаються після 1 січня 2017 року. Ці зміни:

- пояснюють, що метод нарахування амортизації, який базується на доходах, отриманих від діяльності, яка включає в себе використання акти-ву, не використовується для основних засобів;
- пояснюють спростовне припущення про те, що метод нарахування амортизації, який базується на доходах, отриманих від діяльності, яка включає в себе використання нематеріального активу, є неприйнятним; за-стосовувати цей метод можна лише в обмежених випадках, коли нематері-альний актив виражається як показник виручки, або коли буде доведено, що доходи і споживання економічних вигод від нематеріального активу мають високу кореляцію;
- додаються правила, що майбутнє очікуване зниження відпускної ці-ни товару, виробленого з використанням активу, може вказувати на очіку-ване технологічне або комерційне старіння активу, яке, у свою чергу, може відображати зменшення майбутніх економічних вигід, утілених в активі.

Наслідки застосування в майбутньому нових стандартів та змін до стандартів залежатимуть від активів і зобов'язань, що матиме Товариство на дату їх застосування, тому визначити їх майбутній вплив в кількісному виразі на даний час неможливо. Керівництво Товариства оцінює можливий майбутній вплив від застосування нових (оновлених) стандартів, тлума-чень і не виключає їх вплив на облікову політику в майбутньому, на необ-хідність перегляду процедур, що використовуються для визначення спра-ведливої вартості, та на класифікацію і оцінку фінансових активів та зо-бов'язань Товариства.

Прийняття цих нових і переглянутих стандартів та інтерпретацій не привело в результаті до істотних змін в обліковій політиці Товариства, які б вплинули на суми, відображені у поточному або попередніх періодах.

Правки до МСФЗ (IFRS) 1 "Перше використання міжнародних стан-дартів фінансової звітності" - "Значна гіперінфляція та відміна фіксованих дат для компаній, які вперше використовують МСФЗ" (зміни набули чин-ності з 01.01.18);

Правки до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інфор-мації" - "вдосконалення вимог щодо розкриття інформації про припинен-ня визнання" ;

МСФЗ (IFRS)15 набуває чинності для річних періодів, що починають-ся 1 січня 2017 р. і

пізніше; дострокове застосування стандарту дозволене.

Рада з МСБО затвердила декілька змін до системи міжнародних стандартів:

- в рамках проекту щорічних змін циклу 2014-2016 відкориговано МСБО 28 (зміни набули чинності з 01.01.18);
- КТМФЗ 22 - питання курсової різниці в операціях з попередніми платежами (зміни набули чинності з 01.01.18);
- МСБО 40 - роз'яснення вимог щодо переводу до/з категорії інвестиційної нерухомості (зміни набули чинності з 01.01.18)

МСФЗ (IFRS) 2 "Класифікація та оцінка платежів на основі акцій" Ці поправки були опубліковані 20 червня 2016р. і вступають в силу починаючи для звітних періодів, що починаються з 1 січня 2018 р. і пізніше.

Затверджені поправки стосуються трьох аспектів і уточнюють окремі умови та ситуації, що виникають при виплатах, заснованих на пайових ін-струментах компанії. Всі три поправки були раніше вже обговорені Комітетом з інтерпретацій міжнародної фінансової звітності.

Перша поправка присвячена обліку впливу умов вступу в права по платежах на основі акцій з розрахунком грошовими коштами. Цією поправкою СМСФО уточнює, що для обліку ефекту умов вступу в пайові права при оцінці платежу, заснованого на акціях, з розрахунком грошовими коштами необхідно застосовувати ті ж самі методи, як і при оцінці платежу, заснованого на акціях, з розрахунком пайовими інструментами. Зобов'язання має оцінюватися на підставі найкращої оцінки ймовірності виконання неринкових умов надання опціону на дату набрання права.

Друга поправка стосується питань класифікації операцій по платежах на основі акцій, розрахунок з якими здійснюється за вирахуванням податку, утримуваного у джерела. Дана поправка вносить виключення в вимоги МСФЗ (IFRS) 2 при виконанні нетто-розрахунку, дозволяючи уникнути розбиття винагороди на два компоненти: розрахунок пайовими інструментами з співробітниками і розрахунок грошовими коштами з податковими органами.

Третя поправка уточнює облік змін періоду і умов платежу на основі акцій, при яких операція з виплатою грошовими коштами перекласифікується в операцію з виплатою пайовими інструментами. Оскільки попередня редакція МСФЗ (IFRS) 2 не містила вказівок щодо відображення подібних модифікацій, що призводило до певної різноманітності при підготовці фінансової звітності, то СМСФО вказало, що, починаючи з дати модифікації угоди про виплату, заснованої на акціях з розрахунком грошовими коштами, проводиться облік як виплати з розрахунком пайовими інструментами. Є деякі особливості першого застосування опублікованих поправок: компанії звільняються від підготовки порівнянної інформації, але можливо і ретроспективне застосування, якщо воно вибирається для всіх трьох поправок відразу.

Дані поправки не мають впливу на фінансову звітність Товариства.

9. Відображення відстрочених податкових активів і відстрочених податкових зобов'язань

Податковий облік діяльності Товариства здійснюється згідно вимогам чинного законодавства України. Товариством проаналізовано наявність розбіжностей між значеннями балансової вартості активів та зобов'язань та їх податковою базою згідно вимогам МСФЗ 12 "Податки на прибуток".

У зв'язку з тим, що зазначені розбіжності відсутні Товариством відстрочені податки не формувалися.

10. Події після Балансу

Після звітної дати не відбувалися ніякі події, пов'язані з умовами, що існували на звітну дату і які вимагають коригування відповідних активів і зобов'язань.

Господарський суд Тернопільської області 11.02.2019р. виніс Ухвалу продовжив процедуру санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстер-но" та повноваження керуючого санації

Слободянюк Ларису Василівну з терміном до 03 серпня 2019р.

11. Затвердження фінансових звітів

Ця фінансова звітність була розглянута та погоджена керуючим санацією ВАТ "Текстерно"
Слободянюк Л.В.

Керуючий санацією
ВАТ "Текстерно"

Слободянюк Л.В.

Головний бухгалтер
ВАТ "Текстерно"

Яворська С.М.

XV. Відомості про аудиторський звіт

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторська фірма "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	22599983
3	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37
4	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0804
5	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0768, дата: 29.03.2018
6	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2018 по 31.12.2018
7	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
8	Пояснювальний параграф (за наявності)	<p>Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що відбулися у період між датою фінансової звітності (31.12.2018 року) та датою аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності за період після 31.12.2018 року до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) нами було встановлено, що ухвалою Господарського суду Тернопільської області від 11.02.2019 року у справі №1/Б-294 на підставі клопотання голови комітету кредиторів-представника ТОВ "Торговий дім "Альтаір" Ковальчука С.Я. від 31.01.2019р. (вх.№1843 від 01.02.2019р.) про продовження процедури санації боржника для виконання Плану санації було продовжено процедуру санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" на шість місяців до 03 серпня 2019 року. Відповідно до МСА 560 "Події після звітного періоду" вказана нами</p>

		подія не вплинула на коригування фінансової звітності Товариства внаслідок подій після дати звітного періоду.
9	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 17м/19, дата: 11.03.2019
10	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 11.03.2019, дата закінчення: 18.04.2019
11	Дата аудиторського звіту	18.04.2019
12	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	39,90
13	Текст аудиторського звіту	
<div> <div> <p>ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ</p> <p>"ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС"</p> <p>Замкова 5/37; т. 25-39-36</p> <p>E-mail:markian@email.ua</p> <p>"Приватбанк" м. Дніпро</p> <p>МФО 338783</p> </div> <div> <p>ТОВАРИСТВО З</p> <p>АУДИТОРСЬКА ФІРМА</p> <p>46001, м. Тернопіль, вул.</p> <p>Ідент. код - 22599983;</p> <p>П/р 26009060755155 в ПАТ КБ</p> </div> </div>		
<div> <div> <p>АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК</p> <p>НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)</p> <p>Відкритого акціонерного</p> <p>об'єднання "Текстерно"</p> <p>станом на 31.12.2018 р.</p> <p>Голові правління та акціонерам</p> <p>ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно"</p> </div> <div> <p>(ЗВІТ</p> <p>щодо фінансової звітності</p> <p>товариства "Тернопільське</p> </div> </div>		
<div> <div> <p>АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ</p> <p>Думка із застереженням</p> <p>Ми провели аудит фінансової звітності Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" (далі - Товариство), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про</p> </div> <div> <p>РОЗДІЛ 1. ЗВІТ ЩОДО</p> </div> </div>		

власний капітал за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, за винятком впливу питання описаного в розділі "Основа для думки із застереженням" нашого аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Товариства на 31 грудня 2018 року, його фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (далі - МСФЗ та чинного законодавства України).

Основа для думки із застереженням

Перед складанням річної фінансової звітності для забезпечення достовірності даних бухгалтерського обліку Товариством проведено інвентаризацію активів і зобов'язань відповідно до Інструкції по інвентаризації основних засобів, нематеріальних активів, товарно-матеріальних цінностей, грошових коштів і документів та розрахунків, затвердженої наказом Міністерства фінансів України від 11.08.1994р. №69 (із змінами і доповненнями).

Аудитори не спостерігали за інвентаризацією матеріальних активів станом на 01 листопада 2018 року, оскільки ми були призначені аудиторами Товариства після 31 грудня 2018 року. У зв'язку з тим, висновки про достовірність та повноту показників фінансової звітності, ми базували на аналізі представлених Товариством документах по інвентаризації активів, а також первинної документації щодо фінансово-господарської діяльності Товариства. За допомогою альтернативних аудиторських процедур ми не змогли впевнитися в наявності та кількості запасів відображених у фінансовій звітності Товариства станом на 31 грудня 2018 року. З урахуванням такого обмеження, наша думка щодо фінансової звітності за 2018 рік модифікована внаслідок можливого впливу цього питання на порівнянність даних звітного року і відповідних показників.

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (далі - МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). Ми є незалежними по відношенню до Товариства згідно з Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ) та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки із застереженням.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядались у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Крім питань, викладених у розділі "Основа для думки із застереженням" ми визначили інші ключові питання аудиту, інформацію щодо яких слід надати в нашому аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора).

Зокрема, ухвалою Господарського суду Тернопільської області від 11.06.2003р. за заявою ТОВ "Торговий дім "Альтаір" порушено справу про банкрутство №1/Б-294 стосовно ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" в порядку статті 11 "Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" від 14.05.1992р. №2343 - XII (далі-Закон №2343 - XII, в редакції станом на 15.05.2003р.).

Ухвалою Господарського суду Тернопільської області від 08.07.2003р. введено процедуру розпорядження майном боржника.

Ухвалою суду від 16.01.2014р. у даній справі введено процедуру санації боржника - БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", м. Тернопіль, вул. Текстильна, 18 (ідентифікаційний код №00306650), призначено керуючим санацією боржника - БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", м. Тернопіль, вул. Текстильна, 18 (ідентифікаційний код №00306650) керівника боржника - голову правління Александрову Катерину Євдокимівну, продовжено виконання арбітражним керуючим Окряком А.В., свідоцтво на право здійснення діяльності арбітражного керуючого №400 від 28.02.2013р., в процедурі санації повноважень розпорядника майна боржника, які покладені на нього згідно ухвали суду від 25.10.2013р., встановлено строк санації боржника - БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", м. Тернопіль, вул. Текстильна, 18 (ідентифікаційний код №00306650) - 12 (дванадцять) місяців з дня винесення ухвали, покладено на керуючого санацією керівника-боржника-голову правління Александрову Катерину Євдокимівну та на розпорядника майна боржника - арбітражного керуючого Окряка А.В. повноваження, встановлені Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом"

Відповідно до ч.1 ст. 18 Закону №2343- XII, керуючий санацією зобов'язаний, протягом трьох місяців з дня винесення ухвали про санацію боржника, подати комітету кредиторів для схвалення План санації боржника.

27 квітня 2015 року керуючим санацією БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" подано клопотання №8/48-313 від 24.04.2015р. про затвердження Плану санації БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" разом із Планом санації БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" схваленим 24.04.2015р. зборами кредиторів БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", а також клопотання №8/47-312 від 24.04.2015р. про продовження строку процедури санації БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", яка введена ухвалою від 16.01.2014р. у справі №1/Б-294.

Ухвалою Господарського суду Тернопільської області від 27.04.2015р. затверджено План санації БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", що схвалений 03.04.2015р. на засіданні комітету кредиторів та схвалений зборами кредиторів БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", а також продовжено строк процедури санації боржника на шість місяців, а саме: до 03.09.2015р.

Строк процедури санації боржника неодноразово продовжувався судом (ухвалою від 13.02.2018р. до 03.08.2018р.), востаннє ухвалою від 11.10.2018р., також вносились зміни до Плану санації БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", востаннє ухвалою суду від 13 лютого 2018 року задоволено клопотання керуючого санацією БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрової К.Є. №_ від 31.01.2018р. про внесення змін до Плану санації БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та клопотання голови комітету кредиторів - представника ТОВ "Торговий дім "Альтаір" - Ковальчука С.Я. від 31.01.2018р. про продовження процедури санації боржника для виконання Плану санації та затверджено зміни до Плану санації БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно, розглянуті та схвалені 30.01.2018р. на зборах комітету кредиторів БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" в розділі 6 "Погашення вимог кредиторів" в частині продовження строків погашення вимог кредиторів.

Крім того, ухвалою Господарського суду Тернопільської області від 11.10.2018р. у справі №1/Б-294 припинено і звільнено від виконання повноважень керуючого санацією БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначено керуючим санацією боржника - БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", м. Тернопіль, вул. Текстильна, 18 (ідентифікаційний код №00306650) керівника боржника - Голову правління Слободянюк Ларису Василівну, також покладено на керуючого санацією керівника боржника БАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" - Голову правління - Слободянюк

Ларису Василівну та на розпорядника майна боржника ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" - арбітражного керуючого Окряка Анатолія Володимировича повноваження, встановлені Законом України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом".

Пояснювальний

параграф - подальші дії

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що відбулися у період між датою фінансової звітності (31.12.2018 року) та датою аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності за період після 31.12.2018 року до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) нами було встановлено, що ухвалою Господарського суду Тернопільської області від 11.02.2019 року у справі №1/Б-294 на підставі клопотання голови комітету кредиторів-представника ТОВ "Торговий дім "Альтаір" Ковальчука С.Я. від 31.01.2019р. (вх.№1843 від 01.02.2019р.) про продовження процедури санації боржника для виконання Плану санації було продовжено процедуру санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" на шість місяців до 03 серпня 2019 року.

Відповідно до МСА 560 "Події після звітного періоду" вказана нами подія не вплинула на коригування фінансової звітності Товариства внаслідок подій після дати звітного періоду

Інші

питання

Аудит фінансової звітності ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" за рік, що закінчився 31 грудня 2017р., був проведений іншим аудитором, який 18 квітня 2018 року висловив умовно-позитивну думку із застереженням щодо цієї фінансової звітності.

Протягом звітного року ми не надавали Товариству послуг, заборонених чинним законодавством України.

Інша

інформація

Інша інформація складається з інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті про управління) за 2018 рік за винятком Звіту про корпоративне управління, який є складовою частиною цього звіту, була отримана до дати аудиторського звіту незалежного аудитора. Інша інформація не є окремою фінансовою звітністю та нашим звітом незалежного аудитора щодо неї.

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

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

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Товариства продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовано, питання, що стосуються безперервності діяльності та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Товариство чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за

процесом фінансового звітування Товариства.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора), що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, якщо воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, якщо приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

- ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо та виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик виявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю;
- отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосується аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;
- оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, які поставили б під значний сумнів можливість Товариства продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму аудиторському висновку (звіті незалежного аудитора) до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). Втім майбутні події або умови можуть примусити Товариство припинити свою діяльність на безперервній основі;
- оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттям інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так щоб досягти достовірного відображення.

Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора).

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

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

НОРМАТИВНИХ АКТІВ

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО ТОВАРИСТВО

1. Повне найменування - Відкрите акціонерне товариство "Тернопільське об'єднання "Текстерно"
2. Код за ЄДРПОУ - 00306650
3. Місцезнаходження - 46010, Тернопільська область, м. Тернопіль, вул. Текстильна, 18
4. Дата державної реєстрації - 29.04.1996 року
5. Основні види діяльності - 13.30 Оздоблення текстильних виробів;
14.12 Виробництво робочого одягу;
14.14 Виробництво спіднього одягу;
14.19 Виробництво іншого одягу й аксесуарів
6. Середня кількість працівників - 437

Обсяг аудиту та властиві для аудиту обмеження

Аудиторська перевірка проводилася нами згідно вимог Законів України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 року №514-VI (із змінами і доповненнями), "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 року № 3480-IV (із змінами і доповненнями), "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV (із змінами і доповненнями), "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 року № 2258- VIII, Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг, видання 2016-2017 років (далі - МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, затверджених для обов'язкового застосування з 01 липня 2018 року в якості національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України від 08.06.2018р. № 361 та інших законодавчих і нормативних документів.

МСА зобов'язують нас планувати і здійснювати аудиторську перевірку з метою для отримання достатньої та обґрунтованої впевненості в тому, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків 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'єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятності облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання фінансової звітності.

Внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах обґрунтованого періоду часу та за обґрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення у фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

2.1. Виконання вимог, передбачених ч. 4 ст. 75 Закону України "Про акціонерні товариства" від 17.09.2008 р. № 514-VI

Під час перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що

фінансова звітність за 2018 рік складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час перевірки аудитором не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.

2.2. Виконання вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV

Інша інформація складається зі Звіту про корпоративне управління за фінансовий рік, що закінчився 31 грудня 2018 р., подання якого вимагається ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV, який є окремою частиною Звіту керівництва (далі - Інша інформація).

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за Іншу інформацію

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за підготовку Іншої інформації відповідно до законодавства.

Управлінський персонал та ті, кого наділено найвищими повноваженнями, зобов'язані забезпечити, щоб Звіт керівництва разом із Звітом про корпоративне управління відповідали вимогам, передбаченим Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 р. № 996-XIV та Законом України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 № 3480-IV (далі - Закон України "Про цінні папери та фондовий ринок").

Відповідальність аудитора за перевірку Іншої інформації

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

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

Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно іншої інформації, отриманої до дати звіту незалежного аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" також є надання висновку (звіту) про те, чи підготовлений Звіт про корпоративне управління відповідно до встановлених вимог та чи узгоджується такий звіт із внутрішніми, корпоративними та статутними документами за звітний період.

Висновок щодо Звіту про корпоративне управління.

На підставі роботи, проведеної під час аудиту, на нашу думку, Звіт про корпоративне управління підготовлено відповідно до вимог, викладених у ч. 3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Відповідно до додаткових вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" ми повідомляємо, що інформація у Звіті про корпоративне управління стосовно:

- опису основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками Товариства,
- переліку осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій Товариства,
- будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах Товариства,
- про порядок призначення та звільнення посадових осіб Товариства,

- повноваження посадових осіб Товариства узгоджується із інформацією, що міститься у внутрішніх, корпоративних та статутних документах за звітний період, що закінчився 31.12.2018 р.

Крім того, під час аудиту Звіту про корпоративне управління ми перевірили, що інформація, розкриття якої вимагається пп. 1-4 ч. 3 ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а саме:

- посилення на власний кодекс корпоративного управління, яким керується Товариство, або на кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який Товариство добровільно вирішило застосовувати з розкриттям відповідної інформації про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги,

- про проведені загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на зборах рішень,

- про персональний склад Наглядової ради та колегіального виконавчого Товариства, їхніх комітетів (за наявності), інформацію про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень розкриті у Звіті про корпоративне управління повністю у відповідності до вимог ст. 40-1 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок".

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства проводилась відповідно до МСА 240 "Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності". Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 "Ідентифікація та оцінювання ризиків суттєвого викривлення через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища", ми виконали процедури оцінки стану внутрішнього контролю Товариства.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль. Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно".

Нами були надані запити до управлінського персоналу, які на нашу думку, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки. Ми виконали аналітичні процедури, в тому числі по суті, з використанням деталізованих даних, спостереження та інші. Ми отримали розуміння зовнішніх чинників, діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності, структуру та спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризик, оцінки та огляди фінансових результатів.

Для оцінки ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства ми використовували своє професійне судження. Протягом виконання аудиторських процедур ми отримали розуміння системи контролю, які були розроблені та впроваджені управлінським персоналом Товариства для запобігання та виявлення шахрайства.

Під час аудиту ми не знайшли фактів та тверджень про шахрайство, які б могли привернути нашу увагу. На нашу думку, заходи контролю, які застосовував та яких дотримувався управлінський персонал Товариства для запобігання й виявлення шахрайства, є відповідними та ефективними.

Нами здійснено перевірку відповідності даних Балансу, головної книги та

аналітичного обліку Товариства за рік що минув станом на 31 грудня 2018 року. Перевіркою відхилень не встановлено. Під час перевірки інших форм звітності порушень не виявлено. Дані окремих форм звітності відповідають один одному. Розбіжностей між формами фінансової звітності не встановлено. Товариство протягом періоду, що перевірялося, дотримувалося обраної облікової політики та забезпечувало її незмінність.

В ході аудиторської перевірки аудиторами не були виявлені факти, які б вказували на те, що фінансова звітність ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" за 2018 рік складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час аудиту аудиторами не були виявлені факти порушення Товариством норм чинного законодавства в процесі здійснення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання фінансової звітності.

Суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та Іншою інформацією, що розкривається Товариством та подається до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку разом з фінансовою звітністю, не виявлено.

Чисті активи ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" станом на 31.12. 2018 року за даними фінансової звітності становлять -105 569,00 тис. грн., що не відповідає вимогам Статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України.

Значні правочини в Товаристві протягом 2018 року не вчинялися.

Іпотечних облігацій Товариство не випускало, а також зобов'язань за борговими та іпотечними цінними паперами немає.

РОЗДІЛ 3. ІНШІ

ЕЛЕМЕНТИ

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО

АУДИТОРСЬКУ ФІРМУ

Повне найменування юридичної особи Товариство з обмеженою відповідальністю "Аудиторська фірма "Галичина-аудитсервіс"

Ідентифікаційний код 22599983

Місцезнаходження, телефон 46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, буд. 5, кв. 37; т. 25-39-36

Реєстраційні дані Суб'єкт підприємницької діяльності зареєстрований Виконавчим комітетом Тернопільської міської Ради народних депутатів 12.07.1995р., номер запису в Єдиному державному реєстрі юридичних та фізичних осіб-підприємців: 1 646 120 0000 006550
Номер реєстрації аудиторської фірми в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності № 0804

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості Свідоцтво № 0768 видане Аудиторською палатою України 29.03.2018р. (рішення АПУ № 356/4 від 29.03.2018р.).

Керівник Щирба Маркіян Теодорович, сертифікат аудитора № 001221, виданий АПУ 28.04.1994 р. (рішення АПУ № 14 від 28.04.1994 р.), термін дії якого продовжено до 28.04.2023р. (рішення АПУ № 355/2 від 22.02.2018 р.).

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ

ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Відповідно до договору №17м/19 від 11 березня 2019 року аудиторська перевірка проводилась нами у період з 11 березня 2019 року по 18 квітня 2019 року в бухгалтерії ВАТ

"Тернопільське об'єднання "Текстерно".

Партнером завдання з аудиту, результатом якого є аудиторський висновок (звіт незалежного аудитора), є аудитор Щирба Маркіян Теодорович.

Директор
ТОВ АФ "Галичина-аудитсервіс"
М.Т. Щирба
Сертифікат аудитора № 001221 від 28.04.1994р.

Адреса аудиторської фірми: 46001 м. Тернопіль, вул.Замкова,5/37
Дата аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора): 18 квітня 2019р.

XVI. Твердження щодо річної інформації

Я, Слободянюк Лариса Василівна, стверджую про те, що, наскільки мені це відомо, річна фінансова звітність, підготовлена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що вимагаються згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності, а також про те, що звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої звітності разом з описом ризиків та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарській діяльності.