

Титульний аркуш

30.04.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 2

(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 або уповноваженої особи емітента)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Відкрите акціонерне товариство " Тернопільське об'єднання "Текстерно"
2. Організаційно-правова форма: Акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00306650
4. Місцезнаходження: 46010, Україна, Тернопільська обл., Тернопіль, Текстильна,18
5. Міжміський код, телефон та факс: 0352-52-58-86, 0352-52-58-60
6. Адреса електронної пошти: admin@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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. 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 подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Річну інформацію розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

<http://www.texterno.com.ua/report-y-20>

19.html

(URL-адреса сторінки)

30.04.2020

(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 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 щодо 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 мають бути 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 емітента	X
- перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента	X
- інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента	X
- порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента	X
- повноваження посадових осіб емітента	X

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

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

32. Твердження щодо річної інформації

X

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

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

35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду

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 не надається 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 така інформація не надається.

Інформація про Загальні збори акціонерів не надається 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 про Загальні збори акціонерів не надається 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 не надається у зв'язку з тим, що облігацій Товариство не випускало.

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

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

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

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

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

Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента не надається у зв'язку з тим, що Товариство не здійснювало випуск/емісію інших цінних паперів.

Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу такого емітента не надається, оскільки відсутні працівники, які є

власниками акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу Товариства.

Інформація про дивіденди не надається 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 не надається у зв'язку з тим, що у звітному році не приймалися рішення про надання попередньої згоди на вчинення значних правочинів.

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

Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість не надається у зв'язку з тим, що у звітному році Товариство не вчиняло правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість.

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 не надається у зв'язку з тим, що у звітному році такі договори та/або правочини Товариством не укладались.

Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні Товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини існування яких створює заінтересованість не надається у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду Товариством не здійснювалися правочини із заінтересованістю.

Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не надається у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду не було зміни осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою, або рівною пороговому значенню пакета.

Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій не надається у зв'язку з тим, що протягом звітного періоду не було зміни осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства.

Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску біргових цінних паперів не надається, у зв'язку з тим, що Товариство не випускало боргових цінних паперів.

Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду не надаються у зв'язку з тим, що вказана інформація протягом звітного періоду не виникала.

Інформація згідно пунктів 36-45 Змісту не надається, оскільки Товариство не є емітентом іпотечних облігацій, іпотечних сертифікатів, сертифікатів ФОН.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Відкрите акціонерне товариство " Тернопільське об'єднання "Текстерно"

2. Скорочене найменування (за наявності)

ВАТ "Текстерно"

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)

226

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", МФО 380805

2) IBAN

UA11 3808 0500 0002 6004 7059 9011 9

3) поточний рахунок

UA11 3808 0500 0002 6004 7059 9011 9

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

, МФО

5) IBAN

6) поточний рахунок

11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності

Вид діяльності	Номер ліцензії	Дата видачі	Орган державної влади, що видав ліцензію	Дата закінчення строку дії ліцензії (за наявності)
1	2	3	4	5
Здійснення роздрібною 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
Опис:							
<p>За клопотанням голови комітету кредиторів - представника ТЗОВ "ТД "Альтаір" про продовження процедури санації ВАТ "Текстерно", Господарський суд Тернопільської області ухвалою від 11.02.2019 р. продовжив строк процедури санації ВАТ "Текстерно" до 03.08.2019р.</p> <p>За клопотанням голови комітету кредиторів - представника ТЗОВ "ТД "Альтаір" про продовження процедури санації ВАТ "Текстерно", Господарський суд Тернопільської області ухвалою від 07.10.2019 р. продовжив строк процедури санації ВАТ "Текстерно" до 03.02.2020р.</p>							

17. Штрафні санкції щодо емітента

№ з/п	Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію	Орган, який наклав штрафну санкцію	Вид стягнення	Інформація про виконання
1	ТР0268/331/АВ/ЗП-ФС, 07.03.2019	Управління Держпраці у Тернопільській області	Накладення штрафу уповноваженими посадовими особами	Сплачено штраф в сумі 12 519,00 грн. згідно з платіжним дорученням №398 від 04.04.2019р.
Опис:				

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.

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 2019 р. становить - 222 особи.

Середня чисельність позаштатних працівників ВАТ "Текстерно" у 2019 р. становить 4 осіб.

Чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (тижня, дня) за 2019 р. становить 146 осіб.

Фонд оплати праці у 2019 р. становить 8981,0 тис.грн. Фонд оплати праці за 2019 р. становить 92,6 % у порівнянні з минулим періодом.

Розмір фонду оплати праці за 2019 рік зменшився у порівнянні із попереднім 2018 роком на 720,0 тис. грн. і склав 8981,0 тис. грн.

Кадрова програма товариства спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників його

операційним потребам. Основною метою кадрової політики є своєчасне забезпечення оптимального балансу процесів комплектування, збереження персоналу, його розвитку відповідно до потреб товариства. Цілі кадрової політики товариства: - своєчасне забезпечення Товариства персоналом необхідної якості у необхідній чисельності; - забезпечення умов реалізації прав і обов'язків працівників, що передбачені трудовим законодавством; - раціональне використання кадрового потенціалу.

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 станом 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.

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

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, платтеву, рушникову, одягову.

У 2019 році підприємство виробило тканин готових 4,8 тис.п.м., що складає 4,2% попереднього року.

Всього обсяг виробленої продукції, робіт, послуг в оптових цінах за рік склав 184,4 тис.грн.

Сезоних 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 інтернет реклама, дзвінки по телефону та особисті зустрічі.

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 конкурентоздатні 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.

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.

В Товаристві є ймовірність фінансових ризиків, а також операційних та юридичних ризиків.

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 31 тис. грн., понесло витрати на капітальний ремонт основних фондів 14 386 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, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення

Станом на 31.12.2019 року залишкова вартість основних засобів за основними групами становить: будівлі та споруди - 143130 тис.грн., машини та обладнання - 328 тис.грн.. ВАТ "Текстерно" має в оперативній оренді обладнання для виробництва пряди, обробки сирових та виготовлення готових тканин. Основні засоби знаходяться за місцем розташування товариства за адресою: м. Тернопіль, вул. Текстильна, 18. Всі основні засоби знаходяться в робочому стані. Товариство на протязі 2019 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. 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, подоланні 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 2019 році освоєно капітальних інвестицій на суму 2630 тис.грн., в тому числі на придбання (виготовлення) основних засобів - 2630 тис.грн.

Станом на 31.12.2019 р. статутний капітал становить 48709520 грн. і поділений на 194838080 простих іменних акцій номінальною вартістю 0,25 грн. кожна. За 2019 рік підприємство отримало дохід (виручку) від реалізації продукції (робіт, послуг) в сумі 55728 тис.грн. Чистий дохід (виручка) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) - 3843 тис.грн. Інші операційні доходи - 51679 тис.грн. У звітному періоді товариство отримало 18259 тис.грн. прибутків. Аналіз фінансових показників станом на 31.12.2019 р. показав, що вартість основних засобів, які знаходяться у розпорядженні товариства складає 143539 тис.грн., власний капітал - 91310 тис.грн.

Коефіцієнт абсолютної ліквідності в товаристві становить 0,00151.

Коефіцієнт загальної ліквідності в товаристві становить 0,484.

Коефіцієнт фінансової стійкості (або автономії, або платоспроможності) становить в товаристві -0,2814.

Коефіцієнт покриття зобов'язань власним капіталом (або фінансування або структури капіталу) -4,5535.

Коефіцієнт рентабельності активів 0,05627.

Загальні показники фінансового стану Товариства у 2019р. не зазнали суттєвих змін у порівнянні з 2018р., тому діяльність ВАТ "Текстерно" можна вважати стабільною, проте не такою, що має тенденцію для розвитку.

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 2019 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. ВАТ "Текстерно" співпрацює з фірмами, хімікати і допоміжні матеріали яких дозволяють випускати високоякісні та конкурентоздатні 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 ВАТ "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 ВАТ "Текстерно" за останні три роки.

Показники Оддиниця виміру 2017; 2018; 2019

Перероблено бавовняного волокна тн. 293,3; 0; 0

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

Вироблено тканин готових т.п.м. 1091,8; 113,3; 4,8

Обсяг промислової продукції (робіт, послуг) тис.грн. 41825,6; 4458,3; 184,4

(в оптових цінах)

Середньооблікова чисельність штатних працівників осіб 556; 432; 222

Фонд оплати праці, всього тис.грн. 14558,5; 9701,0; 8981,0

Середньомісячна зарплата всього персоналу грн. 2182,0; 1829,8; 3287,2

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Загальні Збори акціонерів	Акціонери Товариства	Акціонери Товариства в кількості 8824
Наглядова рада	Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про	-

	<p>введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно".</p> <p>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.</p>	
<p>Правління Товариства</p>	<p>Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно".</p> <p>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.</p>	-
<p>Ревізійна комісія</p>	<p>Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно".</p> <p>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.</p>	-
<p>Керуючий санацією</p>	<p>Керуючий санацією -1 особа</p>	<p>Слободянюк Лариса Василівна</p>

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

№ з/п	Посада	Прізвище, ім'я, по батькові	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Керуючий санацією	Слободянюк Лариса Василівна	1967	вища	31	ПП "Голден Вуд", 32649973, Директор	13.10.2018, до рішення Господарським судом Тернопільської області
	<p>Опис: Керуючий санацією Слободянюк Л.В. не обіймає посади на інших підприємствах. і додатково винагороди в тому числі в натуральній формі у звітному періоді не отримувала. Оплата праці керуючого санацією проводиться відповідно до окладу голови правління згідно з штатним розписом підприємства. Керуючому санацією жодних винагород за результатами 2019р. не виплачувалось, крім заробітної плати керуючого санацією. 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 31 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).</p>						
2	Головний бухгалтер	Яворська Софія Миколаївна	1965	вища	37	ВАТ "Текстерно", 00306650, Заступник головного бухгалтера ВАТ "Текстерно".	27.05.2012, до переобрання
	<p>Опис: Посадова особа не обіймає посади на інших підприємствах і винагороди за виконання обов'язків головного бухгалтера не одержує. Отримує зарплату згідно посадового окладу головного бухгалтера. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.</p>						

Протягом останніх 5 років обіймає посаду головного бухгалтера ВАТ "Текстерно".

Загальний трудовий стаж 37 років.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування 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
Керуючий санацією	Слободянюк Лариса Василівна	0	0	0	0
Головний бухгалтер	Яворська Софія Миколаївна	0	0	0	0

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

Посадовим особам Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно" винагороди або компенсації в разі їх звільнення, не передбачені.

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
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
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 виконають 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		річні	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.		

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

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

Який орган здійснював контроль за станом реєстрації акціонерів або їх представників для участі в останніх загальних зборах у звітному році (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 у звітному році?

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?

	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 (зазначити)	Позачергові Загальні збори акціонерів не скликались.	

Чи проводились у звітному році загальні збори акціонерів у формі заочного голосування?

	Так	Ні
		X

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 голосуючих акцій товариства		-
Інше (зазначити)		-

У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення	-
--	---

У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення	-
---	---

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)

Персональний склад наглядової ради	Незалежний член наглядової ради	Залежний член наглядової ради
---	--	--------------------------------------

Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства	Товариство перебуває в процесі санації. 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.
---	---

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

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

Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень	
У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності	

Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

Оцінка роботи 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)		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.	

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)		

Склад виконавчого органу

Персональний склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки члена виконавчого органу
Керуючий санацією Слободянюк Лариса Василівна	Згідно з ч. 6 ст. 28 Закону України "Про відновлення платоспроможності боржника або визнання його банкрутом" керуючий санацією зобов'язаний: прийняти до господарського відання майно боржника та організувати проведення його інвентаризації; відкрити спеціальний рахунок для проведення санації та розрахунків з кредиторами; розробити та подати до суду у випадках, передбачених цим Законом, план санації, погоджений з комітетом кредиторів; забезпечити ведення боржником бухгалтерського і статистичного звіту та фінансової звітності; здійснювати заходи щодо стягнення на користь боржника дебіторської заборгованості, а також стягнення заборгованості з осіб, які несуть з боржником відповідно до закону або договору субсидіарну чи солідарну відповідальність; розглядати вимоги кредиторів щодо зобов'язань боржника, які виникли після порушення справи про банкрутство в процедурі розпорядження майном боржника та санації;

	<p>заявляти в установленому порядку заперечення щодо заявлених до боржника вимог кредиторів за зобов'язаннями, які виникли після порушення справи про банкрутство;</p> <p>повідомляти у десятиденний строк з дня винесення господарським судом відповідної ухвали орган, уповноважений управляти державним майном, про своє призначення, затвердження мирової угоди, закінчення виконання плану санації, звільнення від обов'язків;</p> <p>забезпечувати визначення початкової вартості майна шляхом проведення незалежної оцінки в разі відчуження майна у процедурі санації в порядку, установленому законодавством про оцінку майна, майнові права та професійну оціночну діяльність;</p> <p>повідомляти орган, уповноважений управляти державним майном, про реалізацію плану санації щодо боржника - державного підприємства або господарського товариства, у статутному капіталі якого частка державної власності становить п'ятдесят і більше відсотків;</p> <p>надавати господарському суду на його вимогу інформацію про здійснення плану санації;</p> <p>на період санації виступати представником сторони (власника) у колективному договорі;</p> <p>здійснювати інші передбачені законодавством повноваження.</p>
--	---

<p>Чи проведені засідання виконавчого органу: загальний опис прийнятих на них рішень; інформація про результати роботи виконавчого органу; визначення, як діяльність виконавчого органу зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</p>	-
---	---

<p>Оцінка роботи виконавчого органу</p>	-
--	---

Примітки

Господарський суд Тернопільської області 16.01.2014 р. виніс Ухвалу про введення процедури санації Відкритого акціонерного товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно". 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 0 осіб.

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	так	ні	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	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 додаткову емісію акцій	так	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 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 власному веб-сайті акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 5 та більше відсотками голосуючих акцій	ні	так	так	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	так	так
Розмір винагороди посадових осіб	ні	ні	ні	ні	ні

акціонерного товариства					
-------------------------	--	--	--	--	--

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

Скільки разів проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства незалежним аудитором (аудиторською фірмою) протягом звітного періоду?

	Так	Ні
Не проводились взагалі		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
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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій		X
Інше (вказати) Інформація відсутня.		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)

		юридичної особи - нерезидента)	
1	ТОВ "Лоджистік Сервіс"	31306720	26,6029
2	РВ ФДМУ по Тернопільській області	14037372	25
3	Компанія "Сцепел Лімітед"	00554115	29,5276

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
194 838 080	194 838 080	Відповідно до п.10 Прикінцевих та перехідних положень Закону України "Про депозитарну систему України", акції акціонерів, які не уклали договір з депозитарною установою, не враховуються при визначенні кворуму та при голосуванні на загальних зборах акціонерів Товариства	11.10.2014
Опис			

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента

Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018 р. виніс Ухвалу про призначення 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.

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) Висловлення думки аудитора (аудиторської фірми) щодо інформації, зазначеної у підпунктах 5-9 цього пункту, а також перевірки інформації, зазначеної в підпунктах 1-4 цього пункту

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ

АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС"

(Код ЄДРПОУ - 22599983).

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV є перевірка інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 ст. 401 даного закону та висловлення думки щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління вимогам пунктах 5-9 частини 3 ст. 401 даного закону та узгодження такого звіту із внутрішніми, корпоративними та статутними документами Товариства за звітний період.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, який є складовою річної інформації Товариства, зокрема, Річного звіту керівництва відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Його відповідальність охоплює: розробка, впровадження та використання внутрішнього контролю для підготовки та достовірного представлення даних звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки тощо.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління.

У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між даною інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно інформації, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

В межах нашого аудиту окремої фінансової звітності ми виконали аудиторські процедури, необхідні для отримання доказів щодо інформації та її розкриття у Звіті корпоративного управління. Вибір процедур залежав від

судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством Звіту про корпоративне управління з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою

висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю.

Ми розглянули інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а саме:

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

" пояснення із сторони підприємства, про відхилення від положень кодексу корпоративного управління і причини таких відхилень (за наявності); про прийняті рішення підприємства не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління та обґрунтування причин таких дій (за наявності);

" про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

" про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу підприємства, їхніх комітетів (за наявності), про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності до зазначених вимог та викривлень, які б необхідно було включити до Звіту.

Ми перевірили інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" при зазначені інформації у Звіті про корпоративне управління, а саме:

" опис основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,

" перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,

" обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах підприємства,

" порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,

" повноваження посадових осіб підприємства.

За результатами процедур, виконаних щодо інформації, наведеної у пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік ми не ідентифікували фактів суттєвої невідповідності чи викривлень, які могли б вплинути на цю інформацію. Розкрита інформація у Звіті про корпоративне управління відповідає дійсному стану корпоративного управління в Товаристві.

11) 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, м. Київ, Володимирська, 99	51 832 603	26,6029	51 832 603	0
Фонд державного майна України	00032945	01133, Україна, м. Київ, Кутузова, 18/9	48 709 521	25	48 709 521	0
Компанія "Сцепел Лімітед"	00554115	д/н, д/н, д/н	57 531 047	29,5276	57 531 047	0
Прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за типами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Усього			158 073 171	81,1305	158 073 171	0

X. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
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> <ol style="list-style-type: none"> 1) участь в управлінні акціонерним товариством; 2) отримання дивідендів; <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>	<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.</p>
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.

ХІ. Відомості про цінні папери емітента
1. Інформація про випуски акцій емітента

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29.09.1998	121/19/1/98	Тернопільське територіальне управління ДКЦПФР	UA4000135404	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	194 838 080	48 709 520	100
Опис	<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.</p> <p>У зв'язку з дематеріалізацією випуску цінних паперів товариство 10.02.2013 року оформило Глобальний сертифікат акцій.</p>								

9. 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

Дата випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Вид цінних паперів	Міжнародний ідентифікаційний номер	Найменування органу, що наклав обмеження	Характеристика обмеження	Строк обмеження
1	2	3	4	5	6	7
29.09.1998	Тернопільське територіальне управління ДНКЦПФР	Акція проста бездокументарна іменна	UA4000135404	НКЦПФР	Зупиненно внесення змін до системи системи депозитарного обліку цінних паперів з 11.11.2014, у зв'язку з неприведенням статуту та внутрішніх положень до Закону України "Про акціонерні товариства" (Рішення НКЦПФР від 11.11.2014 №1532).	До усунення порушення

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Загальна кількість голосуючих акцій (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено (шт.)	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі (шт.)
1	2	3	4	5	6	7	8
29.09.1998	121/19/1/98	UA4000135404	194 838 080	48 709 520	194 838 080	194 838 080	0
Опис:							
Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими передано іншій особі немає							

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:	143 977	143 539	0	0	143 977	143 539
будівлі та споруди	142 952	143 130	0	0	142 952	143 130
машини та обладнання	939	328	0	0	939	328
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	86	81	0	0	86	81
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	143 977	143 539	0	0	143 977	143 539
Опис	<p>Станом на 31.12.2019 року первісна вартість основних засобів за основними групами становить:</p> <ul style="list-style-type: none"> - будівлі та споруди - 398285 тис. грн., сума зносу - 255155 тис. грн., ступінь зносу - 64.1 %, ступінь придатності - 35.9 % ; - машини та обладнання - 5187 тис. грн., сума зносу - 4859 тис. грн., ступінь зносу - 93.7%, ступінь придатності - 6.3 % ; - транспортні засоби - 1096 тис. грн., сума зносу - 1096 тис. грн., ступінь зносу - 100 %, ступінь придатності - 0 % ; - інші -1693 тис. грн., сума зносу - 1612 тис. грн., ступінь зносу - 95,2 %, ступінь придатності - 4,8 % . <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. 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>Орендованих основних засобів Товариство не має.</p> <p>Обмеження на використання майна станом на 31.12.2019 року.</p> <p>Майно ВАТ "Текстерно", що передано під заставу:</p> <ul style="list-style-type: none"> - прядильне виробництво 16804429 грн. 					

	<p>- обробне виробництво 13804950 грн.</p> <p>- адміністративний корпус 577929 грн.</p> <p>- допоміжний побутовий корпус №1 691932 грн.</p> <p>- допоміжний побутовий корпус №2 526877 грн.</p> <p>- будівля головного корпусу 11105701 грн.</p> <p>Всього 43511818 грн.</p> <p>Зміна вартості основних засобів пов'язана зі списанням основних засобів по причині неможливості їх подальшого використання у зв'язку з моральним та фізичним зносом і частково з продажем застарілих основних засобів.</p> <p>У зв'язку із призупиненням діяльності Товариства, ступінь використання основних засобів - 0%</p>
--	--

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника		За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)		-91 310	-109 569
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 - 140020 тис. грн. Різниця між розрахунковою вартістю чистих активів та скоригованим статутним капіталом становить - 140020 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	88 398	X	X
у тому числі:				
Дострокові кредити банку	01.07.1998	88 398	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 векселями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому	X	0	X	X

числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):				
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	29 561	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	297 820	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	415 779	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	4,8 тис.м.п.	184,4	100	55,2 тис.м.п.	3554,2	92,4

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)
1	2	3
1	Сировина	21
2	Матеріали	12
3	Заробітна плата	30
4	Інші (Резерв відпусток, оренда обладнання, податки, кошти видані під звіт, витрати відрядження)	31
5	Єдиний соціальний внесок	6

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	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м.Київ, Тропініна, 7-Г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	Рішення НКЦПФР №2092
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 591-04-00
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, м.Київ, 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	(044) 458-49-76
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	У зв'язку з припиненням провадження

	<p>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".</p> <p>28 липня 2017 року укладено між ВАТ "Текстерно" та ТОВ "Фондова компанія "Фаворит" Договір №Е147 "Про відкриття/обслуговування рахунків у цінних паперах власників".</p>
--	---

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., м. Тернопіль, 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	(0352) 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 №16м/20 від 02.03.2020 р. за період 01.01.2019 р. по 31.12.2019 р.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Державна установа <Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України> (АРІФРУ)
Організаційно-правова форма	Державна організація (установа, заклад)
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, м.Київ, Антоновича, 51, оф. 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019

Міжміський код та телефон	(044)287-56-70
Факс	(044) 287-56-73
Вид діяльності	Діяльність з оприлюднення на фондовому ринку регульованої інформації та подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР
Опис	Надання інформаційних послуг на фондовому ринку щодо оприлюднення на фондовому ринку регульованої інформації та подання звітності та/або адміністративних даних до НКЦПФР

Підприємство Територія Організаційно-правова форма господарювання Вид економічної діяльності	Відкрите акціонерне товариство "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Тернопільська область, м.Тернопіль Відкрите акціонерне товариство	Дата	КОДИ
		за ЄДРПОУ	01.01.2020
		за КОАТУУ	00306650
		за КОПФГ	6110100000
		за КВЕД	231
			13,30

Середня кількість працівників: 226

Адреса, телефон: 46010 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 31.12.2019 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	5	4
первісна вартість	1001	10	10
накопичена амортизація	1002	(5)	(6)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	4 246	2 020
Основні засоби	1010	143 977	143 539
первісна вартість	1011	411 338	406 261
знос	1012	(267 361)	(262 722)
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	175 899	173 234

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	46 347	50 579
Виробничі запаси	1101	13 027	13 580
Незавершене виробництво	1102	22 220	29 327
Готова продукція	1103	6 167	3 622
Товари	1104	4 933	4 050
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	269 922	98 866
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	1 109	1 114
з бюджетом	1135	1	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	23 944	231
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	29	444
Готівка	1166	0	10
Рахунки в банках	1167	23	434
Витрати майбутніх періодів	1170	6	0
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	341 358	151 235
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	517 257	324 469

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	-348 566	-330 307
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	-109 569	-91 310

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	103 334	88 398
Пенсійні зобов'язання	1505	17 452	14 929
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0
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	120 786	103 327
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	394 728	208 822
розрахунками з бюджетом	1620	27 038	29 561
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	16 312	17 297
розрахунками з оплати праці	1630	1 188	1 691
одержаними авансами	1635	533	1 187
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	68	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	66 173	53 894
Усього за розділом III	1695	506 040	312 452
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття			
Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0
Баланс	1900	517 257	324 469

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 ЄДРПОУКОДИ
01.01.2020
00306650**Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)**за 2019 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	3 843	23 125
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховання	2012	(0)	(0)
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(3 509)	(22 024)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	334	1 101
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	51 679	24 806
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	(13 927)	(12 713)
Витрати на збут	2150	(1 067)	(2 314)
Інші операційні витрати	2180	(16 970)	(19 721)
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	20 049	0
збиток	2195	(0)	(8 841)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0

Інші доходи	2240	206	31
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(996)	(1 463)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(1 000)	(564)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	18 259	0
збиток	2295	(0)	(10 837)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	0	0
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	18 259	0
збиток	2355	(0)	(10 837)

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	18 259	-10 837

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	9 671	14 418
Витрати на оплату праці	2505	8 981	9 701
Відрахування на соціальні заходи	2510	1 920	2 238
Амортизація	2515	2 572	2 555
Інші операційні витрати	2520	6 656	8 296
Разом	2550	29 800	37 208

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	0,093710	-0,055620

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,093710	-0,055620
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 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 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 2019 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 2019 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 2019 р. не відбувалось.

Річний звіт (2019 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

01.01.2020

00306650

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 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	15 601	27 318
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	93	132
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	2 827	917
Надходження від повернення авансів	3020	0	0
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	355	384
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	3	10
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(6 590)	(13 443)
Праці	3105	(5 021)	(5 299)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(1 942)	(2 437)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(2 488)	(4 320)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(245)	(1 561)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(2 243)	(2 759)
Витрачання на оплату авансів	3135	(2 041)	(2 880)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(217)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(93)	(132)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(72)	(279)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	415	-29
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	415	-29
Залишок коштів на початок року	3405	29	58
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	444	29

Примітки: Примітки до проміжної фінансової звітності за 2019 рік

Нематеріальні активи

Інші нематеріальні активи:

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

Залишок на початок року накопичена амортизація 5 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 6 тис.грн.

Гудвіл:

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 27 640 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 396136 тис.грн.

Залишок на початок року знос 253184 тис.грн.

Надійшло за рік 2576 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 427 тис.грн.

Вибуло за рік накопичена амортизація 417 тис.грн.

Нараховано амортизації за рік 2388 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 398285 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 25515 тис.грн.

у т.ч. передані в оперативну оренду первісна (пероцінена) вартість 6593 тис.грн.

передані в оперативну оренду знос 4113 тис.грн.

Машини та обладнання:

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

Залишок на початок року знос 11071 тис.грн.

Надійшло за рік 21 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 6844 тис.грн.

Вибуло за рік знос 6390 тис.грн.

Нараховано амортизації за рік 178 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 5187 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 4859 тис.грн.

Транспортні засоби:

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

Залишок на початок року знос 1096 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 578 тис.грн.

Залишок на початок року знос 578 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 32 тис.грн.

Вибуло за рік знос 32 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 546 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 546 тис.грн.

Інші основні засоби:

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

Залишок на початок року знос 1340 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 365 тис.грн.

Вибуло за рік знос 365 тис.грн.

Нараховано амортизації за рік 2 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 977 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 977 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 175 тис.грн.

Залишок на початок року знос 91 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 6 тис.грн.

Вибуло за рік знос 6 тис.грн.

Нараховано амортизації за рік 3 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 169 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 88 тис.грн.

Разом основних засобів:

Залишок на початок року первісна (пероцінена) вартість 411338 тис.грн.

Залишок на початок року знос 267361 тис.грн.

Надійшло за рік 2597 тис.грн.

Вибуло за рік первісна (пероцінена) вартість 7674 тис.грн.

Вибуло за рік знос 7210 тис.грн.

Нараховано амортизації за рік 2571 тис.грн.

Залишок на кінець року первісна (пероцінена) вартість 406261 тис.грн.

Залишок на кінець року знос 262722 тис.грн.

у т.ч.передані в оперативну оренду первісна (пероцінена) вартість 6593 тис.грн.

у т.ч.передані в оперативну оренду знос 4113 тис.грн.

Вартість оформлених у заставу основних засобів 2636 тис.грн.

Первісна (пероцінена) вартість повністю амортизованих основних засобів 8394 тис.грн.

Вартість основних засобів, що взяті в операційну оренду 92453 тис.грн.

Капітальні інвестиції

Капітальне будівництво:

На кінець року 1843 тис.грн.

Придбання (виготовлення) основних засобів:

За рік 2630 тис.грн.

На кінець року 176 тис.грн.

Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів:

На кінець року 1 тис.грн.

Разом:

За рік 2630 тис.грн.

На кінець року 2020 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 543 тис.грн.

Витрати 201 тис.грн.

Операційна курсова різниця:

Доходи 36855 тис.грн.

Витрати 10691 тис.грн.

Реалізація інших оборотних активів:

Доходи 14274 тис.грн.

Витрати 1126 тис.грн.

Інші операційні доходи і витрати:

Доходи 7 тис.грн.

Витрати 4952 тис.грн.

Інші фінансові доходи і витрати:

Проценти:

Витрати 996 тис.грн.

Інші доходи і витрати:

Доходи 206 тис.грн.

Витрати 1000 тис.грн.

Грошові кошти

Готівка 10 тис.грн.

Поточний рахунок у банку на кінець року 434 тис.грн.

Разом на кінець року 444 тис.грн.

Забезпечення і резерви

Забезпечення на виплату відпусток працівникам:

Залишок на початок року 68 тис.грн.

Збільшення за звіт.рік нараховано (створено) 1272 тис.грн.

Використано з початку року 1340 тис.грн.

Запаси

Сировина і матеріали балансова вартість на кінець року 9202 тис.грн.

Паливо балансова вартість на кінець року 128 тис.грн.

Тара і тарні матеріали балансова вартість на кінець року 132 тис.грн.

Запасні частини балансова вартість на кінець року 4053 тис.грн.

Малоцінні та швидкозношувані предмети балансова вартість на кінець року 65 тис.грн.

Незавершене виробництво балансова вартість на кінець року 29327 тис.грн.

Готова продукція балансова вартість на кінець року 3622 тис.грн.

Товари балансова вартість на кінець року 4050 тис.грн.

Разом балансова вартість на кінець року 50579 тис.грн.

Балансова вартість запасів відображених за чистою вартістю реалізації 50579 тис.грн.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги:

Всього на кінець року 98866 тис.грн.

у т.ч. за строками не погашення до 12 місяців 98866 тис.грн.

Інша поточна дебіторська заборгованість:

Всього на кінець року 231 тис.грн.

у т.ч. за строками не погашення до 12 місяців 231 тис.грн.

Заборгованість з пов'язаними сторонами 4211 тис.грн.

Використання амортизаційних відрахувань:

Нараховано за звітний рік 2572 тис.грн.

Керівник

Слободянюк Лариса Василівна

Головний бухгалтер

Яворська Софія Миколаївна

зареєстрованого капіталу									
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 частки в дочірньому підприємстві	4291	0	0	0	0	0	0	0	0
Разом змін у капіталі	4295	0	0	0	0	18 259	0	0	18 259
Залишок на кінець року	4300	48 710	0	190 287	0	-330 307	0	0	-91 310

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 2019 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 ГУ ДПС Тернопільської обл., Тернопільська 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 Податкового 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 2019 р. складала 177 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.

Господарський суд Тернопільської області 11.10.2018р. виніс Ухвалу про продовження 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 Загальна збори акціонерів; Наглядова рада; Правління Товариства; Ревізійна комісія.

Товариство дочірніх підприємств, філій та представництв не має. Ор-ганізаційна 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 2019 рік 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 31.12.2019 року та офіційно оприлюднені на веб-сайті Міністерства фінансів України.

Застосована Товариством облікова політика відповідає тій, що використовувалась у попередньому фінансовому році. Інформацію про облікову політику Товариства, яка відсутня у фінансових звітах, але є обов'язковою відповідно до МСФЗ, а також додатковий аналіз статей звітності 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 сторонами; фактичні та потенційні зобов'язання; події після дати фінансової звітності.

Фінансова звітність складена на основі достовірності подання, безперервності діяльності, розгорнутого подання активів та зобов'язань, нарахування, періодичності та послідовності в поданні.

3. Основні принципи облікової політики

Бухгалтерський облік ведеться Товариством відповідно до вимог Закону 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 бухгалтерського обліку, фінансова звітність складена відповідно до вимог МСФЗ. Основуючись на економічній сутності операцій та обставин діяльності, підприємство визначило українську гривню як валюту виміру та представлення. Виходячи з цього, операції в інших валютах, ніж гривня, розглядаються як операції в іноземних валютах. Фінансова звітність надана у тисячах українських гривень, якщо не вказано інше. Всі чисельні показники, представлені в звіті, округлені до (ближньої) тисячі. Основними елементами 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 2019 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 становище 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 вибуття 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 діяльність

Фінансові звіти правдиво відображують фінансове становище, фінансові результати діяльності та потоки грошових коштів Товариства. Необхідною умовою правдивого відображення діяльності Товариства є подання інформації у спосіб, який забезпечує якісні характеристики фінансових звітів. Якісні характеристики визначають ступінь корисної інформації, наведеної у фінансових звітах. Концептуальна основа МСФЗ містить чотири основні якісні характеристики фінансової інформації: зрозумілість, доречність, достовірність та зіставність. Для правдивого відображення фінансового становища і результатів діяльності Товариства при складанні фінансових 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 проводило оцінку активів, зобов'язань, доходів та видатків на основі принципу обачності.

Основні засоби

Основні засоби, придбані до і 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 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 обслуговування основних засобів, які не відповідають приведеним вище критеріям капіталізації, відображаються в звіті про сукупні доходи і витрати того періоду, 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 суму витрат, пов'язаних з поліпшенням об'єкта (модернізація, модифікація, добудова, дообладнання, реконструкція тощо), якщо це призводить до збільшення майбутніх економічних вигод, первісно очікуваних від використання об'єкта, за вирахуванням зносу.

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

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

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

Сума, що амортизується, - це первинна вартість об'єкту основних засобів або переоцінена вартість, за вирахуванням його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу - це передбачувана сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкту основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив вже досяг того віку і стану, в якому, імовірно, він знаходиться в кінці свого терміну 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 нарахування 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 корисної експлуатації нематеріальних активів та їх ліквідаційна вартість визначається Товариством у момент визнання їх активом. Накопичення амортизації на нематеріальні активи здійснюється прямолінійним методом кожного місяця.

Нематеріальні активи обліковуються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та збитків від знецінення при їх наявності. У разі знецінення нематеріальних активів, їх балансова вартість зменшується до рівня корисної вартості або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж, в залежності від того, яка з них вища.

Нематеріальний актив списується при продажі або коли від його майбутнього використання або вибуття не очікується економічних вигод. Дохід 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 Товариством створено резерв для забезпечення оплати відпусток. Сума забезпечення нараховується щомісяця в розмірі 8,5 % від фактично нарахованої заробітної плати працівникам. В кінці кожного року проводиться інвентаризація 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 відображаються за найменшою з двох величин: собівартості або чистої вартості 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 2019 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 зараз 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 склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась 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 поживлення 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 2019 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 використання, за вирахуванням накопиченої амортизації і збитків від знецінення.

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

Знос незавершеного будівництва, аналогічно об'єктам основних засобів, 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 2019 року основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

Будинки, споруди та передавальні пристрої;

Машини та обладнання; Транспортні засоби;

Інструменти, прилади, інвентар;

Інші основні засоби;

Бібліотечні фонди;

Малоцінні необоротні матеріальні активи.

Всього первісна вартість станом на початок звітнього року 411 338 тис. грн. Придбано основних засобів 2 597 тис. грн. Вибуло - 7 674 тис. грн. (в т.ч. зносу 7 210 тис. грн.). Первісна вартість станом на кінець звітнього періоду 406 261 тис. грн. Знос основних засобів станом на початок звітнього року 267 361 тис. грн. Сума нарахованого зносу протягом 2019 р. на основні засоби (в т.ч. на ті, що вибули протягом року) склала - 2 571 тис. грн. Для розрахунку амортизації використовується прямолінійний метод. Знос станом на кінець звітнього періоду 262 722 тис. грн. Балансова вартість станом на кінець звітнього періоду 143 539 тис. грн., станом на 31.12.2018р. 143 977 тис. грн.

Капітальні інвестиції ВАТ "Текстерно" в основні засоби за 2019 рік склали 2 597 тис. грн., протягом 2018р. 1 432 тис. грн.

Станом на 31.12.2019р. у складі основних засобів перебувають об'єкти, які: знаходяться в заставі на суму 2 636 тис. грн.; передані в оперативну оренду - 6 593 тис. грн. (в т.ч. знос - 4 113 тис. грн.). Крім того, підприємством взято в оперативну оренду обладнання на суму 92 453 тис. грн., яке обліковується за балансом.

2. Оборотні активи:

Запаси Товариства були представлені наступним чином: Сировина і ма-теріали 9 202 тис. грн.; Паливо 128 тис. грн.; Тара і тарні матеріали 132 тис. грн.; Запасні частини 4 053 тис. грн.; Малоцінні та швидкозношувані предмети 65 тис. грн.; Незавершене виробництво 29 327 тис. грн.; Готова продукція 3 622 тис. грн.; Товари 4 050 тис. грн. Всього запасів 50 579 тис. грн., станом на 31.12.2018р. 46 347 тис. грн.

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

Станом на 31 грудня 2019 року торговельна і інша дебіторська заборгованість були представлені таким чином: Дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2019 року: Дебіторська заборгованість за товари, роботи, послуги 98 866 тис. грн.; За розрахунками з бюджетом 1 тис. грн.; За виданими авансами 1 114 грн.; Інша поточна дебіторська заборгованість 231 тис. грн.; Всього 100 212 тис. грн.

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 тис. грн.; Інша поточна дебіторська заборгованість 23 944 тис. грн.; Всього 294 976 тис. грн.

Станом на 31 грудня 2019 року грошові кошти були представлені наступним чином: Грошові кошти в національній валюті 444 тис. грн., в тому числі на рахунках в банку 434 тис. грн. Станом на 31 грудня 2018 року грошові кошти в національній валюті 29 тис. грн., в тому числі

на рахунках в банку 23 тис. грн.

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

Станом на 31 грудня 2019 року Довгострокові кредити банків - 88 398 тис. грн.; Інші довгострокові зобов'язання (реструктуризація боргу) 14 929 тис. грн.

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 2019 року кредиторська заборгованість за товари, роботи і послуги 208 822 тис. грн. Станом на 31 грудня 2018 року - 394 728 тис. грн.

Кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2019 року з: Одержані аванси 1 187 тис. грн.; Кредиторська заборгованість перед бюджетом 29 561 тис. грн.; Кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування 17 297 тис. грн.; Кредиторська заборгованість по заробітній платі 1 691 тис. грн. Всього 49 736 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.

В сумі загальної кредиторської заборгованості за 2019р. наявна заборгованість з пов'язаними сторонами - 4 713 тис. грн.

4. Власний капітал:

Загальний розмір власного капіталу ВАТ "Текстерно" станом на 31 грудня 2019 року складає (91 310) тис. грн., з яких - статутний капітал - 48 710 тис. грн., інший додатковий капітал - 190 287 тис. грн., непокритий збиток - (330 307) 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 2018 року загальний розмір власного капіталу ВАТ "Текстерно" 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.

Збільшення зобов'язань за рахунок курсової різниці по валютному кредиту PL-480 та відсотках за користування ним в 2015-2017р., збільшило зобов'язання за ці роки на суму 34 539 тис. грн., а це своєю чергу суттєво вплинуло на вартість чистих активів, різко зменшилась вартість власного капіталу через знецінення національної валюти. Структура пасиву балансу змінилась до від'ємного значення власного капіталу. Через цей чинник вартість чистих активів Товариства менша статутного (зареєстрованого) капіталу.

5. Прибуток (збитки):

Чистий прибуток за звітний період складає 18 259 тис. грн.

За 2019 р. Товариством отримано всього доходів отримано 55 728 тис. грн. в тому числі чистих

доходів від реалізації продукції, товарів, робіт і послуг у сумі 3 843 тис. грн..

У складі інших операційних доходів ВАТ "Текстерно" наявні суми нарахованої плати за операційну оренду активів - 543 тис. грн.; дохід від операційної курсової різниці - 36 855 тис. грн.; доходи від реалізації інших оборотних активів - 14 274 тис. грн.

Витрати Товариства за 2019 рік складають 37 469 тис. грн. Найбільшу частину в витратах складає інші операційні витрати.

У складі інших операційних витрат (р. 2180 ф. 2 "Звіт про фінансові результати") найбільшу частину займають: виплати за пільговими пенсіями - 1 007 тис. грн., витрати від операційної курсової різниці - 10 691 тис. грн.; собівартість послуг з оренди - 201 тис.

Основними складовими елементів операційних витрат, які становлять за 2019р. 29 800 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 2019 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 забезпечення 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 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.

Управління капіталом.

Основною метою Товариства по відношенню до управління капіталом є забезпечення стабільної кредитоспроможності та адекватного рівня капіталу 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 2018р. та 31 грудня 2019р., внесення змін до мети, політики та заходів управління капіталом не відбувалось.

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

Податкові ризики.

Фінансовий стан та діяльність Товариства продовжують залишатись під впливом розвитку ситуації в Україні, включаючи застосування існуючих та майбутніх положень законодавства, зокрема податкового законодавства.

Внаслідок наявності в податковому законодавстві положень, які містять множинне тлумачення норм і вимог, а також внаслідок практики, яка склалася в загалом нестабільному економічному середовищі через довільне тлумачення податковими органами різних аспектів господарської діяльності, 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, резервів збитків від знецінення, а також відповідність ціноутворення ринково-вим умовам тощо. На думку керівництва, Товариство сплатило усі податкові зобов'язання, тому ця фінансова звітність не містить резервів на покриття податкових збитків.

Юридичні ризики.

В ході звичайної господарської діяльності Товариство виступає в якості 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 операцій і набирають чинності при складанні звітності за період, що закінчився 31 грудня 2019 року.

Міжнародні стандарти фінансової звітності (далі - МСФЗ) регулярно й динамічно оновлюються, а також з огляду на різноманітні економічні чинники. Не є винятком і 2019 рік. Із початком цього року набуває чинності низка важливих оновлень міжнародних стандартів. Щорічне вдосконалення МСФЗ

Спочатку виділимо ті зміни, які є частиною щорічного вдосконалення МСФЗ які набирають чинності саме з 01.01.2019.

По-перше, з'являється уточнення до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" та МСФЗ 11 "Спільна діяльність".

Зокрема, у МСФЗ 3 тепер міститься вимога повторної оцінки частки в бізнесі за умов, коли суб'єкт господарювання отримує контроль над таким бізнесом, який є спільною операцією. Зазначена вимога пов'язана з позиціонуванням такої угоди як поетапного об'єднання бізнесу. Натомість у МСФЗ 11 робиться уточнення щодо спільного контролю: коли підприємство отримує спільний контроль над бізнесом, що є спільною операцією, підприємство не проводить повторної оцінки раніше визнаної частки в цій компанії.

По-друге, незначних трансформацій зазнає МСБО 12 "Податки на прибуток". Зокрема, 52В із зазначеного стандарту вилучено, натомість його основну ідею перемістили до 52А. Так, податкові наслідки доходу у формі дивідендів визнають тоді, коли визнають зобов'язання виплатити дивіденди. Зазначимо, що це твердження застосовують до всіх податкових наслідків дивідендів, а не тільки до ситуацій, за яких існують різні ставки податку для розподіленого та нерозподіленого прибутку.

По-третє, зміни вносять до МСБО 23 "Витрати на позики" в частині витрат на позики, що підлягають капіталізації, і безпосередньо стосуються 14. Зміни уточнюють: якщо будь-які конкретні позики залишаються непогашеними після того, як відповідний актив буде готовий до його очікуваного використання або продажу, це запозичення стає частиною коштів, які суб'єкт господарювання в цілому запозичує, під час розрахунку ставки капіталізації на загальні позики.

Щодо інших важливих оновлень у сфері МСФЗ, то з 01.01.2019 набирають чинності окремі зміни до МСФЗ 9, МСБО 28, МСБО 19.

Поправки до МСФЗ 10 "Консолідована фінансова звітність" та МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" були випущені в вересні 2014 року, а в грудні 2015 року дату набуття чинності поправок було перенесено на невизначений строк до завершення проекту дослідження у відношенні методу участі в капіталі (дострокове застосування допускається). Поправки розглядають протиріччя між МСФЗ 10 і МСБО 28, в частині обліку втрати контролю над дочірньою організацією, яка продається асоційованій організації або спільному підприємству. Поправки роз'яснюють, що прибуток або збиток, які виникають внаслідок продажу або внесення активів, які представляють собою бізнес, згідно з визначенням МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу", в

угоді між інвестором і його асоційованою організацією або спільним підприємством, визнаються в повному обсязі. Однак прибуток або збиток, які виникають в результаті продажу або передачі активів, що не представляють собою бізнес, визнаються тільки в межах часток участі, наявних у інших, ніж організація, інвесторів в асоційованій організації або спільному підприємстві. У зв'язку з невизначеним строком набуття чинності поправок до МСФЗ 10 та МСБО 28, Керівництво Товариства не розглядав питання, чи буде суттєвим вплив застосування цих поправок на фінансову звітність Товариства в майбутньому.

Поправки до МСБО 19 "Виплати працівникам" стосуються бухгалтерського обліку, коли доповнення, скорочення або врегулювання планів відбувається протягом звітного періоду. Поправки вказують на те, що, коли доповнення, скорочення або врегулювання планів відбуваються протягом річного звітного періоду, суб'єкт господарювання зобов'язаний: - визначити вартість поточного обслуговування протягом решти періоду після доповнення, скорочення або врегулювання планів, використовуючи актуальні припущення, використані для переоцінки чистого встановленого зобов'язання, що відображає переваги, запропоновані згідно з планом та активами плану після цієї події; - визначити чистий відсоток за залишком періоду після доповнення, скорочення або врегулювання планів, використовуючи: чисте встановлене зобов'язання, що відображає вигоди, запропоновані за планом, і активи плану після цієї події; і ставку дисконту, яка використовується для переоцінки чистого встановленого зобов'язання. Поправки також роз'яснюють, що суб'єкт господарювання спочатку визначає будь-які витрати за минулі послуги, або прибуток або збиток при розрахунках, не враховуючи вплив максимального обсягу активів. Ця сума визнається у прибутку або збитку. Після цього суб'єкт господарювання визначає вплив граничної величини активів після зміни, згортання або погашення плану. Будь-яка зміна в цьому відношенні, за винятком сум, включених до чистого відсотка, визнається в іншому сукупному доході. Поправки застосовуються до доповнення, скорочення або врегулювання планів, що відбуваються на початку або після початку першого річного звітного періоду, який починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Ці поправки застосовуватимуться лише до будь-яких майбутніх доповнень, скорочень або врегулювання планів Товариства.

Поправки до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані та спільні підприємства" роз'яснюють, що суб'єкт господарювання застосовує МСФЗ 9 "Фінансові інструменти" до довгострокових інвестицій в асоційовані та спільні підприємства, до яких метод власного капіталу не застосовується, але які, по суті, є частиною чистих інвестицій в асоційоване або спільне підприємство. Дане роз'яснення актуальне, оскільки мається на увазі, що модель очікуваних кредитних збитків, наведена в МСФЗ 9, застосовується до таких довгострокових інвестицій. Поправки також роз'яснюють, що при застосуванні МСФЗ 9 суб'єкт господарювання не враховує будь-які збитки асоційованого або спільного підприємства, або будь-які збитки від знецінення чистої інвестиції, які визнаються як коригування чистих інвестицій підприємства в асоційоване або спільне підприємство, що впливають із застосування МСБО 28. Поправки повинні бути застосовані ретроспективно та вступають в силу з 1 січня 2019 року. Наразі ці зміни не застосовуються до Товариства, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Поправки до МСФЗ 3 "Об'єднання бізнесу" уточнюють, що, коли суб'єкт господарювання отримує контроль над бізнесом, що є спільною операцією, він застосовує вимоги до об'єднання бізнесу, що здійснюється поетапно, включаючи переоцінку раніше утримуваних активів та зобов'язань спільної діяльності за справедливою вартістю. При цьому набувач переглядає усю, раніше належну йому, частку участі в спільній операції. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до об'єднання бізнесу, для яких дата придбання є на або після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Ці поправки не вплинули на фінансову звітність Товариства.

Поправки до МСФЗ 11 "Спільна діяльність" уточнюють, що попередні частки в цій спільній операції не переглядаються. Суб'єкт господарювання за-стосовує ці поправки до операцій, в яких він отримує спільний контроль на або після початку першого річного звітного періоду, що починається 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. Наразі ці зміни не застосовуються до Товариства, але можуть застосовуватися до майбутніх операцій.

Поправки до МСБО 23 "Витрати на позики" уточнюють, що суб'єкт господарювання розглядає як частину загальних позик будь-яке запозичення, спочатку зроблене для створення кваліфікованого активу, коли дії, необхідні для підготовки цього активу до його цільового використання або продажу, завершені. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки до витрат на позики, понесені на або після початку річного звітного періоду, в якому суб'єкт господарювання вперше застосовує ці поправки. Суб'єкт господарювання застосовує ці поправки для річних звітних періодів, що починаються 1 січня 2019 року або після цієї дати, з дозволом дострокового застосування. За оцінками керівництва Товариства, застосування стандарту не вплинуло на вартість активів і зобов'язань. Нові тлумачення, що були випущені та набули чинності з 1 січня 2019 року і пізніше Тлумачення КТМФЗ 23 "Невизначеність відносно розрахунку податку на прибуток" набирає чинності з 1 січня 2019 року. Тлумачення надає роз'яснення у визначенні податку на прибуток в ситуації, коли існує невизначеність щодо вимог податкових органів відносно конкретної операції або обставин. Основним є критерій: чи є високою ймовірність того, що податковий орган погодиться з трактуванням податкового законодавства, яке застосувало під-приємство під час складання податкової декларації. Якщо так, то підприємство відобразить в фінансовій звітності таку ж суму податку на прибуток, як і в податковій декларації, та розкриє інформацію стосовно невизначеності. Якщо ні, то сума, відображена в фінансовій звітності, буде відрізнятися від суми, відображеної в податковій декларації, оскільки вона оцінюється з врахуванням невизначеності. Товариство застосовує роз'яснення з дати його вступу в силу

Вищезазначені 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.

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 незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)

1	Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС"
2	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	3 - суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності
3	Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)	22599983
4	Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37
5	Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	0804
6	Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)	номер: 0768, дата: 29.03.2018
7	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2019 по 31.12.2019
8	Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)	02 - із застереженням
9	Пояснювальний параграф (за наявності)	Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що відбулися у період між датою фінансової звітності (31.12.2019 року) та датою аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності за період після 31.12.2019 року до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) нами було встановлено, що ухвалою Господарського суду Тернопільської області від 31.01.2020 року прийнято рішення відкласти розгляд клопотання керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Слободянюк Л.В. №08/210 від 30.01.2020р. (вх. №754 від 31.01.2020р.) про затвердження змін до Плану санації ВАТ

		<p>"Тернопільське об'єднання "Текстерно" та про продовження процедури санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" для виконання Плану санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" у справі №1/Б-294 до повернення із Західного апеляційного господарського суду матеріалів справи №1/Б-294 на адресу Господарського суду Тернопільської області.</p> <p>Відповідно до МСА 560 "Події після звітного періоду" вказана нами подія не вплинула на коригування фінансової звітності Товариства внаслідок подій після дати звітного періоду.</p>
10	Номер та дата договору на проведення аудиту	номер: 16м/20, дата: 02.03.2020
11	Дата початку та дата закінчення аудиту	дата початку: 02.04.2020, дата закінчення: 10.04.2020
12	Дата аудиторського звіту	10.04.2020
13	Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн	41 600,00
14	Текст аудиторського звіту	
<p>ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ</p> <p>АУДИТОРСЬКА ФІРМА "ГАЛИЧИНА-АУДИТСЕРВІС"</p> <p>46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37; Тел.моб. /097/777-35-60</p> <p>Код ЄДРПОУ - 22599983; E-mail: markian@email.ua</p> <p>П/р UA963387830000026009060755155</p> <p>в Тернопільській філії АТ КБ "Приватбанк", м. Київ</p>		
<p style="text-align: center;">АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК</p> <p style="text-align: center;">(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)</p> <p style="text-align: center;">щодо фінансової звітності Відкритого акціонерного</p>		

товариства "Тернопільське об'єднання "Текстерно"

станом на 31.12.2019 р.

Керуючому санацією боржника та акціонерам

ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно"

РОЗДІЛ 1. ЗВІТ ЩОДО АУДИТУ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ

Думка із застереженням

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 2019 року, Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) та Звіту про 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 2019 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 2019 року, оскільки ми були призначені аудиторами Товариства після 31 грудня 2019 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 2019 року. З урахуванням такого обмеження, наша думка щодо фінансової звітності за 2019 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 розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися 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 - ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", м. Тернопіль, вул. Текстильна, 18 (ідентифікаційний код №00306650), призначено керуючим санацією боржника - ВАТ "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 - ВАТ "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 ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" подано клопотання №8/48-313 від 24.04.2015р. про затвердження Плану санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" разом із Планом санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" схваленим 24.04. 2015р. зборами кредиторів ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", а також клопотання №8/47-312 від 24.04.2015р. про продовження строку процедури санації ВАТ "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 ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", що схвалений 03.04.2015р. на засіданні комітету кредиторів та схвалений зборами кредиторів ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", а також продовжено строк процедури санації боржника на шість місяців, а саме: до 03.09.2015р.

Ухвалою Господарського суду Тернопільської області від 13.02.2018р. затверджено зміни до Плану санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", розглянуті та схвалені 30.01.2018р. на зборах комітету кредиторів ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" в Розділі 6 "Погашення вимог кредиторів" в частині продовження строків погашення вимог кредиторів.

Ухвалою суду від 11.10.2018р. звільнено від виконання повноважень керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Александрову Катерину Євдокимівну та призначено керуючим санацією боржника - ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно", м. Тернопіль, вул. Текстильна, 18 (ідентифікаційний код №00306650) керівника боржника - Голову правління Слободянюк Ларису Василівну.

Строк процедури санації боржника неодноразово продовжувався судом (ухвалою від 11.02.2019р. до 03.08.2019р.), востаннє ухвалою від 07.10.2019р. до 03.02.2019року.

Пояснювальний параграф - подальші дії

Аудиторами проведено процедури вивчення та ідентифікації подій, що відбулися у період

між датою фінансової звітності (31.12.2019року) та датою аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора). В процесі виконання процедур аудиту фінансової звітності за період після 31.12.2019року до дати аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора) нами було встановлено,

що ухвалою Господарського суду Тернопільської області від 31.01.2020року прийнято рішення відкласти розгляд клопотання керуючого санацією ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" Слободянюк Л.В. №08/210 від 30.01.2020р. (вх. №754 від 31.01.2020р.) про затвердження змін до Плану санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" та про продовження процедури санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" для виконання Плану санації ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" у справі №1/Б-294 до повернення із Західного апеляційного господарського суду матеріалів справи №1/Б-294 на адресу Господарського суду Тернопільської області.

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

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

Інша інформація

Інша інформація складається з Річної інформації емітента цінних паперів за 2019 рік та інформації, яка міститься у Звіті керівництва (Звіті про управління) за 2019 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 за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року, несе управлінський персонал Товариства.

Наша думка щодо окремої 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 окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією, ідентифікованою вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і окремою 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, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

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.

РОЗДІЛ 2. ЗВІТ ЩОДО ВИМОГ ІНШИХ ЗАКОНОДАВЧИХ І 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 - 29.04.1996року

5. Основні види діяльності - 13.30 Оздоблення текстильних виробів;

13.10 - Підготування та прядіння текстильних волокон;

13.20 - Ткацьке виробництво

6. Середня кількість працівників - 226

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

Під час перевірки аудиторями не були виявлені факти, які б вказували на те, що окрема фінансова звітність за 2019 рік складена на підставі недостовірних та неповних даних про фінансово-господарську діяльність Товариства.

Під час перевірки аудиторями не були виявлені факти порушення законодавства під час проведення фінансово-господарської діяльності, а також встановленого порядку ведення бухгалтерського обліку та подання окремої фінансової звітності, крім тих про які йдеться у параграфі "Основа для думки із застереженням".

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

Нашим обов'язком відповідно до вимог Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" від 23.02.2006 р. № 3480-IV є перевірка інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління відповідно до вимог пунктів 1-4 частини 3 ст. 401 даного закону та висловлення думки щодо інформації, зазначеної у Звіті про корпоративне управління вимогам пунктах 5-9 частини 3 ст. 401 даного закону та узгодження такого звіту із внутрішніми, корпоративними та статутними документами Товариства за звітний період.

Управлінський персонал Товариства несе відповідальність за складання і достовірне подання Звіту про корпоративне управління, який є складовою річної інформації Товариства, зокрема, Річного звіту керівництва відповідно до Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок". Його відповідальність охоплює: розробка, впровадження та використання

внутрішнього контролю для підготовки та достовірного представлення даних звіту, які не містять суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки тощо.

Наша думка щодо окремої фінансової звітності не поширюється на інформацію, зазначену у Звіті про корпоративне управління.

У зв'язку з нашим аудитом окремої фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з інформацією, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між даною інформацією і окремою фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи стосовно інформації, зазначеною у Звіті про корпоративне управління, отриманої до дати Звіту незалежного аудитора, ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт.

В межах нашого аудиту окремої фінансової звітності ми виконали аудиторські процедури, необхідні для отримання доказів щодо інформації та її розкриття у Звіті корпоративного управління. Вибір процедур залежав від

судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитори розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством Звіту про корпоративне управління з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю.

Ми розглянули інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 1-4 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок", а саме:

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

" пояснення із сторони підприємства, про відхилення від положень кодексу корпоративного управління і причини таких відхилень (за наявності); про прийняті рішення підприємства не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління та обґрунтування причин таких дій (за наявності);

" про проведені загальні збори акціонерів та загальний опис прийнятих на зборах рішень;

" про персональний склад наглядової ради та колегіального виконавчого органу підприємства, їхніх комітетів (за наявності), про проведені засідання та загальний опис прийнятих на них рішень.

Ми не виявили фактів суттєвої невідповідності до зазначених вимог та викривлень, які б необхідно було включити до Звіту.

Ми перевірили інформацію, що включається до складу Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік, підготовлену згідно вимог пунктів 5-9 частини 3 статті 401

Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" при зазначені інформації у Звіті про корпоративне управління, а саме:

" опис основних характеристик внутрішнього контролю і управління ризиками підприємства,

" перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій підприємства,

" обмеження прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах підприємства,

" порядок призначення та звільнення посадових осіб підприємства,

" повноваження посадових осіб підприємства.

За результатами процедур, виконаних щодо інформації, наведеної у пунктів 5-9 частини 3 статті 401 Закону України "Про цінні папери та фондовий ринок" Звіту про корпоративне управління Товариства за 2019 рік ми не ідентифікували фактів суттєвої невідповідності чи викривлень, які могли б вплинути на цю інформацію. Розкрита інформація у Звіті про корпоративне управління відповідає дійсному стану корпоративного управління в Товаристві.

2.3. Виконання вимог Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність" від 21.12.2017 № 2258-VIII та МСА

Аудиторські оцінки

Ми виконали наш аудит, визначаючи суттєвість та оцінюючи ризик суттєвого викривлення окремої фінансової звітності. Ідентифікацію та оцінку ризиків суттєвого викривлення ми провели на рівні окремої фінансової звітності та на рівні тверджень для класів операцій, залишків рахунків і розкриття інформації. Ідентифікуючи ризики суттєвого викривлення в окремій фінансовій звітності, ми застосовували професійний скептицизм.

Ризики на рівні окремої фінансової звітності можуть виникати, зокрема, внаслідок недоліків середовища контролю, а саме недостатньої компетентності управлінського персоналу, відсутності нагляду за складанням окремої фінансової звітності, блокуванням управлінським персоналом внутрішнього контролю, схильності до привласнення активів. На підставі інформації, зібраної у процесі проведення процедур оцінки ризиків на рівні окремої фінансової звітності, включаючи аудиторські докази, отримані при оцінці структури заходів контролю та встановленні того, чи були вони запроваджені, ми не виявили перелічених ризиків, які привели до модифікації нашої думки.

Ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, а також пов'язаних розкриттів протягом періоду аудиту, можна описати як:

" настання - операції та події, які були зареєстровані або розкриті, дійсно мали місце і стосуються Товариства;

" повнота - всі операції та події, які повинні реєструватися, були зареєстровані, а всі

пов'язані розкриття, які необхідно було включити в окрему фінансову звітність, було включено;

" точність - суми та інші дані, пов'язані із зареєстрованими операціями і подіями, були записані правильно, а пов'язані розкриття були відповідно виміряні й викладені;

" закриття періоду - операції та події були зареєстровані у правильному обліковому періоді;

" класифікація - операції та події були зареєстровані на належних рахунках;

" подання - операції та події відповідно узагальнені або деталізовані й чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними та зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Під час аудиту ми не ідентифікували такі ризики на рівні тверджень щодо класів операцій та подій, які привели до модифікації нашої думки.

Ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків та відповідних розкриттів на кінець періоду ми оцінили наступним чином:

" існування - активи, зобов'язання та власний капітал наявні;

" права та зобов'язання - Товариство має або контролює права на активи, а зобов'язання є зобов'язаннями Товариства;

" повнота - всі активи, зобов'язання та власний капітал, які мають реєструватися, були зареєстровані, а всі пов'язані розкриття, які необхідно було включити в окрему фінансову звітність, було включено;

" точність, оцінка та розподіл - активи, зобов'язання та власний капітал включені до окремої фінансової звітності у відповідних сумах, усі пов'язані з цим коригування щодо оцінки або розподілу належно зареєстровані, а пов'язані розкриття було відповідно виміряні та викладені;

" класифікація - активи, зобов'язання та участь у капіталі було відображено на відповідних рахунках;

" подання - активи, зобов'язання та участь у капіталі відповідно узагальнені або деталізовані та чітко викладені, а пов'язані розкриття є релевантними і зрозумілими в контексті вимог застосовної концептуальної основи фінансового звітування.

Під час аудиту ми ідентифікували такі ризики на рівні тверджень щодо залишків рахунків на кінець періоду.

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

Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвого викривлення окремої 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 оцінка ризиків суттєвих викривлень 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 Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль. Оцінюючи вищенаведене, нами зроблено висновок щодо адекватності процедур внутрішнього контролю у Товариства.

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 Товариства, 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.

Пояснення щодо обсягу аудиту та властивих для аудиту обмежень

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів в окремій фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень окремої фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Товариством окремої фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Товариства. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, прийнятність облікових оцінок, виконаних управлінським персоналом, та оцінку загального подання окремої фінансової звітності.

Внаслідок властивих аудиту обмежень, які є наслідком характеру окремої фінансової звітності, характеру аудиторських процедур, потреби, щоб аудит проводився у межах

обгрунтованого періоду часу та за обгрунтованою вартістю, а також внаслідок обмежень, властивих внутрішньому контролю, існує неминучий ризик того, що деякі суттєві викривлення в окремій фінансовій звітності можуть бути не виявлені навіть в тому разі, якщо аудит належно спланований та виконується відповідно до МСА.

Нами здійснено перевірку відповідності даних Балансу, головної книги та аналітичного обліку Товариства за рік що минув станом на 31 грудня 2019 року. Перевіркою відхилень не встановлено. Під час перевірки інших форм звітності порушень не виявлено. Дані окремих форм звітності відповідають один одному. Розбіжностей між формами окремої 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 окрема фінансова звітність ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" за 2019 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 окремої фінансової звітності.

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

Чисті активи ВАТ "Тернопільське об'єднання "Текстерно" станом на 31.12. 2019 року за даними фінансової звітності становлять (91310,00) тис.грн., що не відповідає вимогам Статті 155 "Статутний капітал акціонерного товариства" Цивільного кодексу України.

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, e-mail 46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, буд. 5, кв. 37;

Тел. моб. /097/777-35-60;

Тел. + 38 0352-25-39-36

e-mail:markian@email.ua

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
ТОВ Аудиторська фірма включена в Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності до розділу 3 "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств" за номером 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. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 "Аудитори" 100977.

ОСНОВНІ ВІДОМОСТІ ПРО УМОВИ ДОГОВОРУ НА ПРОВЕДЕННЯ АУДИТУ

Відповідно до договору № 16м/20 від 02 березня 2020 року аудиторська перевірка проводилась нами у період з 02 березня 2020 року по 10 квітня 2020 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. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 "Аудитори" 100977.

Від імені ТОВ "Аудиторська фірма "Галичина-аудитсервіс"

Директор Щирба Маркіян Теодорович _____

Сертифікат аудитора №001221 від 28.04.1994р. Номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності, розділ 1 "Аудитори" 100977.

Адреса аудиторської фірми: 46001, м. Тернопіль, вул. Замкова, 5/37

Дата аудиторського висновку (звіту незалежного аудитора): 10 квітня 2020р.

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.