

Титульний аркуш

06.02.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 01

(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).

Голова правління

(посада)

(підпис)

Давида Роман Ярославович

(прізвище та ініціали керівника)

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

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента: Приватне акціонерне товариство "Ічнянський молочно-консервний комбінат"
2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство
3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00381152
4. Місцезнаходження: 16703, Україна, Чернігівська обл., д/н р-н, м. Ічня, вул. Вишнева, 4
5. Міжміський код, телефон та факс: (04633) 24048, 24095
6. Адреса електронної пошти: ich.mkk@gmail.com
7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 30.04.2019, Затвердити річний звіт.
8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, 804, DR/00001/АРА

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку

ichnya.com

(адреса сторінки)

06.02.2020

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

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

31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- Товариство не приймало участі у створенні юридичних осіб.
- У штатному розкладі підприємства посада корпоративного секретаря не передбачена.
- Діяльність товариства не підлягає ліцензуванню. Товариство не належить до жодних об'єднань.
- Рейтингова оцінка не визначається.
- Судових справ та штрафних санкцій немає.
- Винагороди або компенсації посадовим особам емітента в разі їх звільнення не сплачувались.
- Дивіденди в звітному році не нараховувались та несплачувались.
- Облігації та інші цінні папери, що підлягають реєстрації, товариством не випускались.
- Іпотечні сертифікати та сертифікати ФОН не випускались.
- Акціонери, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим або меншим пороговому значенню пакета акцій відсутні.
- Протягом звітного періоду викуп власних акцій не здійснювався.
- У власності працівників емітента інших цінних паперів, крім акцій, немає.
- Обмежень щодо обігу цінних паперів немає.
- Обмежень щодо прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах немає.
- Емітент не має інформації про укладені акціонерами (учасниками) такого емітента

корпоративні договори.

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

Річна фінансова звітність складалась відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Приватне акціонерне товариство "Ічнянський молочно-консервний комбінат"

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

АОО 236910

3. Дата проведення державної реєстрації

13.12.2000

4. Територія (область)

Чернігівська обл.

5. Статутний капітал (грн)

109851

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

360

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

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

47.29 - Роздрібна торгівля іншими продуктами харчування в спеціалізованих магазинах

10.51 - перероблення молока, виробництво масла та сиру

10. Банки, що обслуговують емітента

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

ПАТ "Сбербанк ", м. Київ

2) МФО банку

320627

3) Поточний рахунок

26000013000377

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

ПАТ "Сбербанк ", м. Київ

5) МФО банку

320627

6) Поточний рахунок

26000013000377

XI. Опис бізнесу

Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів

Товариство не має відокремлених підрозділів та філій.

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 працівників становить 360 чоловік. Позаштатних працівників та працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу немає.

Фонд оплати праці за 2018 рік складає 36 073 тис. грн. Фонд оплати праці збільшився на 9147 тис. грн. порівняно з попереднім періодом.

У разі необхідності для працівників проводяться курси підвищення кваліфікації.

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

Товариство не належить до жодних об'єднань.

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

Товариство не здійснює спільної діяльності 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

З боку третіх осіб не надходило пропозицій щодо реорганізації.

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

Облікова політика Товариства затверджена Наказом №б/н від 01.01.2007 р. "Про формування облікової політики підприємства". У періоді, що перевірявся, облікова політика змінювалась (Наказ від 01.04.2011р.), а саме визначено межу суттєвості активів та зобов'язань, визначено метод нарахування зносу основних засобів.

Ведення обліку здійснюється частково вручну, частково автоматизовано.

Показники фінансової звітності Замовника сформовано у відповідності до вимог діючих П(С)БО та на підставі даних бухгалтерського обліку.

Статті фінансової звітності обліковуються за історичною собівартістю без врахування резерву на покриття витрат у зв'язку із старінням запасів, створення резерву сумнівних боргів, без врахування майбутніх рівнів інфляції, очікуваного зростання чи спаду ринку.

Одиницею обліку вважається окремий об'єкт основних засобів та інших нематеріальних активів Малоцінними необоротними активами вважаються об'єкти вартістю до 1,0 тис.грн. з очікуваним терміном використання більше одного року. Ліквідаційна вартість та строк корисного використання об'єктів основних засобів визначається створеною постійно діючою експертно - технічною комісією. Знос основних засобів нараховується прямолінійним методом. Переоцінка основних засобів має здійснюватися, якщо залишкова вартість на дату балансу відрізняється від справедливої вартості більше ніж на 15%.

Оцінка вибуття запасів здійснюється за методом FiFo.

Обліковою політикою не визначено методи нарахування резерву сумнівних боргів та забезпечень наступних витрат.

Оцінку ступеню завершеності операцій з послуг проводити шляхом вивчення виконаної роботи, в бухгалтерському обліку доходи відображаються у періоді підписання акту виконаних робіт, наданих послуг.

Облік витрат здійснюється на рахунках 9 класу " Витрати діяльності" без застосування рахунків 8 класу "Витрати за елементами".

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

Основними видами продукції є виробництво згущеного молока, а також інших молоковмісних продуктів.

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

Вартість основних засобів змінилась у зв'язку із придбанням основних засобів для господарської діяльності, будівництвом та введенням в дію нових виробничих приміщень з залученням власних та кредитних коштів.

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

Станом на 31.12.2018 року ПрАТ "ІМКК" не користується орендованими основними засобами. Первісна вартість власних осн. засобів станом на 31.12.2018 року становила 310 706 тис. грн. Станом на 31.12.2017 року перв. вартість осн. засобів 314 572 грн. Нараховано зносу 74 451 грн. Ступінь зносу основних засобів 23%.

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

На діяльність товариства негативно впливає політична ситуація в країні та світова економічна криза.

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

Товариство працює за рахунок власних коштів, а також залучених кредитних коштів.

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

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)

Стратегія розвитку товариства направлена на пошук нових ринків збуту в ЄС та Китаї.

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

Товариство не здійснює діяльності щодо досліджень чи розробок.

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

Додаткової інформації, яка може бути істотною, немає.

IV. Інформація про органи управління

Орган управління	Структура	Персональний склад
Правління	Голова та члени правління	Решетняк Сергій Андрійович Бахур Петро Володимирович
Наглядова рада	Голова та члени Наглядової ради	Кінах Марина Володимирівна Запорошук Валентин Анатолійович Фролова Світлана Анатолійовна Кривошей Євгеній Володимирович Запорошук Сергій Валентинович
Ревізійна комісія	Голова та члени ревізійної комісії	Іванов Олександр Валерійович Доріченко Наталія Миколаївна Запорошук Валентину Анатоліївну

V. Інформація про посадових осіб емітента

1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

- 1) Посада
Член правління
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Бахур Петро Володимирович
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
00000000
- 4) Рік народження
1968
- 5) Освіта
вища

6) Стаж роботи (років)

8

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Три ведмеді", 00000000, головний механік ТОВ "Три ведмеді"

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

30.04.2018, обрано 3

9) Опис

Заробітна плата емітентом сплачується відповідно до штатного розкладу. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа товариства на інших підприємствах посад не займає. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада

Голова наглядової ради

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

Кінах Марина Володимирівна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00000000

4) Рік народження

1960

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

22

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ <ІМКК>, з 09.02.2011р. - Голова Наглядової ради ПАТ <ІМКК>.

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

30.04.2018, обрано 3

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа товариства на інших підприємствах посад не займає. Протягом звітного року особа на посаді не змінювалась. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Володіє 9,9999% акцій Товариства. з 09.02.2011р. - Голова Наглядової ради ПАТ <ІМКК>.

1) Посада

Член наглядової ради

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

Запорошук Валентин Анатолійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00000000

4) Рік народження

1970

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

8

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ <ІМКК>, з 09.02.2011р. -член Наглядової ради ПАТ <ІМКК>.

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

30.04.2018, обрано 3

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа товариства на інших підприємствах посад не займає. Протягом звітнього року особа на посаді не змінювалась. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Володіє 0, 00725% акцій Товариства.

1) Посада

Голова ревізійної комісії

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

Іванов Олександр Валерійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00000000

4) Рік народження

1975

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

11

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

ТОВ "Провіант", ТОВ "Провіант", комерційний директор

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

03.12.2015, обрано 3

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа товариства на інших підприємствах посад не займає. Протягом звітнього року особа на посаді не змінювалась. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Замига Наталія Сергіївна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00000000

4) Рік народження

1984

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

8

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

ПАТ <ІМКК>, ПАТ "Ічнянський молочно-консервний комбінат", економіст

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

30.04.2018, обрано 3

9) Опис

Заробітна плата емітентом сплачується відповідно до штатного розкладу. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа товариства на інших підприємствах посад не займає. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

1) Посада

член наглядової ради

- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Фролова Світлана Анатолійовна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
00000000
- 4) Рік народження
0
- 5) Освіта
д/н
- 6) Стаж роботи (років)
4
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ <ІМКК>, з 30.04.2015р. - член Наглядової ради ПАТ <ІМКК>.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
30.04.2018, обрано з
- 9) Опис

Заробітна плата емітентом сплачується відповідно до штатного розкладу. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа товариства на інших підприємствах посад не займає. Протягом звітного року особа на посаді не змінювалась. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Не володіє акціями Товариства.

- 1) Посада
член ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Доріченко Наталія Миколаївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
00000000
- 4) Рік народження
0
- 5) Освіта
д/н
- 6) Стаж роботи (років)
4
- 7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПАТ <ІМКК>, Член ревізійної комісії ПАТ <ІЧНЯНСЬКИЙ МОЛОЧНО-КОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ>.
- 8) Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено)
03.12.2015, обрано з
- 9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа товариства на інших підприємствах посад не займає. Протягом звітного року особа на посаді не змінювалась. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини.

- 1) Посада
член ревізійної комісії
- 2) Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи
Запорошук Валентина Анатоліївна
- 3) Ідентифікаційний код юридичної особи
00000000

4) Рік народження

0

5) Освіта

д/н

6) Стаж роботи (років)

3

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ "Провіант", Директор з кадрових питань ТОВ <Провіант>.

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

03.12.2015, обрано 3

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа товариства на інших підприємствах посад не займає. Протягом звітного року особа на посаді не змінювалась. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Володіє 0, 00243% акцій Товариства.

1) Посада

Голова правління

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

Решетняк Сергій Андрійович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00000000

4) Рік народження

1965

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

28

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ТОВ <КЛУБ СИРУ>, Директор ТОВ <КЛУБ СИРУ>.

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

30.04.2018, обрано 3

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Акціями товариства не володіє.

1) Посада

член наглядової ради

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

Кривошей Євгеній Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00000000

4) Рік народження

0

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

10

7) Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав
ПрАТ "ІМКК", з 06.05.2016р. по 25.10.2017р. - юрист ПрАТ "ІМКК".

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

30.04.2018, обрано 3

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа товариства на інших підприємствах посад не займає. Протягом звітного року особа на посаді не змінювалась. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Володіє 0, 01138% акцій Товариства.

1) Посада

член наглядової ради

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

Запорошук Сергій Валентинович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

00000000

4) Рік народження

0

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

3

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

ТОВ "Провіант", з 18.02.2014 р. - юрист ТОВ "Провіант".

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

30.04.2018, обрано 3

9) Опис

Емітентом посадовій особі винагорода не сплачувалась. Повноваження посадової особи визначені Статутом товариства. Посадова особа товариства на інших підприємствах посад не займає. Протягом звітного року особа на посаді не змінювалась. Посадова особа не має непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини. Акціями товариства не володіє.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Ідентифікаційний код юридичної особи	Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7
Член наглядової ради	Запорошук Валентин Анатолійович	00000000	107	0,0243	107	0
Голова ревізійної комісії	Іванов Олександр Валерійович	00000000	2	0,0005	2	0
Голова наглядової ради	Кінах Марина Володимирівна	00000000	43 940	9,9999	43 940	0
Член наглядової ради	Кривошей Євген Володимирович	00000000	50	0,0114	50	0
Усього			44 099	10,0361	44 099	0

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)
Регіональне відділення ФДМУ по Чернігівській області	14243893	14000, Україна, Чернігівська обл., д/н р-н, м. Чернігів, проспект Миру 43	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
д/н			0
Усього			0

VII. Звіт керівництва (звіт про управління)

1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента

Напрями економічного розвитку підприємства:

Виробничий - розширення номенклатури та асортименту продукції; впровадження ефективних методів нормування запасів ресурсів; розроблення графіка потреби в ресурсах; оптимізація виробничих площ; підвищення виробничої потужності.

Фінансовий - зниження собівартості продукції; пошук нових резервів зростання прибутку; пошук нових резервів зменшення збитків; оптимізація витрат на ресурси, виробництво, заробітну плату; оптимізація витрат від настання ризиків, в тому числі фінансових; забезпечення фінансової рівноваги, стійкості, платоспроможності і ліквідності підприємства у довгостроковому періоді; забезпечення фінансової безпеки підприємства; балансування структури активів та пасивів, доходів та витрат.

Маркетинговий - удосконалення продукції відповідно до потреб ринку; дослідження та вихід на нові сегменти ринку; диверсифікація діяльності, асортименту продукції; пошук нових споживачів, клієнтів, партнерів.

Техніко-технологічний розвиток- оновлення фізично зношених та морально застарілих виробничих фондів; перехід на інноваційні технології виробництва продукції, впровадження прогресивних технологічних процесів; підвищення якості виготовлення продукції; удосконалення виробничої системи управління; впровадження ресурсозберігаючих (передовсім енергоощадних) технологій; автоматизація ручної праці; поліпшення умов праці робітників та техніки безпеки; адаптація технологій виробництва відповідно до вимог охорони навколишнього середовища.

2. Інформація про розвиток емітента

Станом на 31 грудня 2018 року Компанія має прострочену заборгованість щодо невиконаних зобов'язань по кредиту в іноземній валюті, отриманого від ПАТ "СБЕРБАНК" згідно договору про відкриття кредитної лінії № КД № 107-В/15/35/ЮЛ/КЛ від 26.11.2015. Станом на 31.12.2018 року

простро-чена заборгованість за основним боргом складає 216 641 тис. грн. (еквівалент 7 824 тис. дол США), заборгованість за відсотками 35 907 тис. грн. (еквівалент 1 297 тис. дол. США). Керівництво Компанії має план реструктуризації даних зобов'язань та переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому.

Зобов'язання вкрай негативно впливають на загальні фінансові показники Компанії. Станом на 31 грудня 2018 року поточні зобов'язання більше поточних активів на 164 873 тис. грн, що вказує на обтяжен-ня позиковими коштами.

Не беручі до уваги вищезазначені факти, але інформуючи про них, фінансова звітність за рік, що за-кінчився 31 грудня 2018 року підготовлена виходячи з припущення про те, що Компанія буде продов-жувати нормальну господарську діяльність у найближчому майбутньому. Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що підприємство не зможе дотримуватися принципу безперерв-ності діяльності.

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:

Деривативи не укладались, правочинів щодо похідних цінних паперів не було.

Операції хеджування протягом 2018 року не використовувались.

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

На Компанію здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик лік-відності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управ-ління капіталом, що витікає з наявності в Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками.

У Компанії відсутня формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво Компанії прово-дить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

a. Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на дія-льність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Ве-лике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичної арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних за-ходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які зна-ходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва мо-жливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнятися від оцінки керівництва.

b. Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місце-вими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вар-тість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове за-конодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові де-кларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені податкові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

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

с. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: залишками на банківських рахунках та торговельною та іншою дебі-торською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

d. Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2018 та 31.12.2017 наступний:

19.1 Активи у Звіті про фінансовий стан	Примітки	31.12.2018	31.12.2017
Торговельна дебіторська заборгованість, чис-та	13	110 042	110 370
Дебіторська заборгованість за виданими ава-нсами	13	68 153 70	192
Інша поточна дебіторська заборгованість	13	41 222 42	759
Інші оборотні активи	13	424	2 932
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	1 938	430
Разом		221 779	226 683

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієнтами. Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик групи контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків і керівництво Компанії вважає, що кредитний ризик відповідним чином відображається шляхом уцінки, яка на-пряму зменшує балансову вартість дебіторської заборгованості.

e. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього по-гашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постій-ної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своє-часно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприй-нятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньост-роковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного ру-ху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Компанії.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і роз-ташованих у порядку убування ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

19.2 Активи у порядку убунання ліквідності	31.12.2018	31.12.2017
Найбільш ліквідні активи (А1)	1 938 430	
Швидко реалізовані активи (А 2)	224 856	237 284
Повільно реалізовані активи (А3)	51 532 50 673	
Важко реалізовані активи (А4)	236 442	256 738
Разом	514 768	545 125

19.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення	31.12.2019	31.12.2017
Найбільш термінові зобов'язання (П1)	64 221 80 191	
Короткострокові пасиви (П2)	378 978	395 043
Довгострокові пасиви (П3)	15 130 16 306	
Власний капітал (П4)	56 439 53 585	
Разом	514 768	545 125

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач на 31.12.2018 та на 31.12.2017:

19.4 Групи активів та пасивів	Надлишок (нестача)	
	31.12.2018	31.12.2017
Група 1 (А1-П1)	(62 283)	(79 761)
Група 2 (А2-П2)	(154 122)	(157 759)
Група 3 (А3-П3)	36 402 34 367	
Група 4 (А4-П4)	180 003	203 153

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: $A1 > P1$, $A2 > P2$, $A3 > P3$, $A4 < P4$. Станом на 31.12.2018 звіт про фінансовий стан Компанії не є ліквідним оскільки виконуються тільки одна умова ліквідності з чотирьох.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2018 та на 31.12.2017 за допо-могою розрахунку показників ліквідності.

19.5 Показники ліквідності	31.12.2018	31.12.2017
Коефіцієнт абсолютної ліквідності	0,004	0,001
Коефіцієнт швидкої ліквідності	0,571	0,577
Коефіцієнт поточної ліквідності	0,628	0,607

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2018 Компанія може негайно погасити 0,4% кредиторської заборгованості (на 31.12.2017 - 0,1%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його корот-кострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підпри-ємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2018 ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 57,1 % (на 31.12.2017 - 57,7 %).

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути викорис-тані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2018 та на 31.12.2017 у Компанії не достатньо коштів для погашення своїх короткострокових зобов'язань.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що за-лишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2017 року:

19.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	Менше 1 року	Від 1 року до 5 років
Більше 5 років	Разом	
Станом на 31.12.17		

Короткострокові кредити	219 606	-	-	219 606		
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість		253 430	-	-	253 430	
Разом: 473 036	-	-	473 036			

Станом на 31.12.18

Короткострокові кредити	216 641	-	-	216 641		
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість		223 801	-	-	223 801	
Разом: 440 442	-	-	440 442			

Суми торгівельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з заробітної плати та податків.

Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

f. Ризик процентної ставки

Група схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати Компанії.

g. Валютний ризик

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Відповідно до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і які є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному по не функціональним валютам, в яких Компанія має фінансові інструменти.

Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, долар США, євро.

У таблиці нижче показана чутливість прибутку Компанії до оподаткування до можливої помірної зміни обмінного курсу, при незмінних інших складових: У представленій нижче таблиці показано монетарні активи та зобов'язання Компанії за балансовою вартістю станом на 31.12.2017 та 31.12.2018:

19.7 Активи та зобов'язання за балансо-вою вартістю	Гривня (UAH)		Долар США (USD)	
Євро (EUR)	Разом			
Станом на 31.12.2018				
Грошові кошти та їх еквіваленти	324	1 615	-	1 938
Торгівельна дебіторська заборгованість	65 781	44 262	-	110 042
Аванси видані	68 153	-	-	68 153
Разом активів	134 258	45 876	-	180 134
Короткострокові кредити	-	(216 641)	-	(216 641)
Торгівельна кредиторська заборгованість	(50 997)	(262)	(1 741)	(53 001)
Аванси одержані	(17)	(7 227)	(482)	(7 726)
Інші зобов'язання	(160 126)	-	-	(160 126)
Разом зобов'язань	(211 140)	(224 130)	(2 224)	(437 494)
Загальна балансова вартість	(76 883)	(178 254)	(2 224)	(257 360)
Станом на 31.12.17				
Грошові кошти та їх еквіваленти	430	-	-	430
Торгівельна дебіторська заборгованість	60 197	50 173	-	110 370
Аванси видані	70 192	-	-	70 192
Разом активів	130 819	50 173	-	180 992
Короткострокові кредити	-	(219 606)	-	(219 606)
Торгівельна кредиторська заборгованість	(61 927)	(266)	(405)	(62 598)
Аванси одержані	(10 208)	(4 404)	-	(14 612)
Інші зобов'язання	(164 725)	(8 994)	-	(173 719)

Разом зобов'язань	(236 860)	(233 270)	(405)	(470 535)
Загальна балансова вартість	(106 041)	(183 097)	(405)	(289 543)

Збільшення/

Зменшення Вплив на прибуток до оподаткування

За рік, що закінчився 31.12.2018

Долар США	5%	(8 913)
-----------	----	---------

Долар США	-5%	8 913
-----------	-----	-------

Євро	5%	(111)
------	----	-------

Євро	-5%	111
------	-----	-----

За рік, що закінчився 31.12.2017

Долар США	5%	(9 155)
-----------	----	---------

Долар США	-5%	9 155
-----------	-----	-------

Євро	5%	(20)
------	----	------

Євро	-5%	20
------	-----	----

h. Ризик управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів.

Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку Компанії, а також плануванням довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок коштів від операційної діяльності Компанії. Виконуючи ці заходи Компанія намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

19.8 Розрахунок фінансових показників Примітки 31.12.2018 31.12.2017

Випущений капітал	14	110	110
-------------------	----	-----	-----

Резерв (переоцінка активів)	14	60 785	70 304
-----------------------------	----	--------	--------

Додатковий капітал	14	29	29
--------------------	----	----	----

Нерозподілений прибуток (збиток)	14	(4 485)	(16 858)
----------------------------------	----	---------	----------

Разом власного капіталу		56 439	53 585
-------------------------	--	--------	--------

Забезпечення	16	4 223	3 975
--------------	----	-------	-------

Короткострокові кредити	15	216 641	219 606
-------------------------	----	---------	---------

Торгівельна кредиторська заборгованість	17	53 001	62 598
---	----	--------	--------

Інші зобов'язання	17	170 800	190 832
-------------------	----	---------	---------

Загальна сума позичених коштів		444 665	477 011
--------------------------------	--	---------	---------

Грошові кошти та їх еквіваленти	12	1 938	430
---------------------------------	----	-------	-----

Чистий борг		442 727	476 581
-------------	--	---------	---------

Разом власний капітал та чисти борг		499 166	530 166
-------------------------------------	--	---------	---------

Чистий борг/Разом власний капітал та чисти борг		0,89	0,90
---	--	------	------

Показник накопиченого збитку Компанії у 2018 році характеризується зменшенням порівняно з 2017 роком. Так, з 31.12.2017 по 31.12.2018 показник зменшився на 12 373 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31.12.2018 порівняно з 31.12.2017 збільшилась на 2 854 тис. грн. Загальна сума позикових коштів станом на 31.12.2018 зменшилась на 32 346 тис. грн. (6,78%). Станом на 31.12.2018 загальна сума позикових коштів склала 444 665 тис. грн.

19.9 Розрахунок фінансових показників Примітки Рік, що закінчив-ся 31.12.18Рік, що закінчив-ся 31.12.17

Прибуток (збиток) до оподаткування		4 543	(6 906)
------------------------------------	--	-------	---------

Відсотки сплачені за позиками	6	26 673	28 705
-------------------------------	---	--------	--------

ЕВІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)	31	216
21 190		
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	10	23 156 24 874
ЕВІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортиза-ції)		
54 372 46 673		

Чистий борг на кінець року 442 727 476 581

Чистий борг на кінець року / ЕВІТДА 8,14 10,21

Під терміном ЕВІТДА мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось. У 2018 році показник ЕВІТДА збільшився на 7 699 тис. грн. порівняно з 2017 роком.

і. Операційний ризик

У 2018 році фінансові результати Компанії характеризуються як задовільні. У 2018 році компанія отри-мала прибуток у сумі 4 543 тис. грн., що у порівнянні зі збитком у сумі 6 906 тис. грн. у 2017 році свід-чить про значні покращення динаміки. Показник ЕВІТДА збільшився на 7 699 тис. грн. до 54 372 тис. грн. у 2018 році у порівнянні з 2017 роком.

Таким чином, можна стверджувати, що операційне управління комерційно-виробничою діяльністю Компанії відбувається більш-менш ефективно.

4. Звіт про корпоративне управління:

1) посилання на:

власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент

Товариство в своїй діяльності не керується власним кодексом корпоративного управління.

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

Товариство не користується кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалося рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. У зв'язку з цим, посилання на зазначені кодекси не наводяться.

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

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

д-н

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

д-н

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 про дотримання чи недотримання кодексу корпоративного управління, відхилення та причини такого відхилення протягом року не надається, оскільки кодекс корпоративного управління в товаристві не приймався (не затверджувався).

3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)

Вид загальних зборів	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення	30.04.2018	
Кворум зборів	84,6567	
Опис	<ol style="list-style-type: none"> 1. Про обрання Лічильної комісії загальних зборів Товариства. 2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства. 3. Про обрання Голови та Секретаря Загальних зборів Товариства. 4. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів Товариства. 5. Розгляд звіту Голови правління Товариства за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 6. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 7. Розгляд звіту Ревізійної Комісії Товариства за 2017 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту. 8. Затвердження річного звіту Товариства за 2017 рік. 9. Про розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства за 2017 рік. 10. Про зміну типу Товариства та зміну найменування Товариства. 11. Про внесення змін та доповнень до Статуту Товариства, шляхом викладення його у новій редакції, а також про підписання та державну реєстрацію нової редакції Статуту Товариства. 12. Про внесення змін та доповнень до Положення про Загальні збори Товариства, шляхом викладення його у новій редакції з метою приведення у відповідність з новою редакцією Статуту Товариства. 13. Про внесення змін та доповнень до Положення про Наглядову раду Товариства, шляхом викладення його у новій редакції з метою приведення у відповідність з новою редакцією Статуту Товариства. 14. Про внесення змін та доповнень до Положення про Ревізійну комісію Товариства, шляхом викладення його у новій редакції з метою приведення у відповідність з новою редакцією Статуту Товариства. 15. Про внесення змін та доповнень до Положення про Правління Товариства, шляхом викладення його у новій редакції з метою приведення у відповідність з новою редакцією Статуту Товариства. 16. Про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства. 17. Про обрання членів Наглядової ради Товариства. 18. Про затвердження умов цивільно-правових договорів з членами обраної наглядової ради Товариства та обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами наглядової ради. 19. Про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством з ПАТ "СБЕРБАНК" протягом одного року, 	

визначення їх предмету (характеру) та сукупної граничної вартості, надання повноважень на визначення доцільності їх укладання, істотних умов та особи, на яку буде покладено обов'язок їх укладення та підписання.

20. Про надання в якості забезпечення виконання зобов'язань Товариства та/або ТОВ "Провіант" (код ЄДРПОУ 32729070) перед Банком належного Товариству майна.

21. Про розгляд звернення ТОВ "Провіант" (код ЄДРПОУ 32729070) щодо внесення змін до договорів поруки, застави, іпотеки, що укладені між Товариством та Банком, в якості забезпечення зобов'язань ТОВ "Провіант" за Договором про відкриття кредитної лінії №70-В/12/35/ЮО/КЛ від 24 грудня 2012 року.

22. Про звернення до юридичних та фізичних осіб з проханням виступити майновими поручителям перед Банком та в якості забезпечення виконання змінених зобов'язань Товариства перед Банком.

23. Визначення майна, яке буде передано в заставу/іпотеку ПАТ "СБЕРБАНК" в якості забезпечення виконання кредитних зобов'язань Товариства та ТОВ "Провіант".

24. Про необхідність надання повноважень Голові Правління Товариства або уповноваженій особі за довіреністю Товариства на укладання та підписання вищезазначених договорів та інших документів, пов'язаних з укладенням вищезазначених договорів.

25. Про попереднє надання згоди на вчинення правочинів щодо внесення змін до кредитних договорів, договорів поруки, застави, іпотечних договорів, які укладені між Товариством і Банком в якості забезпечення виконання зобов'язань Товариства та/або ТОВ "Провіант" (код ЄДРПОУ 32729070) перед Банком за кредитними договорами, у зв'язку із змінами умов кредитування, що вчинятимуться протягом 1 (одного) року з дня проведення Зборів акціонерів, надання повноважень на визначення доцільності їх укладання, істотних умов та особи, на яку буде покладено обов'язок їх укладення та підписання.

26. Про надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством з Публічним акціонерним товариством "Державний експортно-імпорتنний банк України" (далі - АТ "Укрексімбанк") протягом одного року, визначення їх предмету (характеру) та сукупної граничної вартості, надання повноважень на визначення доцільності їх укладання, істотних умов та особи, на яку буде покладено обов'язок їх укладення та підписання.

27. Про надання в якості забезпечення виконання зобов'язань Товариства та/або ТОВ "Провіант" (код ЄДРПОУ 32729070) перед АТ "Укрексімбанк" належного Товариству майна.

28. Про звернення до юридичних та фізичних осіб з проханням виступити поручителями, в тому числі але не виключно майновими, перед АТ "Укрексімбанк" в якості забезпечення виконання зобов'язань Товариства перед АТ "Укрексімбанк"

29. Визначення майна, яке буде передано в заставу/іпотеку АТ "Укрексімбанк" в якості забезпечення виконання кредитних зобов'язань Товариства та/або ТОВ "Провіант"

30. Про необхідність надання повноважень Голові Правління Товариства або уповноваженій особі за довіреністю Товариства на укладання та підписання вищезазначених договорів та інших документів, пов'язаних з укладенням вищезазначених договорів з АТ "Укрексімбанк"

--	--

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

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

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

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

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

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

Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?

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

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

(так/ні)? ні

У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:

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

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

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

4) інформація про наглядову раду та виконавчий орган емітента

Склад наглядової ради (за наявності)?

	Кількість осіб
членів наглядової ради - акціонерів	3
членів наглядової ради - представників акціонерів	0
членів наглядової ради - незалежних директорів	2

Комітети в складі наглядової ради (за наявності)?

	Так	Ні
З питань аудиту		X
З питань призначень		X
З винагород		X
Інше (зазначити)	Комітети не створювались.	

Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів: д-н

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

Персональний склад наглядової ради

Прізвище, ім'я, по батькові	Посада	Незалежний член	
		Так	Ні
Кінах Марина Володимирівна	Голова наглядової ради		X
Опис:	д-н		
Запорошук Валентин Анатолійович	Член наглядової ради		X
Опис:	д-н		
Фролова Світлана	Член наглядової ради	X	

Анатолійовна			
Опис:	д-н		
Кривошей Євгеній Володимирович	Член наглядової ради		X
Опис:	д-н		
Запорошук Сергій Валентинович	Член наглядової ради	X	
Опис:	д-н		

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 (вказати)		X

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

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

Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень
Засідання наглядової ради протягом звітного року проводились, питання, що вирішувались на засіданнях наглядової ради відносяться до господарської діяльності товариства.

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	д-н	

(запишіть)	
------------	--

Інформація про виконавчий орган

Склад виконавчого органу	Функціональні обов'язки
Решетняк Сергій Андрійович Бахур Петро Володимирович	Правління здійснює управління поточною діяльністю Товариства, підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, організовує виконання їх рішень. Правління Товариства діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням про Правління Товариства та чинним законодавством України.
Опис	д-н

Примітки

д-н

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

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

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

Кількість членів ревізійної комісії 3 осіб.

Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років? 3

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	так	ні	ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	так	так	ні	ні
Затвердження річного фінансового звіту, або балансу, або бюджету	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Обрання та припинення повноважень голови	так	так	ні	ні

та членів ревізійної комісії				
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	так	так	ні	ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	так	ні	ні	ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	ні	ні	ні	так
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	так	так	ні	ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	так	так	ні	ні
Затвердження зовнішнього аудитора	так	так	ні	ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	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) так

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

		фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку			
Фінансова звітність, результати діяльності	так	так	так	так	так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу	ні	так	так	ні	так
Інформація про склад органів управління товариства	так	так	так	так	так
Статут та внутрішні документи	ні	ні	так	ні	так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	ні	ні	так	ні	так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства	ні	ні	ні	ні	ні

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

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

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

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

		Так	Ні
Загальні збори акціонерів			X
Наглядова рада		X	
Виконавчий орган			X
Інше (вказати)	д-н		

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

		Так	Ні
З власної ініціативи		X	
За дорученням загальних зборів			X
За дорученням наглядової ради			X
За зверненням виконавчого органу			X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотками голосів			X
Інше (вказати)	д-н		

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

№ з/п	Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій	Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)	Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)
1	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОВІАНТ"	32729070	84,645337
2	Кінах Марина Володимирівна	00000000	9,9999

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
439 404	0	Обмежень щодо прав участі та голосування акціонерів на загальних зборах немає.	

8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента. Інформація про будь-які винагороди або компенсації, які мають бути виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення

Посадові особи Товариства - Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени правління, ревізійна комісія.

НАГЛЯДОВА РАДА

Члени Наглядової ради обираються загальними зборами з числа фізичних осіб, які мають повну цивільну дієздатність. Члени Наглядової ради - юридичні особи, можуть мати необмежену кількість представників у Наглядовій раді. Повноваження члена Наглядової ради дійсні з моменту його затвердження рішенням загальних зборів акціонерів.

Члени Наглядової ради обираються на Загальних зборах Товариства шляхом кумулятивного голосування.

Обрані членами Наглядової ради, можуть переобиратися необмежену кількість разів.

Голова Наглядової ради обирається членами Наглядової ради з їх числа простою більшістю голосів.

Загальні збори можуть прийняти рішення про дострокове припинення повноважень членів Наглядової ради та одночасне обрання нових членів.

Правління

Правління обирається Наглядовою радою.

Повноваження Голови та членів правління припиняються за рішенням Наглядової ради.

Ревізійна комісія

Ревізійна комісія обирається загальними зборами акціонерів.

9) повноваження посадових осіб емітента

НАГЛЯДОВА РАДА

До виключної компетенції Наглядової ради належить:

- затвердження внутрішніх положень, якими регулюється діяльність товариства, крім тих, що віднесені до виключної компетенції Загальних зборів Товариства законом України "Про акціонерні товариства", та тих, що рішенням Наглядової ради передані для затвердження Виконавчому органу Товариства;

- підготовка проекту порядку денного та порядку денного Загальних зборів, прийняття рішення про дату їх проведення та про включення пропозицій до проекту порядку денного, крім скликання акціонерами позачергових Загальних зборів;

- прийняття рішення про проведення чергових або позачергових Загальних зборів за власною ініціативою, на вимогу акціонерів, за пропозицією Правління Товариства та у випадках, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства";

- прийняття рішення про продаж раніше викуплених Товариством акцій;

- прийняття рішення про розміщення Товариством інших цінних паперів, крім акцій;

- прийняття рішення про викуп розміщених Товариством інших, крім акцій, цінних паперів;

- затвердження ринкової вартості майна у випадках, передбачених законодавством України;

- обрання та припинення повноважень Голови та членів правління;

- затвердження умов контрактів, які укладатимуться з Головою та членами правління,

встановлення розміру їх винагороди;

- прийняття рішення про відсторонення правління від здійснення повноважень та обрання особи, яка тимчасово здійснюватиме повноваження правління;
- обрання реєстраційної комісії;
- обрання аудитора Товариства та визначення умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- визначення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів, порядку та строків виплати дивідендів у межах граничного строку;
 - вирішення питань про створення та/або участь в будь-яких юридичних особах, їх реорганізацію та ліквідацію;
- вирішення питань про створення та/або ліквідацію структурних та/або відокремлених підрозділів Товариства;
- прийняття рішення про вчинення значного правочину у випадках, якщо ринкова вартість майна або послуг, що є його предметом, становить від 10 до 25 відсотків вартості активів за даними останньої річної фінансової звітності;
- визначення ймовірності визнання Товариства неплатоспроможним внаслідок прийняття ним на себе зобов'язань або їх виконання, у тому числі внаслідок виплати дивідендів або викупу акцій;
- прийняття рішення про обрання оцінювача майна Товариства та затвердження умов договору, що укладатиметься з ним, встановлення розміру оплати його послуг;
- прийняття рішення про обрання (заміну) депозитарної установи, яка надає Товариству додаткові послуги, затвердження умов договору що укладатиметься з нею, встановлення розміру оплати його послуг;
- надсилання пропозицій акціонерам про придбання значного пакету акцій;
- вирішення інших питань, що належать до виключної компетенції Наглядової ради згідно із Статутом.

Питання, що належать до виключної компетенції Наглядової ради, не можуть вирішуватися іншими органами Товариства, крім Загальних зборів, за винятком випадків, встановлених законодавством.

Голова Наглядової ради:

- організовує роботу Наглядової ради;
- скликає засідання Наглядової ради та головує на них;
- організовує на засіданнях ведення протоколу, забезпечує зберігання книги протоколів Наглядової ради.

Правління

Правління здійснює управління поточною діяльністю Товариства.

До компетенції Правління належить вирішення всіх питань, пов'язаних з керівництвом поточною діяльністю Товариства, крім питань, що належать до виключної компетенції Загальних зборів та Наглядової ради:

- вчинення правочинів вартість яких не перевищує 10 відсотків вартості активів за даними останньої фінансової звітності;
- списання майна Товариства;
- визначення основних напрямків діяльності;
- затвердження штатного розпису та фонду оплати праці;
- прийняття будь-яких кадрових рішень;
- формування поточних планів;
- вирішення інших питань, що пов'язані з управлінням поточною діяльністю.

Правління діє від імені Товариства у межах встановлених Статутом та законом.

Ревізійна комісія

має право: вносити пропозиції до проекту порядку денного Загальних зборів та вимагати

скликання позачергових Загальних зборів; бути присутніми на Загальних зборах та брати участь в обговоренні питань порядку денного, брати участь у засіданнях Наглядової ради у випадках, передбачених Статутом та внутрішніми положеннями Товариства; проводити перевірку фінансово- господарської діяльності Товариства за результатами фінансового року.

10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління

Акціонерам та керівництву

ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"ІЧНЯНСЬКИЙ МОЛОЧНО-КОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"

Основні відомості про аудиторську фірму:

Найменування аудиторської фірми: ТОВ "Крестон Джі Сі Джі Аудит"

Код за ЄДРПОУ: 31586485

Місцезнаходження аудиторської фірми: Україна, 03150, м. Київ, вул. Антоновича, 172

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською Палатою України: Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів від 28.02.2002 р. № 2846, видане Аудиторською Палатою України.

Номер та дата видачі Свідоцтва про відповідність системи контролю якості, виданого Аудиторською Палатою України: № 339/3 від 23.02.2017.

Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності: рік, що закінчився 31 грудня 2018 року

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ "ІЧНЯНСЬКИЙ МОЛОЧНО-КОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ" (далі - "Компанія"), що складається зі Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2018 р., Звіту про фінансові результати (Звіту про сукупний дохід), Звіту про власний капітал та Звіту про рух грошових коштів (за прямим методом) за рік, що закінчився зазначеною датою, і приміток до фінансової звітності, включаючи стислий виклад значущих облікових політик.

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2018 р., її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ).

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту (МСА). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для виходу з висновку їх як основи для нашої думки.

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку 2 до фінансової звітності, яка містить інформацію щодо наявно-сті у Компанії станом на 31.12.2018 року зобов'язань за кредитною лінією у сумі 216 641 тис. грн. та заборгованості за нарахованими відсотками у сумі 35 907 тис. грн. Як зазначено в Примітці 2, ці події або умови разом із іншими питаннями, викладеними в Примітці 19, вказують, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Проте, керівництво Компанії не має наміру припинити свою діяльність та переко-нано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому (щонайменше на 12 місяців від звітної дати).

Нашу думку щодо цього питання не було модифіковано.

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 нашої аудиту фінансової звітності в цілому та враховувалися при формуванні думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

№ з/п Опис ключових питань аудиту відповідно до вимог МСА 701 Яким чином відповідне ключове питання було розглянуто під час аудиту

1 Ризик механізмів внутрішніх контролів

Міжнародні стандарти аудиту вимагають від нас під час кожного аудиту розглядати ризик обходу механізмів внутрішніх контролів управлінським персоналом як значний ризик.

Управлінський персонал є у виключному положенні для можливості здійснення шахрайства через його здатність маніпулювати бухгалтерськими записами внаслідок обходу контролів, які за інших умов працюють ефективно Ми оцінили загальну систему контролю Компанії.

Ми оцінили ризик та проаналізували наявність будь-яких доказів необ'єктивності управлінського персоналу або значну зміну підходу до суттєвих облікових оцінок та суджень, які стосуються фінансової звітності, порівняно з попереднім роком.

Ми робили запити працівникам на різних рівнях організаційної структури Компанії, щоб переконатися у послідовності тверджень, які ми отримали від керівництва як усно так і у письмовій формі.

Ми протестували звірки з третіми сторонами та отримали від них листи-підтвердження (в тому числі від банків, окремих постачальників та клієнтів), проаналізували ціни й інші умови контрактів, та порівняли їх з ринковими.

Серед інших процедур, ми провели перевірку визнання доходів від реалізації та перевірку сутності значних операцій, щоб переконатися у тому, що такі операції були належним чином затвердженні і правильно відображені в обліку та розкриті в фінансовій звітності.

Ми провели наші процедури на вибірковій основі у відповідності до свого професійного судження та методології аудиту

Інша інформація

Інформація, що не є фінансовою звітністю та звітом аудитора щодо неї

Управлінський персонал несе відповідальність за фінансову та нефінансову інформацію, яка характеризує стан і перспективи розвитку Компанії та розкриває основні ризики і невизначеності діяльності Компанії (далі-Інша інформація). Інша інформація включається до річних звітних даних Компанії за 2018 рік.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на Іншу інформацію, та ми не робимо висновку з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї Іншої інформації. У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з Іншою інформацією, зазначеною вище, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між Іншою інформацією та фінансовою звітністю Компанії станом на 31.12.2018 року або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця Інша інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

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

Інша інформація не надана Компанією на дату нашого аудиторського звіту.

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

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до МСФЗ та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський

персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії 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 Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому.

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

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання об'рунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Об'рунтована 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 об'рунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

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

ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й 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 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;

отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю;

оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та об'рунтованість 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 Компанії продовжити безперервну діяльність. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в своєму звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного відображення.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, інформацію про запланований обсяг 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 ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б об'рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це

застосова-но, щодо відповідних застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що мали найбільше значення під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в своєму звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або якщо за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Основні відомості про умови договору та аудиторську перевірку

Аудиторська перевірка проводилася згідно договору на проведення аудиту від 15 січня 2019 року № 2000/IFRS/111/05.

Період, яким охоплено проведення аудиту: 01 січня по 31 грудня 2018 року.

Дата початку та дата закінчення аудиту: з 01 лютого по 29 березня 2019 року.

Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн.: 200 000 грн.

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

Сертифікат аудитора № 007474

Директор
ТОВ "Крестон Джи Сі Джи Аудит"
Андрій Домрачов
Сертифікат аудитора № 004891

БЦ Палладіум Сіті
Київ, 03680, Україна
вул. Антоновича, 172

29 березня 2019 року

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 "Провіант"	32729070	14017, Україна, Чернігівська обл., д/н р-н, м. Чернігів, Пушкіна, 16	371 935	84,6453	371 935	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи			Кількість акцій (шт.)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій	
					Прості іменні	Привілейовані іменні
Кінах Марина Володимирівна			43 940	9,9999	43 940	0
Усього			371 935	84,6453	371 935	0

Х. Структура капіталу

Тип та/або клас акцій	Кількість акцій (шт.)	Номінальна вартість (грн)	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру
Акція проста бездокументарна іменна	439 404	0,25	Акціонери товариства мають право на участь у розподілі прибутку товариства, право на придбання акцій додаткових емісій пропорційно своїй частці у статутному фонді, право розпоряджатися на власний розсуд акціями, укладаючи щодо них будь-які угоди, право участі в загальних зборах товариства, право обирати членів органів товариства, право бути обраними в органи товариства, право на отримання інформації про діяльність товариства, право вийти з товариства, що зазвичай здійснюється шляхом відчуження акцій.	немає
Примітки:				
д-н				

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

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість (грн)	Кількість акцій (шт.)	Загальна номінальна вартість (грн)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
19.02.2001	10/24/1/01	Чернігівське теруправління ДКЦПФР	UA2400791008	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0,25	439 404	109 851	100
Опис	Цінні папери на внутрішніх та зовнішніх ринках не торгувались. Намірів щодо лістингу цінних паперів емітента на фондових біржах, товариство не має.								

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:	256 520	236 255	0	0	256 520	236 255
будівлі та споруди	54 465	54 206	0	0	54 465	36 776
машини та обладнання	183 163	159 960	0	0	183 163	146 691
транспортні засоби	11 431	10 348	0	0	11 431	14 132
земельні ділянки	4 518	4 584	0	0	4 518	586
інші	2 943	7 157	0	0	2 943	809
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	256 520	236 255	0	0	256 520	236 255
Опис	<p>Станом на 31.12.2018 року ПАТ "Ічнянський МКК" не користується орендованими основними засобами. Облік об'єкту основних засобів та нарахування зносу здійснюється орендодавцем. Обмежень щодо їх використання немає.</p> <p>Первісна вартість власних осн. засобів станом на 01.01.2018 року становила 310 706 тис. грн. Станом на 31.12.2017 року перв. вартість осн. засобів 314 572 грн. Нараховано зносу 74 451 грн. Ступінь зносу основних засобів 23%.</p>					

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн)	56 439	53 584
Статутний капітал (тис.грн)	110	110
Скоригований статутний капітал (тис.грн)	110	110
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2"Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Вартість чистих активів розраховується шляхом вирахування із активів Товариства його зобов'язань.	
Висновок	Розмір вартості чистих активів Товариства відповідає вимогам діючого законодавства України.	

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	216 641	X	X

у тому числі:				
АТ "СБЕРБАНК"	26.11.2015	216 641	11	24.04.2019
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
Податкові зобов'язання	X	13 663	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання та забезпечення	X	228 025	X	X
Усього зобов'язань та забезпечень	X	458 329	X	X
Опис	Додаткової інформації немає.			

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	01001, Україна, д/н р-н, м. Київ, вул. Б. Грінченка, буд. 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	д/н
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	
Міжміський код та телефон	(044) 279-65-40
Факс	(044) 279-13-22
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Здійснює діяльність відповідно до Правил Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092)

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Укргазбанк"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	23697280
Місцезнаходження	03087, Україна, д/н р-н, м. Київ, Єреванська, 1
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид	1626

діяльності	
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.08.2013
Міжміський код та телефон	044 - 494 - 46 - 50
Факс	044 - 590 - 49 - 99
Вид діяльності	Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів
Опис	Додаткової інформації не має

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю <Крестон Джі Сі Джі Аудит>
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	31586485
Місцезнаходження	03150, Україна, д/н р-н, м. Київ, вул. Горького (Антоновича), 172
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2846
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.02.2002
Міжміський код та телефон	+380 44 351 11 78 (79)
Факс	+380 95 10 10 735
Вид діяльності	Аудиторська діяльність
Опис	додаткової інформації нема

Підприємство Приватне акціонерне товариство
"Ічнянський молочно-консервний комбінат"

Територія Чернігівська область, м.Ічня

**Організаційно-
правова форма
господарювання**

**Вид економічної
діяльності** Перероблення молока, виробництво масла та сиру

	КОДИ
Дата	01.01.2019
за ЄДРПОУ	00381152
за КОАТУУ	7421710100
за КОПФГ	233
за КВЕД	10.51

Середня кількість працівників: 364

Адреса, телефон: 16703 м. Ічня, вул. Вишнева, 4, (04633) 24048

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

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

за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку

за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

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

Код за ДКУД 1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	218	187
первісна вартість	1001	299	299
накопичена амортизація	1002	(81)	(112)
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0
Основні засоби	1010	265 520	236 255
первісна вартість	1011	314 572	310 706
знос	1012	(58 052)	(74 451)
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	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0
Гудвіл	1050	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0
Усього за розділом I	1095	256 738	236 442

II. Оборотні активи			
Запаси	1100	50 673	51 532
Виробничі запаси	1101	20 204	24 052
Незавершене виробництво	1102	8 018	4 030
Готова продукція	1103	22 451	23 167
Товари	1104	0	283
Поточні біологічні активи	1110	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0
Векселі одержані	1120	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	110 370	110 042
Дебіторська заборгованість за розрахунками:			
за виданими авансами	1130	70 192	68 153
з бюджетом	1135	11 031	5 015
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	42 758	41 222
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	430	1 938
Готівка	1166	0	0
Рахунки в банках	1167	0	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	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	2 932	424
Усього за розділом II	1195	288 386	278 326
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0
Баланс	1300	545 124	514 768

Пасив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	110	110
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0
Капітал у дооцінках	1405	70 304	60 785
Додатковий капітал	1410	29	29
Емісійний дохід	1411	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0
Резервний капітал	1415	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	16 858	4 485
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0
Усього за розділом I	1495	53 584	56 439

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	14 048	13 117
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	2 258	2 013
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	16 306	15 130
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	219 606	216 641
Векселі видані	1605	0	0
Поточна кредиторська заборгованість за:			
довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0
товари, роботи, послуги	1615	62 598	53 001
розрахунками з бюджетом	1620	480	546
у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0
розрахунками зі страхування	1625	481	538
розрахунками з оплати праці	1630	2 020	2 410
одержаними авансами	1635	14 612	7 726
розрахунками з учасниками	1640	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	1	1
страховою діяльністю	1650	0	0
Поточні забезпечення	1660	1 717	2 210
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	173 719	160 126
Усього за розділом III	1695	475 234	443 199
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	545 124	514 768

Примітки: д/в

Керівник

Решетняк Сергій Андрійович

Головний бухгалтер

Замига Наталія Сергіївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Ічнянський молочно-консервний комбінат"Дата
за ЄДРПОУ

КОДИ
01.01.2019
00381152

Звіт про фінансові результати
(Звіт про сукупний дохід)
за 2018 рік
Форма №2
I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	610 907	649 501
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	(460 469)	(508 531)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий:			
прибуток	2090	150 438	140 690
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	5 053	10 067
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	(20 303)	(17 265)
Витрати на збут	2150	(94 904)	(98 927)
Інші операційні витрати	2180	(11 908)	(6 071)
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	28 376	28 774
збиток	2195	(0)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	115	40

Інші доходи	2240	2 725	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(26 673)	(28 705)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(7 015)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	4 543	0
збиток	2295	(0)	(6 906)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	486	1 844
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	5 029	0
збиток	2355	(0)	(5 062)

II. Сукупний дохід

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	-2 175	-106
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	19
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	-2 175	-87
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	(0)	(0)
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	-2 175	-87
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	2 854	-5 149

III. Елементи операційних витрат

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	395 345	442 154
Витрати на оплату праці	2505	36 073	26 926
Відрахування на соціальні заходи	2510	6 723	5 487
Амортизація	2515	23 156	24 874
Інші операційні витрати	2520	126 287	131 353
Разом	2550	587 584	630 794

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	439 404	439 404
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	439 404	439 404
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0,011450	-0,011520

Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0,011450	-0,011520
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0,00	0,00

Примітки: д/в

Керівник

Решетняк Сергій Андрійович

Головний бухгалтер

Замига Наталія Сергіївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Ічнянський молочно-консервний комбінат"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00381152

Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2018 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:			
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	403 566	450 749
Повернення податків і зборів	3005	30 175	34 871
у тому числі податку на додану вартість	3006	30 175	34 871
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	71 608	84 724
Надходження від повернення авансів	3020	428	383
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	0	0
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	80 780	112 221
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(389 199)	(482 735)
Праці	3105	(25 724)	(20 572)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(7 165)	(5 754)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(7 788)	(5 759)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(496)	(31)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(7 292)	(5 728)
Витрачання на оплату авансів	3135	(105 247)	(93 506)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(2 069)	(8 397)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(40 151)	(43 877)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	9 214	22 348
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	115	40
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	(-6 538)	(-1 345)
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	-6 423	-1 305
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:			
Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	3 000	10 199
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	(3 000)	(8 006)
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(38)	(24 392)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(1 245)	(1 711)
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	-1 283	-23 911
Чистий рух коштів за звітний період	3400	1 508	-2 867
Залишок коштів на початок року	3405	430	3 297
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	1 938	430

Примітки: д/в

Керівник

Решетняк Сергій Андрійович

Головний бухгалтер

Замига Наталія Сергіївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство
"Ічнянський молочно-консервний комбінат"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2019

00381152

Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)

За 2018 рік

Форма №3-н

Код за ДКУД 1801006

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	0
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X

Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки: д/в

Керівник

Решетняк Сергій Андрійович

Головний бухгалтер

Замига Наталія Сергіївна

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	-9 519	0	0	12 373	0	0	2 854
Залишок на кінець року	4300	110	60 785	29	0	-4 485	0	0	56 439

Примітки: д/в

Керівник

Решетняк Сергій Андрійович

Головний бухгалтер

Замига Наталія Сергіївна

Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності

1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ

Дана фінансова звітність є фінансовою звітністю ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТА "ІЧНЯНСЬКИЙ МОЛОЧНО-КОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ" (далі - "Компанія").

Основною діяльністю Компанії, є виробництво молочних консервів та молочної продукції, а також пе-рероблення молока.

"Ічнянський молочно-консервний комбінат" був побудований на базі "Ічнянського заводу продтова-рів", який було засновано у 1958 році. Починаючи з 2006 року "Ічнянський завод продтоварів" вихо-дить на новий виток розвитку - на підприємстві були розпочаті масштабні роботи по перепрофілю-ванню "Ічнянського заводу продтоварів" і почалося багатетапне його реконструювання та повне пе-реоснащення. У 2011 році, після закінчення третього етапу реконструкції виробничих потужностей на підприємстві було проведено заміну юридичної форми на Публічне Акціонерне Товариство (Протокол №1 від 09.02.2011 року). У 2018 році проведено зміну юридичної форми на Приватне Акціонерне Това-риство (Протокол №1 від 30.04.2018 року). Станом на 31 грудня 2018 року основним акціонером Компанії є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОВІАНТ" (Україна), що володіє 371 935 шт. акціями Компанії (84,64%). Решта акцій, а саме 67 469 шт. (15,36%) володіють юридичні та фізичні особи, що мають неістотні частки ак-ціонерного капіталу Компанії (менш за 10%). Кінцевими бенефіціарними власниками є громадяни Украї-ни Запорошук Валентин Анатолійович, Кінах Марина Володимирівна, Запорошук Сергій Валентино-вич. На разі акції Компанії розподіляються наступним чином:

Власник акцій	Країна	Кількість акцій	% у загальному обсязі
ТОВ "ПРОВІАНТ"	Україна	371 935	84,645338
Business Capital International, LLC	США	2 220	0,505229
ТОВ "ПРОВІАНТ-ФІНАНС"	Україна	1	0,000228
Фізичні особи (29 особи)	Україна	65 248	14,849205
Разом:		439 404	100%

Товариство зареєстроване Ічнянською районною державною адміністрацією Чернігівської області 13.12.2000 року. Юридична адреса: 16703 Чернігівська область, Ічнянський район, м. Ічня вул. Вишне-ва, буд. №4. Середньорічна кількість працівників станом на 31.12.2018 року складала - 372 особи ста-ном на 31.12.2017 року складала - 364 особи.

2. ОСНОВИ ПОДАННЯ ІНФОРМАЦІЇ

Заява про відповідність Міжнародним стандартам фінансової звітності

Фінансова звітність Компанії складена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності. Під терміном Міжнародні стандарти фінансової звітності надалі в широкому сенсі розуміються стандарти й тлумачення, які прийняті Радою з міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (РМСБО/IASB):

- Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ/IFRS);
- Міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО/IAS);
- Тлумачення, розроблені Комітетом з Міжнародних стандартів фінансової звітності (ТКМСФЗ/ IFRIC) або Постійним комітетом з тлумачень (ПКТ/SIC).

Компанія складає фінансову звітність відповідно до МСФЗ з моменту першого прийняття їх за концеп-туальну основу підготовки цієї фінансової звітності - 01 січня 2012 року. Ця фінансова звітність була підготовлена на основі принципу історичної вартості та представлена у тисячах гривень.

Компанія веде свої первинні облікові записи згідно з Принципами (стандартами) бухгалтерського облі-ку України (П(С)БО). Передбачені національним законодавством принципи та процедури обліку відріз-няються від вимог МСФЗ. Фінансова звітність-, складена згідно з МСФЗ, є відмінною від фінансової звітності, що випускається згідно з вимогами національного

законодавства, оскільки вона включає певні коригування, не відображені у облікових книгах Компанії, які (коригування) є необхідними для відображення фінансового стану та фінансових результатів згідно з принципами облікової політики, передбаченої вимогами та правилами МСФЗ. Безперервність діяльності

Станом на 31 грудня 2018 року Компанія має прострочену заборгованість щодо невиконаних зобов'язань по кредиту в іноземній валюті, отриманого від ПАТ "СБЕРБАНК" згідно договору про відкриття кредитної лінії № КД № 107-В/15/35/ЮЛ/КЛ від 26.11.2015. Станом на 31.12.2018 року простро-чена заборгованість за основним боргом складає 216 641 тис. грн. (еквівалент 7 824 тис. дол США), заборгованість за відсотками 35 907 тис. грн. (еквівалент 1 297 тис. дол. США). Керівництво Компанії має план реструктуризації даних зобов'язань та переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому.

Зобов'язання вкрай негативно впливають на загальні фінансові показники Компанії. Станом на 31 грудня 2018 року поточні зобов'язання більше поточних активів на 164 873 тис. грн, що вказує на обтяжен-ня позиковими коштами.

Не беручи до уваги вищезазначені факти, але інформуючи про них, фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2018 року підготовлена виходячи з припущення про те, що Компанія буде продов-жувати нормальну господарську діяльність у найближчому майбутньому. Відповідно, дана звітність не містить коригувань на випадок того, що підприємство не зможе дотримуватися принципу безперерв-ності діяльності.

Прийняття стандартів та тлумачень у звітному періоді

У поточному році Компанія прийняла всі нові та переглянуті стандарти та тлумачення, випущені Між-народними стандартами фінансової звітності та Комітетом з тлумачень міжнародних стандартів фі-нансової звітності, які є обов'язковими для використання при складанні фінансової звітності за пері-оди, що починаються з 1 січня 2018 року, та пізніше.

На дату затвердження цієї фінансової звітності випущені, але ще не введені в дію, стандарти, інтерп-ретації та поправки до стандартів:

- МСФЗ (IFRS) 3 "Об'єднання бізнесу" та МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність". У поправках до МСФЗ (IFRS) 3 роз'яснюється, що коли суб'єкт господарювання отримує контроль над бізнесом, який є спільною діяльністю, він переоцінює раніше зареєстровані інтереси у цьому бізнесі. Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 пояснюють, що коли суб'єкт господарювання отримує спільний контроль над бізне-сом, який є спільною діяльністю, суб'єкт господарювання не змінює переоцінку раніше наявних інтере-сів у цьому бізнесі. Вступає в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати;

- МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти": МСФЗ (IFRS) 17 замінить МСФЗ (IFRS) 4 на 1 січня 2021 року;

- МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти": РМСБО видає функції передоплати з негативною компен-сацією (поправки до МСФЗ (IFRS) 9) для вирішення проблем, пов'язаних із тим, як МСФЗ (IFRS) 9 кла-сифікує окремі попередньо сплачені фінансові активи. Зміни застосовуються ретроспективно для фі-нансових років, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати; ранне застосування дозволе-но;

- МСФЗ (IFRS) 11 "Спільна діяльність": Змінено шляхом щорічного вдосконалення стандартів МСФЗ на 2015-2017 роки. Вступає в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати;

- МСБО (IFRS) 16 "Оренда" (замінює наступні стандарти та тлумачення: МСБО (IAS) 17 "Оренда"; Тлумачення IFRIC 4 "Визначення договору лізингової угоди"; Тлумачення SIC 15 "Операційна оренда"; Тлумачення SIC 27 "Оцінка змісту трансакцій, що включають правову форму лізингу". МСБО (IAS) 16 встановлює принципи визнання, оцінки, звітування та розкриття інформації про лізинг, щоб забезпечи-ти надання відповідної інформації лізингодавцям та лізингоодержувачам, яка вірно представляє ці операції. Він був випущений в січні 2016 року і набуває чинності для річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати;

- Опубліковано МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти". МСФЗ (IFRS) 17 встановлюють

принципи ви-знання, оцінки, подання та розкриття договорів страхування в рамках Стандарту. Метою МСФЗ (IFRS) 17 є забезпечення того, щоб суб'єкт господарювання надавав відповідну інформацію, яка вірно пред-ставляє ці контракти. Ця інформація є основою для користувачів фінансових звітів для оцінки впливу, які страхові контракти мають вплив на фінансовий стан, фінансові результати та грошові потоки суб'-єкта господарювання. Вступає в силу для річних періодів, які починаються з 1 січня 2021 року або після цієї дати;

- МСБО (IAS) 12 "Податок на прибуток". Поправки дають пояснення щодо податків на прибуток з дивідендів, і коли їх слід визнавати як прибуток або збиток. Вступає в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати;

- МСБО (IAS) 17 "Оренда": МСБО (IAS) 17 буде замінено МСФЗ (IFRS) 16 "Оренда" - набуває чинно-сті з 1 січня 2019 року;

- Тлумачення IFRIC 23 "Невизначеність щодо податку на прибуток" (застосовується до річних періо-дів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати);

- МСБО (IAS) 28 "Консолідована та окрема фінансова звітність": зміна щодо довгострокових інтере-сів в асоційовані та спільні підприємства (зміни до МСБО (IAS) 28). Вступає в силу для річних періодів, що починаються з 1 січня 2019 року або після цієї дати;

- МСБО (IAS) 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" (заміна МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові ін-струменти");

Керівництво Компанії очікує, що набуття чинності цих стандартів та тлумачень не матиме істотного впливу на його фінансову звітність. На сьогоднішній день Компанія не планує завчасного прийняття зазначених стандартів та тлумачень.

Ключові бухгалтерські оцінки та припущення

При підготовці фінансової звітності Компанія робить оцінки та припущення, які мають вплив на визна-чення сум активів і зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ?рунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлу-маченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Для оцінки всіх визнаних активів та зобов'язань застосовуються правила оцінки (з урахуванням виклю-чень), передбачені МСФЗ, які діють на дату балансу.

Компанія застосувала виключення, дозволене МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності", що дозволяє оцінювати основні засоби на дату переходу на МСФЗ за справед-ливою вартістю і використовувати цю справедливу вартість в якості фактичної вартості основних за-собів.

Істотні облікові судження керівництва

Підготовка фінансової звітності у відповідності до МСФЗ вимагає від керівництва Компанії здійснення попередніх оцінок й припущень, які мають вплив на суми, що представлені у фінансовій звітності. Че-рез властиву цим оцінкам неточність, фактичні результати, які відображаються в наступних періодах, можуть відрізнятися від цих оцінок.

3. ОСНОВНІ ПРИНЦИПИ СКЛАДАННЯ ФІНАНСОВОЇ ЗВІТНОСТІ ТА ОБЛІКОВА ПОЛІТИКА

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Згідно з МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", фінансовий інструмент - це договір, в результаті яко-го виникають фінансовий актив у однієї компанії і фінансове зобов'язання або дольовий інструмент у іншої компанії.

Фінансовий актив - актив, що являє собою:

грошові кошти;

дольовий інструмент іншої компанії (наприклад акції);

договірне право на отримання, грошових коштів або іншого фінансового активу від іншої компанії;

договірне право на обмін фінансовими активами чи зобов'язаннями з іншою компанією на потен-ційно, вигідних умовах.

Фінансове зобов'язання - це зобов'язання, що являє собою:

договірне зобов'язання з поставки грошових коштів або інших фінансових інструментів іншої ком-панії;

договірне зобов'язання з обміну фінансовими активами чи зобов'язаннями з іншою компанією на потенційно не вигідних умовах;

договір, який буде врегульовано засобами поставки власних дольових Інструментів.

Для цілей бухгалтерського обліку і фінансової звітності, фінансові активи класифікуються на три основні категорії: фінансові активи за амортизованою вартістю; фінансові активи за справедливою вартістю з визнанням її змін і іншому сукупному доходу та фінансові активи за справедливою вартістю з визнанням її змін у прибутку та збитку.

Фінансовий актив оцінюється за амортизованою собівартістю в разі одночасного дотримання обох зазначених умов: фінансовий актив утримується в рамках бізнес-моделі, метою якої є утримання фінансових активів для одержання договірних грошових потоків; і договірні умови фінансового активу генерують у певні дати грошові потоки, котрі є суто виплатами основної суми та процентів на непогашену частку основної суми. Фінансовий актив оцінюється за справедливою вартістю через прибуток або збиток, якщо він не оцінюється за амортизованою собівартістю або за справедливою вартістю через інший сукупний дохід. Однак, Компанія може на власний розсуд прийняти під час первісного визнання певних інвестицій в інструменти власного капіталу, які в іншому випадку оцінювалися б за справедливою вартістю через прибуток або збиток, безвідкличне рішення про відображення подальших змін справедливої вартості в іншому сукупному доходу. Сума амортизації дисконту або премії нараховується одночасно з нарахуванням відсотка (доходу від фінансових інвестицій), що підлягає одержанню, і відображається в складі інших фінансових доходів або інших фінансових витрат з одночасним збільшенням або зменшенням балансової вартості фінансових інвестицій відповідно.

Після первісного визнання фінансові активи такого роду оцінюються за справедливою вартістю, яка визначається з використанням методу ефективної відсоткової ставки, за вирахуванням знецінення. Амортизована вартість розраховується з урахуванням дисконтів або премій при придбанні, а також комісійних або витрат, які є невід'ємною частиною ефективної відсоткової ставки. Амортизація на основі використання ефективної відсоткової ставки включається до складу фінансових доходів у звіті про прибутки чи збитки. Збитки, зумовлені знеціненням, визнаються у звіті про прибуток або збиток у складі витрат на фінансування в разі позик або інших операційних витрат в разі дебіторської заборгованості.

Дебіторська заборгованість, на яку не нараховуються відсотки, відображається за номінальною вартістю. Визнаний резерв оцінюється як різниця між балансовою вартістю активу та поточною вартістю очікуваних майбутніх грошових коштів, дисконтованих за ефективною відсотковою ставкою, розрахованою на момент первісного визнання. До цієї категорії належить торговельна та інша дебіторська заборгованість, включаючи надані позики.

Припинення визнання фінансового активу або частини фінансового активу, відбувається тоді, коли втрачається контроль над правами за контрактом (коли зазначені права реалізуються, припиняється їх дія або організація відмовляється від своїх прав або передає їх третій стороні). При припиненні визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю і отриманою компенсацією включається у Звіт про прибутки й збитки.

Фінансове зобов'язання списується з балансу, коли воно ліквідовано, тобто погашено, анульоване або припинено. Умова припинення визнання виконується, коли розрахунок за зобов'язанням здійснюється шляхом виплати кредиторів або коли дебітор звільняється від первинних зобов'язань по виконанню зобов'язання або в результаті чинності закону, або кредитором.

Компанія визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у звіті про фінансовий стан, коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструменту.

Компанія визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансові активи;

- фінансові зобов'язання;
- інструменти власного капіталу;

Фінансові активи включають:

- грошові кошти;
- дебіторську заборгованість за реалізовану продукцію, товари, послуги;
- векселя;
- інвестицій в інструменти капіталу - (акції, опціони);

Фінансові зобов'язання включають:

- кредиторську заборгованість;
- векселя, облігації та інші боргові цінні папери, що підлягають оплаті;
- кредиторську заборгованість за отриманими авансами;
- зобов'язання по податках та інших платежах.

Первісна оцінка та облік фінансових активів та зобов'язань здійснюється за справедливою вартістю.

Операції з визнання або продажу фінансових інструментів визнаються із застосуванням обліку за да-тою розрахунку - це дата, коли актив передається Компанії або Компанією.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче.

Фінансові активи

Грошові кошти та їх еквіваленти

Грошові кошти складаються із готівки в касі та коштів на рахунках в установах банків.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість визнається як фінансовий актив (за винятком дебіторської заборгованості, за якою не очікується отримання грошових коштів або фінансових інструментів, за розрахунками з операційної оренди та за розрахунками з бюджетом) та оцінюється за справедливою вартістю.

Якщо є свідчення того, що відбувся збиток від зменшення корисності, балансова вартість активу зменшується на суму таких збитків із застосуванням рахунку резервів.

Резерв на покриття збитків визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків.

Величина сумнівних боргів визначається виходячи з платоспроможності окремих дебіторів.

Фактори, які Компанія розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, платоспроможність боржника.

Сума збитків визнається у прибутку чи збитку. Якщо в наступному періоді сума збитку від зменшення корисності зменшується і це зменшення може бути об'єктивно пов'язаним з подією, яка відбувається після визнання зменшення корисності, то попередньо визнаний збиток від зменшення корисності сторнується за рахунок коригування резервів. Сума сторнування визнається у прибутку чи збитку.

У разі неможливості повернення дебіторської заборгованості вона списується за рахунок створеного резерву на покриття збитків від зменшення корисності.

Фінансові зобов'язання

Кредити банків

Первісно кредити банків визнаються за справедливою вартістю, яка дорівнює сумі надходжень мінус витрати на проведення операції. У подальшому суми фінансових зобов'язань відображаються за амортизованою вартістю за методом ефективної ставки відсотку, та будь-яка різниця між чистими надходженнями та вартістю погашення визнається у прибутках чи збитках протягом періоду дії позичень із використанням ефективної ставки відсотка.

Згортання фінансових активів та зобов'язань

Фінансові активи та зобов'язання згортаються, якщо Компанія має юридичне право здійснювати залік визнаних у балансі сум і має намір або зробити взаємозалік, або реалізувати актив та виконати зобов'язання одночасно.

Основні засоби

Компанія визнає матеріальний об'єкт основним засобом, якщо він утримується з метою використання їх у процесі своєї діяльності, надання послуг, або для здійснення адміністративних і соціально-культурних функцій, очікуваний строк корисного використання (експлуатації) яких більше одного року та вартість яких більше 6 000,00 грн.

Первісно Компанія оцінює основні засоби за собівартістю. Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних стандартів фінансової звітності", щодо ретроспективного застосування, керівництво вирішило застосовувати справедливую вартість як доцільну собівартість основних засобів.

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Сума накопиченої амортизації на дату переоцінки виключається з валової балансової вартості активу та чистої суми, перерахованої до переоціненої суми активу.

Дооцінка, яка входить до складу власного капіталу, переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання відповідного активу.

Компанією прийняте рішення застосовувати для обліку основних засобів наступні класи:

- земля;
- будівлі та споруди;
- машини та обладнання;
- прилади, інструменти;
- офісне обладнання;
- інші основні засоби.

Подальші витрати

Компанія не визнає в балансовій вартості об'єкта основних засобів витрати на щоденне обслуговування, ремонт, та технічне обслуговування об'єкта. Ці витрати визнаються в прибутку чи збитку, коли вони понесені. В балансовій вартості об'єкта основних засобів визнаються такі подальші витрати, які задовольняють критеріям визнання активу.

Амортизація основних засобів

Компанією застосовується пряmlinійний метод нарахування амортизації.

Строк корисної експлуатації - період, протягом якого очікується, що актив буде придатний для використання визначається Компанією окремо по кожному класу:

- Будівлі, споруди - до 50 років;
- Машини та обладнання - до 20 років;
- Автомобілі - до 15 років;
- Інструменти, прилади - до 10 років;
- Офісне обладнання - до 5 років;
- Інші основні засоби - до 10 років.

Амортизація активу припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу, або на дату, з якої припиняють визнання активу.

Земля

Вартість земельних ділянок якими володіє Компанія відображається за собівартістю. На ділянки, що знаходяться у власності, Компанія сплачує податок на землю, що нараховується щорічно органам державної влади з урахуванням загальної площі та цільового призначення ділянок згідно з їх зонуванням.

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нематеріальних активів здійснюється із застосуванням пряmlinійного методу, виходячи із встановлених строків корисного використання. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На кожну звітну дату Компанія оцінює, чи є якась ознака того, що корисність активу може зменшитися. Компанія зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Таке зменшення визнається у прибутках чи збитках. Збиток, визнаний для активу в попередніх періодах, Компанія сторнує, якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності активу амортизація основних засобів коригується у майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Компанія відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Компанії або для адміністративних цілей, в бухгалтерському обліку такі частини об'єкту нерухомості оцінюються та відображаються окремо, якщо вони можуть бути продані окремо. Інвестиційна нерухомість первісно оцінюється за собівартістю, включаючи витрати на операцію. Оцінка після визнання здійснюється на основі моделі справедливої вартості. Прибуток або збиток від зміни в справедливій вартості інвестиційної нерухомості визнається в прибутку або збитку.

Запаси

Запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за собівартістю або за чистою вартістю реалізації.

Затрати, понесені на придбання запасів, їх доставку до теперішнього місцезнаходження та приведення до відповідного стану визнаються таким чином:

Оцінка при вибутті запасів здійснюється за методом FIFO (First In, First Out), тобто запаси використовуються в тій послідовності, в якій вони надійшли на склад, і запаси, які першими відпускаються у виробництво (в реалізацію, інше вибуття), оцінюються за собівартістю перших запасів, що надійшли.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Компанія класифікує необоротний актив як утримуваний для продажу, якщо його балансова вартість буде в основному відшкодовуватися шляхом операції продажу, а не поточного використання. Необоротні активи, утримувані для продажу, оцінюються і відображаються в обліку за найменшою з двох величин: балансовою або справедливою вартістю з вирахуванням витрат на операції, пов'язані з продажем. Амортизація на такі активи не нараховується. Збиток від зменшення корисності при первісному чи подальшому списанні активу до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж визнається у звіті про фінансові результати.

Оренда

Договір оренди класифікується Компанією як фінансова аренда, якщо згідно умовам такого договору усі ризики та винагороди, пов'язані з володінням, переходять до орендаря. Усі інші договори оренди класифікуються як операційна аренда.

Компанія - орендодавець

Активи, утримувані за угодами про фінансову оренду, визнаються Компанією як дебіторська заборгованість за сумою, що дорівнює чистим інвестиціям в оренду. Орендні платежі, що підлягають отриманню, визнаються погашенням основної суми боргу та фінансовим доходом від надання Компанією інвестицій та послуг. Дохід від фінансової оренди відноситься на облікові періоди для того, щоб відобразити сталу періодичну прибутковість на чисті інвестиції Компанії в фінансову оренду.

Дохід від операційної оренди визнається в складі доходу на прямолінійній основі протягом строку оренди. Первісні прямі витрати, понесені при веденні переговорів та укладанні угоди про

операційну оренду, додаються до балансової вартості орендованого активу та визнаються витратами протягом строку оренди за такою самою основою, як дохід від оренди.

Компанія - орендар

Первісне визнання активів, що утримуються Компанією згідно договорам фінансової оренди, здійснюється за справедливою вартістю орендованого майна на початку оренди, або за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів, яка визначається на початку оренди, якщо вона нижча за справедливу вартість. Відповідне зобов'язання перед орендодавцем включається до Звіту про фінансовий стан як зобов'язання з фінансової оренди.

Орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань для того, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань.

Витрати на фінансову оренду визнаються витратами в тому періоді, в якому вони були понесені.

Не-передбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені.

Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються витратами на прямолінійній основі протягом строку оренди окрім випадків, коли інша систематична основа краще відображає часову схему вигід від використання орендованого активу. Непередбачені платежі за операційною орендою відображаються як витрати в тих періодах, в яких вони понесені.

Податки на прибуток

Витрати з податку на прибуток являють собою суму витрат з поточного податку. Поточний податок визначається як сума податків на прибуток, що підлягають сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітний період. Поточні витрати Компанії за податками розраховуються з використанням податкових ставок, чинних на дату балансу.

Відстрочений податок на прибуток

Відстрочений податок на прибуток розраховується з використанням методу зобов'язань за балансом по всіх тимчасових різницях на кінець періоду між балансовими величинами активів і зобов'язань Компанії, що використовуються для цілей підготовки фінансової звітності, і сумами, що використовуються для цілей оподаткування.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються по всіх оподатковуваних різницях, крім випадків, коли відстрочене податкове зобов'язання виникає в результаті початкового визнання активу чи зобов'язання за операцією, що не є об'єднанням бізнесу, і у час здійснення операції не впливає ані на прибуток, відображений у фінансовому обліку, ані на прибуток (збиток) для цілей оподаткування.

Компанія визнає відстрочені податкові активи по всіх тимчасових різницях, що включаються до складу валових витрат, і перенесених на майбутні періоди невикористаних податкових збитках, якщо існує вірогідність отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути використані тимчасові різниці, що включаються до валових витрат, перенесені на майбутні періоди невикористані податкові збитки, крім випадків коли відстрочений податковий актив, пов'язаний з тимчасовими різницями, що включаються до складу валових витрат, виникає в результаті початкового визнання активу чи зобов'язання за операцією, що не є об'єднанням бізнесу, і у час здійснення не впливає ані на прибуток, відображений у фінансовому обліку, ані на прибуток (збиток) для цілей оподаткування.

Балансова вартість активів з відстроченого податку на прибуток переглядається кожного звітного періоду і зменшується, якщо Компанія, за прогнозами, не оподаткованих прибутків, проти (частини) яких Компанія зможе використати всю суму відстроченого податкового активу чи її частину. Невизнані активи з відстроченого податку на прибуток переоцінюються в кінці кожного звітного періоду і визнаються у випадку, якщо існує вірогідність того, що майбутній оподаткований дозволить відшкодувати відстрочений податковий актив.

Відстрочені податкові активи і зобов'язання оцінюються із використанням ставок оподаткування, які, за прогнозами, будуть застосовними у рік, коли буде реалізований або врегульоване зобов'язання, на основі ставок оподаткування (та податкового законодавства), що будуть діяти чи превалювати в кінці звітного періоду.

Активи і зобов'язання з відстроченого податку на прибуток згортаються, якщо існує право на

зарахування поточних податкових активів і поточної частки зобов'язань зі сплати податку на прибуток, а су-ма відстроченого податку на прибуток належить тому ж суб'єкту господарювання, що є платником податків, і нарахована до сплати тому ж податковому органу.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Компанія має теперішню заборгованість внаслідок минулої події, існує ймовірність, що погашення зобов'язання вимагатиме вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Забезпечення визнається в сумі яку Компанія може заплатити для погашення зобов'язання з урахуванням ризиків і невизначеностей.

Забезпечення переглядаються на кожну дату балансу.

Забезпечення використовуються для тих витрат, для яких вони були признані.

Компанією визнаються забезпечення:

- по невикористаних відпустках;
- інші забезпечення

Виплати працівникам

Компанія визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми.

Виплати працівникам включають:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії (якщо вони підлягають сплаті протягом дванадцяти місяців після закінчення періоду);
- виплати по закінченні трудової діяльності, такі як пенсії, інші види пенсійного забезпечення, страхування життя та медичне обслуговування по закінченні трудової діяльності;
- інші довгострокові виплати працівникам, включаючи додаткову відпустку за вислугу років або оплачувану академічну відпустку, виплати з нагоди ювілеїв чи інші виплати за вислугу років, виплати за тривалою непрацездатністю, а також отримання частки прибутку, премії та відстрочену компенсацію, якщо вони підлягають сплаті після завершення дванадцяти місяців після закінчення періоду або пізніше;
- виплати при звільненні.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Компанія утримує внески із заробітної плати працівників до Державного пенсійного фонду. Поточні внески розраховуються як процентні відрахування із поточних нарахувань заробітної плати, такі витрати відображаються у періоді, в якому були надані працівника-ми послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

Компанія розраховує внески, які передбачені українським законодавством, від роботодавця у вигляді процента від поточної заробітної плати працівників і відображає їх у періоді, і якому була нарахована відповідна плата.

Додатково Компанія не має недержавної пенсійної програми з визначеними внесками.

Доходи

Згідно із МСФЗ (IFRS) 15 "Виручка за договорами з покупцями", який набрав чинності з 01 січня 2018 року, доходи Компанії в залежності від їх характеру, умов одержання і напрямів діяльності розділяються

на: виручку (доходи від звичайних видів діяльності) та позареалізаційні доходи.

Не визнаються доходами: непрямі податки; надходження від інших юридичних і фізичних осіб: сум по-датку на додану вартість та інших аналогічних обов'язкових платежів; за договорами комісії, агентськими та іншим аналогічним договорами на користь комітента, принципала і т. п.; знижки (премії, бону-си), одержувані від постачальників;

Вимоги щодо розкриття інформації покликані забезпечити розкриття Компанією достатньої інформації, яка би давала користувачам фінансової звітності змогу характер, суму, час і невизначеність доходів від звичайної діяльності і грошових потоків, що виникають внаслідок

договорів з клієнтами. Для досягнення цієї мети, Компанія має розкрити якісну і кількісну інформацію про свої договори з клієнтами; суттєві судження, а також зміни в судженнях, здійснені до таких договорів та будь-які активи, визнані внаслідок витрат на отримання або виконання договору з клієнтом.

Компанія має розглянути, який рівень деталізації необхідний для досягнення мети розкриття інформації та скільки уваги слід приділити кожній з численних вимог. Компанія здійснює агрегацію чи дезагрегацію розкривної інформації, так щоб корисна інформація не виявилася прихованою або внаслідок включення великої кількості несуттєвих деталей, або внаслідок агрегації елементів, які мають суттєво різні характеристики.

Визначення моменту визнання виручки

Виручка визнається в момент (або в міру) виконання Компанією зобов'язань, що підлягають виконання в рамках договору: після передачі покупцеві контролю над використанням і отриманням всіх економічних вигод від активу (надходження доходів, або скорочення витрат), за умови дотримання всіх критеріїв визнання.

Для кожного зобов'язання до виконання Компанія має визначити, чи виконується дане зобов'язання протягом періоду або в певний момент часу.

Виручка від надання послуг визнається протягом періоду часу, протягом якого послуги надаються.

Порядок визнання виручки за договором протягом періоду часу

Компанія визнає виручку протягом періоду часу, якщо виконується хоча б один з наступних критеріїв:

замовник отримує і споживає вигоди в міру виконання Компанією договірних зобов'язань, або

Компанія створює або допрацьовує актив, контроль над яким переходить до замовника по мірі створення або доопрацювання активу, або

в процесі виконання договірних зобов'язань Компанія створює актив, який не має будь-якого альтернативного використання, і у Компанії є право вимагати оплати за виконані на конкретну дату договірні зобов'язання.

До належних методів оцінки ступеня виконання відносяться метод результатів і метод ресурсів (витрат).

Метод результатів передбачає визнання виручки на основі безпосередніх оцінок вартості для покупця товарів або послуг, переданих до поточної дати, по відношенню до остаточних товарів або послуг, обіцаним за договором. Метод результатів включає в себе такі методи, як огляди результатів діяльності, завершеної до поточної дати, оцінку отриманих результатів, завершених етапів, пройденого часу і вироблених або поставлених одиниць.

Метод ресурсів передбачає визнання виручки на основі оцінки витрат, що вживаються Компанією для виконання зобов'язання до виконання, або спожитих для цього ресурсів

Витрати

Витрати визнаються Компанією виходячи з принципу відповідності доходів та витрат зазначеного в Концептуальній основі МСБО (IAS) 1 "Подання фінансової звітності", і при цьому:

існує ймовірність вибуття активів, що утримують у собі економічні вигоди;
сума витрат може бути достовірно визначена.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

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

Витрати за позиками

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду.

Компанія капіталізує витрати на позики, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Операції з іноземною валютою

Операції в іноземній валюті обліковуються в українських гривнях за офіційним курсом обміну Національного банку України на дату проведення операцій.

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються у гривню за відпо-відними курсами обміну НБУ на дату балансу.

Немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату операції. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, ви-знаються в прибутку чи збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями, визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони викають.

Умовні зобов'язання та активи

Компанія не визнає умовні активи та зобов'язання.

4. ЗМІНИ В ОБЛІКОВІЙ ПОЛІТИЦІ

В 2018 році зміни до облікової політики Компанії не вносились.

5. ДОХОДИ

Структура доходів від виробничо-комерційної діяльності Компанії:

5.1 Доходи від продажу	Рік, що		
закінчився 31.12.2018	Рік, що		
закінчився 31.12.2017			
Дохід від продажу готової продукції	610 645	649 382	
Дохід від продажу послуг	258 116		
Дохід від продажу товарів	4 3		
Разом	610 907	649 501	

5.2 Доходи від продажу за напрямками	Рік, що		
закінчився 31.12.2018	Рік, що		
закінчився 31.12.2017			
Реалізація продукції на експорт	231 789	303 766	
Дохід від оренди	258 116		
Інша реалізація продукції	378 860	345 619	
Разом	610 907	649 501	

5.3 Інші операційні, інші фінансові та інші доходи	Рік, що		
закінчився 31.12.2018	Рік, що		
закінчився 31.12.2017			
Дохід від неопераційної курсової різниці	2 725	-	
Дохід від операційної курсової різниці	614	2 253	
Дохід від списання зобов'язань	480	5 796	
Відсотки від депозитів	115	40	
Інші доходи	3 959	2 018	
Разом	7 893	10 107	

6. ВИТРАТИ

Структура витрат від виробничо-комерційної діяльності Компанії:

6.1 Собівартість продажу	Рік, що		
закінчився 31.12.2018	Рік, що		
закінчився 31.12.2017			

Матеріали	(380 509)	(437 318)
Послуги	(30 171)	(27 466)
Амортизація	(23 837)	(23 106)
Заробітна плата	(21 693)	(17 140)
Соціальне страхування	(4 259)	(3 501)
Разом:	(460 469)	(508 531)

6.2 Адміністративні витрати	Рік, що	
закінчився 31.12.2018	Рік, що	
закінчився 31.12.2017		
Заробітна плата	(8 789)	(6 232)
Послуги	(7 194)	(7 537)
Амортизація	(1 499)	(1 270)
Соціальне страхування	(1 394)	(1 217)
Матеріали	(718)	(374)
Податки	(709)	(635)
Разом	(20 303)	(17 265)

6.3 Витрати на збут	Рік, що	
закінчився 31.12.2018	Рік, що	
закінчився 31.12.2017		
Транспортні послуги	(40 704)	(45 719)
Рекламні послуги та знижки	(36 096)	(42 067)
Заробітна плата	(5 591)	(3 554)
Матеріали	(3 188)	(1 826)
Соціальне страхування	(1 070)	(716)
Амортизація	(360)	(551)
Інші послуги	(7 895)	(4 494)
Разом	(94 904)	(98 927)

6.4 Інші операційні та інші витрати	Рік, що	
закінчився 31.12.2018	Рік, що	
закінчився 31.12.2017		
Збиток від реалізації виробничих запасів	(7 820)	(2 385)
Визнані штрафи, пені, неустойки	(1 478)	-
Нестачі і втрати від псування цінностей	(570)	(251)
Збиток від купівлю-продаж іноземної валюти	(162)	(207)
Збиток від неопераційних курсових різниць	-	(7 015)
Сумнівні та безнадійні борги	458	(2 047)
Інші витрати	(2 336)	(1 181)
Разом	(11 908)	(13 086)

6.5 Фінансові витрати	Рік, що	
закінчився 31.12.2018	Рік, що	
закінчився 31.12.2017		
Відсотки за банківськими кредитами	(26 673)	(28 705)
Разом	(26 673)	(28 705)

7. ПОДАТКИ

Поточна заборгованість за податками включає:

7.1 Дебіторська заборгованість за податками	Рік, що		
закінчився 31.12.2018	Рік, що		
закінчився 31.12.2017			
Податок на додану вартість	4 982	11 031	
Податок на прибуток	33		
Разом	5 015	11 031	

7.2 Поточні податки до сплати	Рік, що		
закінчився 31.12.2018	Рік, що		
закінчився 31.12.2017			
Прибутковий податок	506	444	
Розрахунки по інших податках	40	36	
Разом	546	480	

7.3 Доходи (витрати) з податку на прибуток	Рік, що		
закінчився 31.12.2018	Рік, що		
закінчився 31.12.2017			
Поточні витрати з податку на прибуток	-	-	
Відстрочені податкові витрати щодо тимчасових різниць	486	1 844	
Разом	486	1 844	

7.4 Узгодження відрахувань з податку на прибуток	Рік, що		
закінчився 31.12.2018	Рік, що		
закінчився 31.12.2017			
Прибуток (збиток) до оподаткування	4 543	(6 906)	
Теоретичний податок за нормативною ставкою 18%	(818)	-	
Податковий ефект:			
Ефект від статей, що не є оподаткованими	818		
Відстрочені податкові витрати щодо тимчасових різниць	486	1 844	
Разом	486	1 844	

Поточна заборгованість за податками об'рунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на прибуток не було розраховано з причин неодноразових понесених збитків. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток за 2017 рік - 18%; за 2018 рік - 18%. За саме такими ставками були розраховані тимчасові різниці, за якими було нараховані відстрочені податкові зобов'язання.

Податок на додану вартість розраховано і сплачено згідно податкового законодавства. В Україні за-конодавчо встановлена ставка податку на додану вартість у 2017 році та у 2018 році - 20%.

8. ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ АКТИВИ ТА ВІДСТРОЧЕНІ ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Відстрочені податки були розраховані на тимчасові різниці з податку на прибуток з використанням ставки оподаткування у розмірі 18%.

8.1 Відстрочені податкові зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2017	31.12.2016
Визнано у капі-талі	Визнано у прибу-тку чи збитку
	31.12.2017

Податковий ефект тимчасових різниць,
який зменшує суму оподаткування:
Основні засоби 4 666 - 1 654 6 320

Дебіторська заборгованість	42	-	342	384
Забезпечення майбутніх витрат	559	-	(152)	407
Податковий ефект тимчасових різниць, який збільшує суму оподаткування:				
Переоцінка основних засобів	(21 178)	19	-	(21 159)
Разом відстрочені податкові активи	5 267	-	1 844	7 111
Разом відстрочені податкові зобов'язання	(21 178)	19	-	(21 159)
Визнані відстрочені податкові зобов'язання	(15 911)	19	1 844	(14 048)

8.2 Відстрочені податкові зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2018 31.12.2017

Визнано у капі-талі Визнано у прибу-тку чи збитку 31.12.2018

Податковий ефект тимчасових різниць, який зме-ншує суму оподаткування:

Основні засоби	6 320	-	531	6 851
Дебіторська заборгованість	407	-	(45)	362
Забезпечення майбутніх витрат	384	-	-	384
Податковий ефект тимчасових різниць, який збі-льшує суму оподаткування:				
Переоцінка основних засобів	(21 159)	445	-	(20 714)
Разом відстрочені податкові активи	7 111	-	486	7 597
Разом відстрочені податкові зобов'язання	(21 159)	445	-	(20 714)

Визнані відстрочені податкові зобов'язання (14 048) 445 486 (13 117)

9. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Придбані нематеріальні активи Група враховує за собівартістю. Подальша оцінка нематеріальних ак-тивів здійснюється відповідно до МСБО (IAS) 38 "Нематеріальні активи" і складає собівартість нема-теріального активу за вирахуванням зносу або збитків від зменшення корисності нематеріального ак-тиву.

Станом на 31.12.2018 Компанія обліковує у складі нематеріальних активів ліцензії щодо використання програмного забезпечення на загальну суму - 187 тис. грн. (станом на 31 грудня 2017 року - 218 тис. грн.). Амортизація нематеріальних активів нараховується на прямолінійній основі виходячи з термінів корисної дії нематеріального активу. Мінімальний термін корисної дії складає 2 роки.

10. ОСНОВНІ ЗАСОБИ

10.1 Основні засоби	31.12.2018	31.12.2017
Первісна вартість	310 706	314 572
Накопичена амортизація	74 451	58 052
Чиста балансова вартість	236 255	256 520

Земельні ділянки	4 584	4 518
Невведені об'єкти	6 370	1 556
Будинки та споруди	54 206	54 465
Машини та обладнання	159 960	183 163
Транспортні засоби	10 348	11 431
Офісне обладнання та інвентар	787	1 387
Чиста балансова вартість	236 255	256 520

Станом на 31.12.2018 основні засоби відображаються у звітності за собівартістю, за подальшим вира-хуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності, за їх наявності. До собівартості включаються витрати на заміну компонентів основних засобів та фінансові витрати, які включаються у собівартість кваліфікаційних активів. Амортизація

основних засобів нараховувалась із застосуванням прямолінійного методу. Рух основних засобів по групах представлено у таблиці 11.2. Основні засоби, що використовуються в якості забезпечення кредитної лінії на 31 грудня 2018 року складають 222 054 тис. грн. за чистою балансовою вартістю (станом на 31 грудня 2017 року - 248 411 тис. грн.)

10.2 Рух основних засобів по групах		Зе-ме-льні ді-лян-ки		Не-введені об'єкти		Буді-влі та спо-руди		Маши-ни та облад-нання		Тран-спор-тні засо-би		Офіс-ний інвен-тар та інші	
осно-вні засо-би		Разом											
Станом на 01.01.2017													
Первісна вартість	4 518					2 232		59 216					227
793	17 225	3 551				314 535							
Накопичена амортизація	-	-				(3 529)(24 159)		(4 032)(1 605)(33 325)					
Чиста балансова вартість	4 518					2 232	55 687	203 634					13
193	1 946	281 210											
Надходження -	316	-	772	159	98	1 345							
Вибуття -	(992)	-	-	(316)	-	(1 308)							
Вибуття амортизації -	-	-	-		147	147							
Амортизаційні відрахування	-	-	-			(1 222)(21 243)		(1 752)(657)		(24 874)			
Станом на 31.12.2017													
Первісна вартість	4 518		1 556			59 216		228 565		17 068			3 649
314 572													
Накопичена амортизація	-	-		(4 751)		(45 402)		(5 637)		(2 262)			
(58 052)													
Чиста балансова вартість	4 518		1 556			54 465		183 163		11			431
1 387	256 520												
Надходження 66	9 161	971	1 277	452	620	12 547							
Вибуття -	(4 347)	-	(8 570)	(232)	(3 263)	(16 412)							
Вибуття амортизації -	-	-	-	4 394	206	2 156	6 756						
Амортизаційні відрахування	-	-	-			(1 230)(20 304)		(1 509)(113)		(23 156)			
Станом на 31.12.2018													
Первісна вартість	4 584		6 370			60 187		221 272		17 288			1 005
310 706													
Накопичена амортизація	-	-		(5 981)		(61 312)		(6 940)		(218)			
(74 451)													
Чиста балансова вартість	4 584		370			54 206		159 960		10			348
787	236 255												

11. ЗАПАСИ

11.1 Запаси		31.12.2018	31.12.2017
Сировина й матеріали		24 052	20 204
Готова продукція		23 167	22 451
Напівфабрикати		4 030	4 218
Товари	283	-	-
Незавершене виробництво	-	3 800	-
Разом		51 532	50 673

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. За рік, що закінчився 31.12.2018 на витрати було віднесено запасів на загальну суму 392 805 тис. грн. (станом на 31 грудня 2017 року - 442 154 тис. грн.). Запасів, щодо яких є будь які обмеження, відсутні.

12. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

12.1 Гроші та їх еквіваленти	31.12.2018	31.12.2017
Грошові кошти в дорозі в іноземній валюті	1 135	-
Грошові кошти в банку в іноземній валюті	479	
Грошові кошти в банку в національній валюті	322	429
Гроші в касі	2	1
Разом	1 938	430

Станом на 31.12.2018 та на 31.12.2017 грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні. Станом на 31.12.2018 та на 31.12.2017 грошові кошти не виступають забезпеченням банківської кредитної лінії.

13. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

13.1 Торговельна дебіторська заборгованість	31.12.2018	31.12.2017
Дебіторська заборгованість покупців	110 346	110 674
Резерв сумнівних боргів	(304)	(304)
Разом	110 042	110 370

13.2 Торговельна дебіторська заборгованість за періодами прострочена, але не знецінена

	31.12.2018	31.12.2017
Не прострочена та не знецінена	84 697 86 441	
60-180 днів	4 098	3 794
180-365 днів	13 759	1 088
більше 365 днів	7 488	19 047
Разом:	110 042	110 370
Середня тривалість заборгованості, днів	228	318

13.3 Резерв сумнівних боргів за торговою дебіторською заборгованістю

31.12.18	Рік, що закінчився	31.12.17	Рік, що закінчився
На початок року	(304)	(235)	
Списання боргів	-	93	
Відрахування до резерву	-	(162)	
На кінець року	(304)	(304)	

13.4 Інша заборгованість

	31.12.2018	31.12.2017
Інша поточна дебіторська заборгованість	43 049	44 586
Витрати, що сплачені авансом	68 153	70 192
Податковий кредит	424	2 932
Резерв сумнівних боргів	(1 827)	(1 827)
Разом:	109 799	115 883

13.5 Резерв сумнівних боргів за іншою заборгованістю

	Рік, що закінчився	31.12.18	Рік, що закінчився	31.12.17
На початок року	(1 827)	-		
Списання боргів	-	-		
Відрахування до резерву	-	(1 827)		
На кінець року	(1 827)	(1 827)		

Дебіторська заборгованість відображена у фінансовій звітності Компанії за собівартістю, оскільки вона є короткостроковою та її справедлива вартість не зазнає значного впливу від зміни вартості грошей у часі. Забезпечень дебіторської заборгованості протягом звітного періоду Компанія не

отриму-вала.

14. ВИПУЩЕНИЙ КАПІТАЛ І РЕЗЕРВИ

Станом на 31 грудня 2018 року статутний капітал Компанії був представлений зареєстрованим акціо-нерним капіталом в сумі 109 851,00 грн. поділений на 439 404 простих іменних акцій, які були випущені і повністю оплачені грошовими коштами за номінальною вартістю в розмірі 0,25 гривні за одну акцію.

Станом на 31 грудня 2018 року основним акціонером Компанії є ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ПРОВІАНТ" (Україна), що володіє 371 935 шт. акціями Компанії (84,64%). Решта акцій, а саме 67 469 шт. (15,36%) володіють юридичні та фізичні особи, що мають не істотні частки акціонерного капіталу Компанії (менш за 10%).

14.1 Власники акцій	Країна	Кількість акцій	% у загальному об-сязі
ТОВ "ПРОВІАНТ"	Україна	371 935	84,645338
Business Capital International, LLC	США	2 220	0,50523
ТОВ "ПРОВІАНТ-ФІНАНС"	Україна	1	0,000228
Фізичні особи (30 осіб)	Україна	65 248	14,849204
Разом:		439 404	100%

Станом на 31 грудня 2018 року 415 875 шт. акцій виступають забезпеченням банківської кредитної лінії.

Структура власного капіталу відображена у наступній таблиці:

14.2 Власний капітал у Звіті про зміни у власному капіталі	31.12.2018	31.12.2017
Випущений капітал	110	110
Резерви та додатковий капітал	60 814 70 333	
Нерозподілений прибуток (збиток)	(4 485)	(16 858)
Разом:	56 439 53 585	

15. КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ

15.1 Кредити	Валюта	Дата погашення	% Ставка	31.12.2018	31.12.2017
Короткострокові кредити та позики					
Банківська кредитна лінія	USD	24/04/2018	11%+		
LIBOR USD 6M	216 641	219 606			
Разом	216 641	219 606			

Забезпеченням банківської кредитної лінії виступають основні засоби що складають за чистою балан-совою вартістю на 31 грудня 2018 року - 222 054 тис. грн. (станом на 31 грудня 2017 року - 248 411 тис. грн.). Правами на володіння акціями Компанії у кількості 415 875 шт. Порукою кінцевого бенефіціара та пов'язаних сторін.

15.2 Витрати за позиками	31.12.2018	31.12.2017
Витрати з відсотків за позиками	26 673	28 705
Кредити в іноземній валюті, USD	26 673	28 705
Витрати на виплату тіл позик	-	8 006
Кредити в іноземній валюті, USD	-	8 006
Разом:	26 673	36 711

16. ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ

Забезпечення Компанії у звітному році розподілялись на довгострокові - резервування бонусних про-грам щодо торгових контрактів, та короткострокові - резерв на виплату відпусток персоналу. Рух за забезпеченнями представлено у наступній таблиці:

16.1 Забезпечення у Звіті про фінансовий стан	Забезпечення	невикориста-них	відпусток
Забезпечення за акційними контрактами	Разом		
Станом на 31.12.16	(1 533)	(3 109)	(4 642)
Нарахування за рік	(184)	(22 355)	(22 539)
Використано протягом року	-	23 206	23 206
Станом на 31.12.17	(1 717)	(2 258)	(3 975)

Нарахування за рік (3 052)(30 519) (33 570)
 Використано протягом року 2 558 30 764 33 323
 Станом на 31.12.18 (2 210)(2 013)(4 223)

17. ТОРГІВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

17.1 Торгівельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання у Звіті про фінансовий стан
 31.12.2018 31.12.2017

Торгівельна кредиторська заборгованість	53 001	62 598
Розрахунки за одержаними авансами	7 726	14 612
Розрахунки з персоналом за оплату праці	2 410	2 020
Розрахунки за соціальними страхуванням	538	481
Інші зобов'язання, в тому числі	160 126	173 719
Заборгованість за позиками та іншими розрахунками	111 342	152 275
Податковий кредит	11 511	12 448
Заборгованість за банківськими відсотками	37 273	8 996
Разом:	223 801	253 430

18. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У відповідності до МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", сторони вважають-ся пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або значно впливати на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Під час розгляду кожного можливо-го випадку відносин з пов'язаними сторонами увага приділяється сутності відносин, а не тільки їхній юридичній формі. Інформація Компанії щодо операцій та залишків заборгованостей, розкривається за наступними категоріями:

Особи (у тому числі - юридичні), що володіють акціями Компанії;

Особи, що здійснюють спільний контроль над Компанією, або мають значний вплив на нього;

Старший керівний персонал Компанії або його материнської компанії;

Інші пов'язані сторони.

Операції з пов'язаними сторонами наведені у таблиці нижче. Ці операції являють собою купівлю-продаж товарів та послуг між Компанією та пов'язаними сторонами, а також розрахунки у вигляді по-зик. Усі операції здійснюються на підставі двосторонніх договорів, розрахунки проводяться за грошо-ві кошти. У період з 01.01.2018 по 31.12.2018 забезпечення операцій з пов'язаними сторонами відсутні.

18.1 Доходи та витрати, пов'язані пов'язаних сторін Дохід від продажів пов'язаним особам

Послуги та ТМЦ, придбані у пов'язаних сторін

Рік, що	Рік, що	Рік, що	Рік, що
закінчився 31.12.2018	закінчився 31.12.2017	закінчився 31.12.2018	закінчився 31.12.2017
Реалізація ТМЦ	126 906	132 137	- -
Оренда	101 134 32	1 035	
Придбання основних засобів	- -	5 093	-
Придбання ТМЦ	- -	9 853	17 955
Виплата за акційними бонусами	- -	3 512	21 125
Роялті -	788 818		
Інші послуги -	- -	14	
Разом	127 007	132 271	19 277 40 947

18.2 Торговельна та інша дебіторська заборгованість щодо пов'язаних осіб 31.12.2018

31.12.2017

Торговельна дебіторська заборгованість	8 461	17 495
Аванси видані	65 717	65 717
Інша дебіторська заборгованість	36 136	38 780
Разом	110 314	121 992

18.3 Торговельна кредиторська заборгованість та ін-ші зобов'язання щодо пов'язаних осіб
31.12.2018 31.12.2017

Торговельна кредиторська заборгованість(305)	(1 019)	
Аванси одержані	-	(10 195)
Інші зобов'язання	(107 890)	(159 203)
Разом	(108 195)	(170 417)

18.4 Виплати ключовому персоналу	31.12.2018	31.12.2017
Виплата заробітної плати управлінському персоналу	2 375	2 183
Соціальні витрати, пов'язані з управлінським персоналом	499	906
Разом	2 874	3 089

19. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанію здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик лік-відності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управ-ління капіталом, що витікає з наявності в Компанії фінансових інструментів. У цих примітках надається інформація відносно впливу на Компанію кожного з вищезазначених ризиків, цілі Компанії, її політику та процедури відносно виміру та управління цими ризиками. У Компанії відсутня формалізована система управління ризиками. Проте, керівництво Компанії прово-дить активний контроль фінансових та ринкових ризиків, та приймає у разі необхідності, відповідні заходи.

а. Ризик геополітичного середовища

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на дія-льність Компанії в цьому середовищі. У даний час Україна переживає період великих проблем, але в разі успішного їхнього подолання, країна може зайняти набагато вигідніше становище, ніж раніше. Ве-лике поєднання природних, інтелектуальних, людських і виробничих ресурсів відкриває багато нових можливостей для розвитку країни на геополітичній арені, що постійно змінюється. Отже, перспективи для майбутньої економічної стабільності в Україні істотно залежать від ефективності економічних за-ходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які зна-ходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва мо-жливого впливу українського бізнес-середовища на діяльність Компанії та її фінансове становище, хоча і майбутні умови господарювання можуть відрізнитися від оцінки керівництва.

б. Ризики податкової системи України

В Україні основним документом, що регулює різні податки, встановлені як центральними, так і місце-вими органами влади, є Податковий Кодекс України. Такі податки включають податок на додану вар-тість, податок на прибуток, податок з доходів фізичних осіб та інші податки. Українське податкове за-конодавство часто має нечіткі або сумнівні положення. Крім того, у податкове законодавство України постійно вносяться поправки та зміни, які можуть привести як до сприятливого середовища, так і до нетипових складнощів для Компанії та її діяльності.

В рамках урядових міністерств і організацій, в тому числі податкових органів можуть існувати різні погляди на тлумачення законодавства, створюючи невизначеність і конфліктні ситуації. Податкові де-кларації/відшкодування є предметом перегляду та розглядання багатьох органів

влади, які уповноважені законодавством накладати значні штрафи, пені та нараховувати відсотки. Такі обставини загалом створюють в Україні більше податкових ризиків у порівнянні з країнами, які мають більш розвинені по-даткові системи. Загалом, українські податкові органи можуть переглянути податкові зобов'язання платників податків лише протягом трьох років після подання відповідного податкового відшкодування. Однак, таке законодавче обмеження в часі може не братися до уваги або бути продовженим за певних обставин.

с. Кредитний ризик

Кредитний ризик - це ризик фінансових втрат Компанії у випадку невиконання зобов'язань клієнтом або контрагентом за відповідною угодою. У звітному періоді фінансові активи Компанії, які піддаються кредитному ризику, представлені: залишками на банківських рахунках та торговельною та іншою дебі-торською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінансовими активами).

d. Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2018 та 31.12.2017 наступний:

19.1 Активи у Звіті про фінансовий стан	Примітки	31.12.2018	31.12.2017
Торговельна дебіторська заборгованість, чис-та	13	110 042	110 370
Дебіторська заборгованість за виданими ава-нсами	13	68 153 70	192
Інша поточна дебіторська заборгованість	13	41 222 42	759
Інші оборотні активи	13	424	2 932
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	1 938	430
Разом		221 779	226 683

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієнтами. Схильність Компанії до кредитного ризику у більшій мірі залежить від особливостей кожного клієнта.

Кредитний ризик групи контролюється та аналізується на підставі окремо взятих випадків і керівницт-во Компанії вважає, що кредитний ризик відповідним чином відображається шляхом уцінки, яка на-пряму зменшує балансову вартість дебіторської заборгованості.

e. Ризик ліквідності

Ризик ліквідності - це ризик невиконання Компанією своїх фінансових зобов'язань на дату їхнього по-гашення. Підхід Компанії до управління ліквідністю полягає в забезпеченні, у можливих межах, постій-ної наявності у Компанії відповідної ліквідності, яка б дозволяла відповідати на її зобов'язання своє-часно (як в нормальних умовах, так і у випадку виникнення нестандартних ситуацій), уникаючи неприй-нятних збитків або ризику пошкодження репутації Компанії.

Відповідальність за управління ризиком втрати ліквідності несе управлінський персонал Компанії, який розробив відповідну структуру для управління потребами Компанії у довгостроковому, середньост-роковому та короткостроковому фінансуванні, та для контролю над ліквідністю. Компанія управляє ризиком втрати ліквідності за допомогою дотримання достатніх резервів, використання банківських ресурсів та позик, а також за допомогою постійного моніторингу, передбачуваного та фактичного ру-ху грошових коштів, а також, поєднання термінів настання платежів по активах та зобов'язаннях Ком-панії.

Аналіз ліквідності полягає в порівнянні коштів по активу, згрупованих за ступенем їх ліквідності і роз-ташованих у порядку убування ліквідності, із зобов'язаннями по пасиву, згрупованими за термінами їх погашення і розташованими у порядку зростання термінів погашення.

19.2 Активи у порядку убування ліквідності	31.12.2018	31.12.2017
Найбільш ліквідні активи (A1)	1 938 430	
Швидко реалізовані активи (A 2)	224 856	237 284
Повільно реалізовані активи (A3)	51 532 50	673
Важко реалізовані активи (A4)	236 442	256 738
Разом	514 768	545 125

19.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення 31.12.2019 31.12.2017

Найбільш термінові зобов'язання (П1)	64 221 80 191	
Короткострокові пасиви (П2)	378 978	395 043
Довгострокові пасиви (П3)	15 130 16 306	
Власний капітал (П4)	56 439 53 585	
Разом	514 768	545 125

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач на 31.12.2018 та на 31.12.2017:

19.4 Групи активів та пасивів Надлишок (нестача)

	31.12.2018	31.12.2017
Група 1 (А1-П1)	(62 283)	(79 761)
Група 2 (А2-П2)	(154 122)	(157 759)
Група 3 (А3-П3)	36 402 34 367	
Група 4 (А4-П4)	180 003	203 153

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: А1 > П1, А2 > П2, А3 > П3, А4 < П4. Станом на 31.12.2018 звіт про фінансовий стан Компанії не є ліквідним оскільки виконуються тільки одна умова ліквідності з чотирьох.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2018 та на 31.12.2017 за допо-могою розрахунку показників ліквідності.

19.5 Показники ліквідності 31.12.2018 31.12.2017

Коефіцієнт абсолютної ліквідності 0,004 0,001

Коефіцієнт швидкої ліквідності 0,571 0,577

Коефіцієнт поточної ліквідності 0,628 0,607

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2018 Компанія може негайно погасити 0,4% кредиторської заборгованості (на 31.12.2017 - 0,1%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його короткострокову заборгованість. В ліквідні активи підприємства включаються всі оборотні активи підприємства, за винятком товарно-матеріальних запасів. Рекомендоване значення даного показника від 0,7-0,8 до 1,5. Станом на 31.12.2018 ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 57,1 % (на 31.12.2017 - 57,7 %).

Коефіцієнт поточної ліквідності показує чи достатньо у підприємства коштів, які можуть бути використані ним для погашення своїх короткострокових зобов'язань протягом року. Рекомендоване значення даного показника від 1 до 2. Станом на 31.12.2018 та на 31.12.2017 у Компанії не достатньо коштів для погашення своїх короткострокових зобов'язань.

У наступній таблиці наданий аналіз монетарних зобов'язань, згрупованих на підставі терміну, що залишився до дати погашення зобов'язання за контрактом, після 31 грудня 2019 року та 31 грудня 2017 року:

19.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан	Менше 1 року		Від 1 року до 5 років	
	Більше 5 років	Разом		
Станом на 31.12.17				
Короткострокові кредити	219 606	-	-	219 606
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість			253 430	-
Разом: 473 036	-	-	473 036	253 430
Станом на 31.12.18				
Короткострокові кредити	216 641	-	-	216 641
Торгівельна та інша кредиторська заборгованість			223 801	-
Разом: 440 442	-	-	440 442	223 801

Суми торговельної та іншої заборгованості, які приведено вище, не включають суми заборгованості з заробітної плати та податків.

Відповідно до планів Компанії, вимоги щодо її робочого капіталу виконані як з боку надходження грошових коштів від операційної діяльності, так і з позиції кредитних коштів, коли надходжень від діяльності недостатньо для своєчасного погашення зобов'язань.

f. Ризик процентної ставки

Група схильна до впливу коливань процентних ставок, які можуть негативно вплинути на фінансові результати Компанії.

g. Валютний ризик

У відношенні валютного ризику керівництво встановлює ліміти на рівень схильності ризику в розрізі валют і в цілому. Здійснюється контроль над позиціями. Відповідно до МСФЗ (IFRS) 7 "Фінансові ін-струменти: розкриття інформації", валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валюті, яка не є функціональною, і які є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному по не функціональним валютам, в яких Компанія має фінансові інструменти.

Головним чином, Компанія здійснює свою діяльність в таких валютах: українська гривня, долар США, євро.

У таблиці нижче показана чутливість прибутку Компанії до оподаткування до можливої помірної зміни обмінного курсу, при незмінних інших складових: У представленій нижче таблиці показано монетарні активи та зобов'язання Компанії за балансовою вартістю станом на 31.12.2017 та 31.12.2018:

19.7 Активи та зобов'язання за балансо-вою вартістю	Гривня (UAH)	Долар США (USD)
Євро (EUR) Разом		
Станом на 31.12.2018		
Грошові кошти та їх еквіваленти	324 1 615 -	1 938
Торговельна дебіторська заборгованість	65 781	44 262 - 110 042
Аванси видані	68 153 - -	68 153
Разом активів	134 258 45 876 -	180 134
Короткострокові кредити	- (216 641) -	(216 641)
Торговельна кредиторська заборгованість	(50 997)	(262) (1 741)(53 001)
Аванси одержані	(17) (7 227)(482)	(7 726)
Інші зобов'язання	(160 126)	- (160 126)
Разом зобов'язань	(211 140) (224 130)	(2 224)(437 494)
Загальна балансова вартість	(76 883) (178 254)	(2 224)(257 360)
Станом на 31.12.17		
Грошові кошти та їх еквіваленти	430 - -	430
Торговельна дебіторська заборгованість	60 197 50 173 -	110 370
Аванси видані	70 192 - -	70 192
Разом активів	130 819 50 173 -	180 992
Короткострокові кредити	- (219 606) -	(219 606)
Торговельна кредиторська заборгованість	(61 927)	(266) (405) (62 598)
Аванси одержані	(10 208) (4 404)-	(14 612)
Інші зобов'язання	(164 725) (8 994)-	(173 719)
Разом зобов'язань	(236 860) (233 270)	(405) (470 535)
Загальна балансова вартість	(106 041) (183 097)	(405) (289 543)

Збільшення/

Зменшення Вплив на прибуток до оподаткування
За рік, що закінчився 31.12.2018

Долар США	5%	(8 913)
Долар США	-5%	8 913
Євро	5%	(111)
Євро	-5%	111
За рік, що закінчився 31.12.2017		
Долар США	5%	(9 155)
Долар США	-5%	9 155
Євро	5%	(20)
Євро	-5%	20

h. Ризик управління капіталом

Управління капіталом Компанії спрямовано на забезпечення безперервності діяльності підприємства з одночасним зростанням приросту прибутків через оптимізацію співвідношення власних та залучених коштів.

Керівництво вживає заходів по дотриманню рівня капіталу на рівні, що є достатнім для забезпечення оперативних та стратегічних потреб Компанії, а також для підтримки довіри з боку інших учасників ринку. Це досягається через ефективне управління грошовими коштами, постійного контролю виручки та прибутку Компанії, а також плануванням довгострокових інвестицій, що фінансуються за рахунок коштів від операційної діяльності Компанії. Виконуючи ці заходи Компанія намагається забезпечити стабільне зростання прибутків.

19.8 Розрахунок фінансових показників Примітки 31.12.2018 31.12.2017

Випущений капітал	14	110	110
Резерв (переоцінка активів)	14	60 785	70 304
Додатковий капітал	14	29	29
Нерозподілений прибуток (збиток)	14	(4 485)	(16 858)
Разом власного капіталу		56 439	53 585
Забезпечення	16	4 223	3 975
Короткострокові кредити	15	216 641	219 606
Торгівельна кредиторська заборгованість	17	53 001	62 598
Інші зобов'язання	17	170 800	190 832
Загальна сума позичених коштів		444 665	477 011
Грошові кошти та їх еквіваленти	12	1 938	430
Чистий борг		442 727	476 581
Разом власний капітал та чисти борг		499 166	530 166
Чистий борг/Разом власний капітал та чисти борг		0,89	0,90

Показник накопиченого збитку Компанії у 2018 році характеризується зменшенням порівняно з 2017 роком. Так, з 31.12.2017 по 31.12.2018 показник зменшився на 12 373 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31.12.2018 порівняно з 31.12.2017 збільшилась на 2 854 тис. грн. Загальна сума позикових коштів станом на 31.12.2018 зменшилась на 32 346 тис. грн. (6,78%). Станом на 31.12.2018 загальна сума позикових коштів склала 444 665 тис. грн.

19.9 Розрахунок фінансових показників Примітки Рік, що закінчив-ся 31.12.18Рік, що закінчив-ся 31.12.17

Прибуток (збиток) до оподаткування		4 543	(6 906)
Відсотки сплачені за позиками	6	26 673	28 705
ЕБІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)		31	216
		21 190	
Амортизація ОЗ та нематеріальних активів	10	23 156	24 874
ЕБІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортиза-ції)		54 372	46 673
Чистий борг на кінець року		442 727	476 581
Чистий борг на кінець року / ЕБІТДА		8,14	10,21

Під терміном ЕВІТДА мається на увазі аналітичний показник, що дорівнює обсягу прибутку до вирахування витрат за відсотками, сплати податків та амортизаційних відрахувань. Протягом звітних періодів у підходах до управління капіталом змін не відбувалось. У 2018 році показник ЕВІТДА збільшився на 7 699 тис. грн. порівняно з 2017 роком.

і. Операційний ризик

У 2018 році фінансові результати Компанії характеризуються як задовільні. У 2018 році компанія отримала прибуток у сумі 4 543 тис. грн., що у порівнянні зі збитком у сумі 6 906 тис. грн. у 2017 році свідчить про значні покращення динаміки. Показник ЕВІТДА збільшився на 7 699 тис. грн. до 54 372 тис. грн. у 2018 році у порівнянні з 2017 роком.

Таким чином, можна стверджувати, що операційне управління комерційно-виробничою діяльністю Компанії відбувається більш-менш ефективно.

20. ПОДІЇ ПІСЛЯ ЗВІТНОЇ ДАТИ

Згідно з вимогами стандарту МСФЗ 10 "Події після звітної дати" керівництво повідомляє, що після звітної дати коригуючи події, які могли значно вплинути на суми активів та зобов'язань Компанії станом на 31.12.2018 року не відбувались.

XVI. Твердження щодо річної інформації

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.

Звіт керівництва включає достовірне та об'єктивне подання інформації про розвиток і здійснення господарської діяльності та стан емітента разом з описом основних ризиків та невизначеностей, з якими емітент стикається у своїй господарській діяльності.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку	Вид інформації
1	2	3
27.07.2018	31.07.2018	Відомості про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів
27.07.2018	31.07.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
27.07.2018	31.07.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
30.04.2018	02.05.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
30.04.2018	02.05.2018	Відомості про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів
30.04.2018	02.05.2018	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента