

# Титульний аркуш

31.08.2020

(дата реєстрації емітентом електронного документа)

№ 05

(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 або уповноваженої особи емітента)

## Річна інформація емітента цінних паперів за 2019 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 25.08.2020, 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 діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку (у разі здійснення оприлюднення): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA
9. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює подання звітності та/або адміністративних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (у разі, якщо емітент не подає Інформацію до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку безпосередньо): Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

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

Річну інформацію розміщено на

ichnya.com

31.08.2020

власному веб-сайті учасника фондового  
ринку

(URL-адреса сторінки)

(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 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 щодо 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 мають бути 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 емітента  | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента   | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів  | X |

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

27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість
28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість
29. Річна фінансова звітність X
30. Відомості про аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою)
31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
32. Твердження щодо річної інформації X
33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента
34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом
35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду X
36. Інформація про випуски іпотечних облігацій
37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття
- 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям
- 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду
- 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття
- 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду
- 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року
38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття
39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів
40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів
41. Основні відомості про ФОН
42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
45. Правила ФОН
46. Примітки:
- 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 визначає.
- 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. Скорочене найменування (за наявності)**

ПрАТ "Ічнянський молочно-консервний комбінат"

**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)**

367

**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, МФО 320627

2) IBAN

26000013000377

3) поточний рахунок

26000013000377

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

ПАТ "Сбербанк ", м. Київ, МФО 320627

5) IBAN

26000013000377

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

Фонд оплати праці за 2019 рік складає 20961 тис. грн. Фонд оплати праці зменшився на 15112 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)**

Згідно з МСФЗ (IFRS) 9 "Фінансові інструменти", фінансовий інструмент - це договір, в результаті якого 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 потенційно, вигідних умовах.

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

договірне зобов'язання з поставки грошових коштів або інших фінансових інструментів іншої компанії;

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 доході. 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 обов'язків 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.

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

Станом на 31.12.2019 року ПрАТ "ІМКК" не користується орендованими основними засобами.

Первісна вартість власних осн. засобів станом на 31.12.2019 року становила 215511 тис. грн. Станом на 31.12.2018 року перв. вартість осн. засобів 236255 грн. Нараховано зносу 96733 грн. Ступінь зносу основних засобів 30,9%.

**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**

| <b>Орган управління</b> | <b>Структура</b>                   | <b>Персональний склад</b>   |
|-------------------------|------------------------------------|---|
| Правління               | Голова та члени правління          | Давида Роман Ярославович<br>Бахур Петро Володимирович   |
| Наглядова рада          | Голова та члени Наглядової ради    | Кінах Марина Володимирівна<br>Запорошук Валентин Анатолійович<br>Фролова Світлана Анатолійовна<br>Кривошей Євгеній Володимирович<br>Запорошук Сергій Валентинович |
| Ревізійна комісія       | Голова та члени ревізійної комісії | Іванов Олександр Валерійович<br>Доріченко Наталія Миколаївна<br>Запорошук Валентину Анатоліївну   |



## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

| № з/п | Посада  | Прізвище, ім'я, по батькові     | Рік народження | Освіта | Стаж роботи (років) | Найменування підприємства, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав | Дата набуття повноважень та термін, на який обрано (призначено) |
|-------|---|---------------------------------|----------------|--------|---------------------|---|---|
| 1     | 2   | 3                               | 4              | 5      | 6                   | 7   | 8   |
| 1     | Член правління  | Бахур Петро Володимирович       | 1968           | вища   | 9                   | ТОВ "Три ведмеді", 0000000, головний механік ТОВ "Три ведмеді"                        | 30.04.2018, 3   |
| 1     | <b>Опис:</b><br>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.  |                                 |                |        |                     |   |   |
| 2     | Голова наглядової ради  | Кінах Марина Володимирівна      | 1960           | вища   | 23                  | ПАТ <ІМКК>, 3 09.02.2011р. - Голова Наглядової ради ПАТ <ІМКК>.                       | 30.04.2018, 3   |
| 2     | <b>Опис:</b><br>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 9,9999% акцій Товариства. 3 09.02.2011р. - Голова Наглядової ради ПАТ <ІМКК>. |                                 |                |        |                     |   |   |
| 3     | Член наглядової ради  | Запорошук Валентин Анатолійович | 1970           | вища   | 9                   | ПАТ <ІМКК>, 3 09.02.2011р. -член Наглядової ради ПАТ <ІМКК>.                          | 30.04.2018, 3   |
| 3     | <b>Опис:</b><br>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.   |                                 |                |        |                     |   |   |
| 4     | Голова ревізійної комісії   | Іванов Олександр Валерійович    | 1975           | вища   | 12                  | ТОВ "Провіант", ТОВ "Провіант", комерційний директор                                  | 03.12.2015, 3   |
| 4     | <b>Опис:</b><br>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.   |                                 |                |        |                     |   |   |

|   |   |                                 |      |      |   |   |               |
|---|---|---------------------------------|------|------|---|---|---------------|
| 5 | Головний бухгалтер  | Замига Наталія Сергіївна        | 1984 | вища | 9 | ПАТ <ІМКК>, ПАТ "Ічнянський молочно-консервний комбінат", економіст               | 30.04.2018, 3 |
|   | <b>Опис:</b><br>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.  |                                 |      |      |   |   |               |
| 6 | член наглядової ради  | Фролова Світлана Анатолійовна   | 0    | д/н  | 5 | ПАТ <ІМКК>, 3 30.04.2015р. - член Наглядової ради ПАТ <ІМКК>.                     | 30.04.2018, 3 |
|   | <b>Опис:</b><br>Заробітна плата емітентом сплачується відповідно до штатного розкладу. 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. Не володіє акціями Товариства. |                                 |      |      |   |   |               |
| 7 | член ревізійної комісії   | Доріченко Наталія Миколаївна    | 0    | д/н  | 5 | ПАТ <ІМКК>, Член ревізійної комісії ПАТ <ІЧНЯНСЬКИЙ МОЛОЧНО-КОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ>. | 03.12.2015, 3 |
|   | <b>Опис:</b><br>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.   |                                 |      |      |   |   |               |
| 8 | член ревізійної комісії   | Запорошук Валентина Анатоліївна | 0    | д/н  | 4 | ТОВ "Провіант", Директор з кадрових питань ТОВ <Провіант>.                        | 03.12.2015, 3 |
|   | <b>Опис:</b><br>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, 00243% акцій Товариства.             |                                 |      |      |   |   |               |
| 9 | Голова правління  | Давида Роман Ярославович        | 0    | вища | 0 | ТОВ "Прилуцький завод - "Білкозин", директор ТОВ "Прилуцький завод - "Білкозин"   | 10.12.2019, 3 |
|   | <b>Опис:</b><br>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.  |                                 |      |      |   |   |               |

|    |   |                                   |   |      |    |  |               |
|----|---|-----------------------------------|---|------|----|--|---------------|
| 10 | член наглядової ради  | Кривошей Євгеній<br>Володимирович | 0 | вища | 11 | ПрАТ "ІМКК", з 06.05.2016р.<br>по 25.10.2017р. - юрист ПрАТ<br>"ІМКК". | 30.04.2018, 3 |
|    | <b>Опис:</b><br>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, 01138% акцій Товариства. |                                   |   |      |    |  |               |
| 11 | член наглядової ради  | Запорошук Сергій<br>Валентинович  | 0 | вища | 4  | ТОВ "Провіант", з 18.02.2014<br>р. - юрист ТОВ "Провіант".             | 30.04.2018, 3 |
|    | <b>Опис:</b><br>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. 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 | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|---------------------------|---|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
|                           |   |                       |   | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
| 1                         | 2   | 3                     | 4   | 5                         | 6                    |
| Член наглядової ради      | Запорощук Валентин Анатолійович   | 107                   | 0,0243                                      | 107                       | 0                    |
| Голова ревізійної комісії | Іванов Олександр Валерійович  | 2                     | 0,0005                                      | 2                         | 0                    |
| Голова наглядової ради    | Кінах Марина Володимирівна  | 43 940                | 9,9999                                      | 43 940                    | 0                    |
| Член наглядової ради      | Кривошей Євген Володимирович  | 50                    | 0,0114                                      | 50                        | 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   |
| <b>Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b>       |   |   | <b>Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)</b> |
| д/н   |   |   | 0   |
| <b>Усього</b>   |   |   | <b>0</b>  |

## 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 втрат 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 2019 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 31.12.2019 року

простро-чена заборгованість за основним боргом складає 185 328 тис. грн. (еквівалент 7 824 тис. дол США), заборгованість за відсотками 53 369 тис. грн. (еквівалент 2 253 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 2019 року поточні зобов'язання більше поточних активів на 148 054 тис. грн, що вказує на обтяжен-ня позиковими коштами.

Керівництво переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбутньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності інших істотних невизначеносте, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження 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 2019 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.

##### **а. Ризик геополітичного середовища**

Україна пережила політичні та економічні зміни, що вплинули, і можуть продовжувати впливати на діяльність 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 відрізнятись 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 відшкодуван-ня. 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 фінан-совими активами).

### **d. Схильність до кредитного ризику**

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2019 та 31.12.2018 наступний:

| 20.1 Активи у Звіті про фінансовий стан | Примітки | 31.12.2019    | 31.12.2018 |
|---|----------|---------------|------------|
| Торговельна дебіторська заборгованість  | 14       | 79 620        | 110 042    |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 14       | 89 964 41 222 |            |
| Інші оборотні активи                    | 14       | 390           | 424        |
| Грошові кошти та їх еквіваленти         | 13       | 845           | 1 938      |
| Разом                                   |          | 170 819       | 153 626    |

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торговельної дебіторської заборгованості з клієн-тами. 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.

20.2 Активи у порядку убування ліквідності 31.12.2019 31.12.2018

|                                  |         |         |
|----------------------------------|---------|---------|
| Найбільш ліквідні активи (А1)    | 845     | 1 938   |
| Швидко реалізовані активи (А 2)  | 275 450 | 224 856 |
| Повільно реалізовані активи (А3) | 51 479  | 51 532  |
| Важко реалізовані активи (А4)    | 215 667 | 236 442 |
| Разом                            | 543 441 | 514 768 |

20.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення 31.12.2019 31.12.2018

|                                      |         |         |
|--------------------------------------|---------|---------|
| Найбільш термінові зобов'язання (П1) | 290 500 | 64 221  |
| Короткострокові пасиви (П2)          | 185 328 | 378 978 |
| Довгострокові пасиви (П3)            | 13 136  | 15 130  |
| Власний капітал (П4)                 | 54 477  | 56 439  |
| Разом                                | 543 441 | 514 768 |

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач на 31.12.2019 та на 31.12.2018:

20.4 Групи активів та пасивів Надлишок (нестача)

|                 | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------|------------|------------|
| Група 1 (А1-П1) | (289 655)  | (62 283)   |
| Група 2 (А2-П2) | 90 122     | (154 122)  |
| Група 3 (А3-П3) | 38 343     | 36 402     |
| Група 4 (А4-П4) | 161 190    | 180 003    |

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови:  $A1 > P1$ ,  $A2 > P2$ ,  $A3 > P3$ ,  $A4 < P4$ . Станом на 31.12.2019 звіт про фінансовий стан Компанії не є ліквідним оскільки виконуються дві умови ліквідності з чотирьох.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2019 та на 31.12.2018 за допо-могою розрахунку показників ліквідності.

20.5 Показники ліквідності 31.12.2019 31.12.2018

|                                   |       |       |
|-----------------------------------|-------|-------|
| Коефіцієнт абсолютної ліквідності | 0,002 | 0,004 |
| Коефіцієнт швидкої ліквідності    | 1,388 | 0,571 |
| Коефіцієнт поточної ліквідності   | 0,689 | 0,628 |

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2019 Компанія може негайно погасити 0,2% кредиторської заборгованості (на 31.12.2018 - 0,4%).

Коефіцієнт швидкої ліквідності показує наскільки ліквідні кошти підприємства покривають його корот-кострокову 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 31.12.2019 ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 138,8 % (на 31.12.2017 - 57,1 %).

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 31.12.2019 та на 31.12.2018 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 2018 року:

| 20.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан   | Менше 1 року   |       |         | Від 1 року до 5 років |   |           |
|---|----------------|-------|---------|-----------------------|---|-----------|
|   | Більше 5 років | Разом |         | Разом                 |   |           |
| Станом на 31.12.18                              |                |       |         |                       |   |           |
| Короткострокові кредити                         | 216 641        | -     | -       | 216 641               |   |           |
| Торгівельна та інша кредиторська заборгованість |                |       |         | 213 127               | - | - 213 127 |
| Разом: 429 768                                  | -              | -     | 429 768 |                       |   |           |
| Станом на 31.12.19                              |                |       |         |                       |   |           |
| Короткострокові кредити                         | 185 328        | -     | -       | 185 328               |   |           |
| Торгівельна та інша кредиторська заборгованість |                |       |         | 283 724               | - | - 283 724 |
| Разом: 469 052                                  | -              | -     | 469 052 |                       |   |           |

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 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 31.12.2019 та 31.12.2018:

| 20.7 Активи та зобов'язання за балансо-вою вартістю | Гривня (UAH) |           |       | Долар США (USD) |       |          |
|---|--------------|-----------|-------|-----------------|-------|----------|
|   | Євро (EUR)   | Разом     |       | Разом           |       |          |
| Станом на 31.12.2019                                |              |           |       |                 |       |          |
| Грошові кошти та їх еквіваленти                     | 845          | -         | -     | 845             |       |          |
| Торгівельна дебіторська заборгованість              | 68 309       | 11 309    | 2     | 79 620          |       |          |
| Разом активів                                       | 69 154       | 11 309    | 2     | 80 465          |       |          |
| Короткострокові кредити                             | -            | (185 328) | -     | (185 328)       |       |          |
| Торгівельна кредиторська заборгованість             | (67 895)     |           |       | (225)           | (241) | (68 361) |
| Інші зобов'язання                                   | (215 363)    | -         | -     | (215 363)       |       |          |
| Разом зобов'язань                                   | (284 258)    | (185 553) | (241) | (469 052)       |       |          |
| Загальна балансова вартість                         | (215 104)    | (174 244) | (239) | (388 587)       |       |          |
| Станом на 31.12.18                                  |              |           |       |                 |       |          |
| Грошові кошти та їх еквіваленти                     | 324          | 1 614     | -     | 1 938           |       |          |

|   |               |           |         |           |
|---|---------------|-----------|---------|-----------|
| Торгівельна дебіторська заборгованість  | 65 781        | 44 261    | -       | 110 042   |
| Разом активів                           | 66 105 45 875 | -         | 111 980 |           |
| Короткострокові кредити                 | -             | (216 641) | -       | (216 641) |
| Торгівельна кредиторська заборгованість | (50 998)      | (262)     | (1 741) | (53 001)  |
| Інші зобов'язання                       | (160 126)     | -         | -       | (160 126) |
| Разом зобов'язань                       | (211 124)     | (216 903) | (1 741) | (429 768) |
| Загальна балансова вартість             | (145 019)     | (171 028) | (1 741) | (317 788) |

#### Збільшення/

Зменшення Вплив на прибуток до оподаткування

За рік, що закінчився 31.12.2019

Долар США 5% (8 712)

Долар США -5% 8 712

Євро 5% (12)

Євро -5% 12

За рік, що закінчився 31.12.2018

Долар США 5% (8 551)

Долар США -5% 8 551

Євро 5% (87)

Євро -5% 87

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.

20.8 Розрахунок фінансових показників Примітки 31.12.2019 31.12.2018

|   |    |         |         |
|---|----|---------|---------|
| Випущений капітал                       | 15 | 110     | 110     |
| Резерв (переоцінка активів)             | 15 | 58 343  | 60 785  |
| Додатковий капітал                      | 15 | 29      | 29      |
| Нерозподілений прибуток (збиток)        | 15 | (4 005) | (4 485) |
| Разом власного капіталу                 |    | 54 477  | 56 439  |
| Забезпечення                            | 17 | 4 201   | 4 223   |
| Короткострокові кредити                 | 16 | 185 328 | 216 641 |
| Торгівельна кредиторська заборгованість | 18 | 68 361  | 53 001  |
| Інші зобов'язання                       | 18 | 219 790 | 160 126 |
| Загальна сума позичених коштів          |    | 477 680 | 434 537 |
| Грошові кошти та їх еквіваленти         | 13 | 845     | 1 938   |
| Чистий борг                             |    | 476 835 | 432 599 |

Разом власний капітал та чисти борг 531 312 489 038

Чистий борг/Разом власний капітал та чисти борг 0,90 0,88

Показник накопиченого збитку Компанії у 2019 році характеризується незначним зменшенням порівняно з 2018 роком. Так, з 31.12.2018 по 31.12.2019 показник зменшився на 480 тис. грн.

Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31.12.2019 порівняно з 31.12.2018 зменшилась на 1 962 тис. грн. Станом на 31.12.2019 загальна сума позикових коштів склала 477 680 тис. грн (на 31.12.18 - 434 537 тис. грн).

20.9 Розрахунок фінансових показників Примітки Рік, що закінчив-ся 31.12.19Рік, що закінчив-ся 31.12.18

|  |         |               |               |
|--|---------|---------------|---------------|
| Прибуток (збиток) до оподаткування   |         | (3 231)4 543  |               |
| Відсотки сплачені за позиками  | 16      | 27 547 26 673 |               |
| ЕБІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки)                 |         |               | 24 316 31 216 |
| Амортизація ОЗ та нематеріальних активів   | 11      | 23 886 23 156 |               |
| ЕБІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортиза-ції) |         |               | 48 202 54 372 |
| Чистий борг на кінець року   | 476 835 | 443 273       |               |
| Чистий борг на кінець року / ЕБІТДА  |         | 9,89          | 8,15          |

Під терміном ЕБІТДА 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 2019 році показник ЕБІТДА, порівняно з 2018 роком, зменшився на 6 170 тис. грн.

i. Операційний ризик

У 2019 році фінансові результати Компанії характеризуються як не задовільні. У 2019 році збиток до оподаткування склав 3 231 тис. грн, що у порівнянні з прибутком у сумі 4 543 тис. грн у 2018 році свідчить про погіршення динаміки. Показник ЕБІТДА зменшився до 48 202 тис. грн у 2019 році, що менше на 6 170 тис. грн, у порівнянні з 2018 роком.

#### 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**

**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 | річні   | позачергові |
|----------------------|---|-------------|
|                      | X   |             |
| Дата проведення      | 30.04.2019  |             |
| Кворум зборів        | 84,66   |             |
| Опис                 | <p>Про обрання Лічильної комісії загальних зборів Товариства.</p> <p>2. Затвердження порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства.</p> <p>3. Про обрання Голови та Секретаря Загальних зборів Товариства.</p> <p>4. Прийняття рішень з питань порядку проведення Загальних зборів Товариства.</p> <p>5. Розгляд звіту Голови правління Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>6. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>7. Розгляд звіту Ревізійної Комісії Товариства за 2018 рік та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.</p> <p>8. Затвердження річного звіту емітента за 2018 р., який надається в Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку.</p> <p>9. Про розподіл прибутку (покриття збитків) Товариства за 2018 рік.</p> <p>10. Розгляд та затвердження бюджету ПрАТ "ІМКК" на 2019 рік.</p> <p>11. Попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більше одного року з дати прийняття такого рішення Загальними зборами акціонерів, з визначенням характеру таких угод і їх максимальної загальної вартості.</p> <p>Вирішили:</p> <p>1.</p> <p>Лічильну комісію зборів обрати у наступному складі:</p> <p>1. Животяга Я.В. - Голова Лічильної комісії.</p> <p>2. Бойко М.М. - член Лічильної комісії.</p> <p>3. Голінко М.В. - член Лічильної комісії.</p> <p>2.</p> <p>Затвердити рішення Наглядової ради Товариства, щодо порядку та способу засвідчення бюлетенів для голосування на Загальних зборах акціонерів Товариства Протокол №1 від 26.03.2019р.: бюлетені для голосування та для</p> |             |



кумулятивного голосування засвідчуються до їх отримання реєстраційною комісією шляхом проставлення підпису голови правління ПрАТ "ІМКК" та печатки ПрАТ "ІМКК" у правому верхньому куті на першій сторінці бюлетеня. У разі недійсності бюлетеня про це на ньому робиться позначка з зазначенням підстав недійсності. Позначка про недійсність бюлетеня засвідчується головою Лічильної комісії або Тимчасової лічильної комісії.

3.

Обрати Головою Загальних зборів Товариства - Кривошея Є.В., секретарем - Калініна І.М.

4.

Затвердити наступний порядок проведення Загальних зборів Товариства:

- для оголошення інформації з питань порядку денного Загальних зборів Товариства доповідачам виділити до 10 хв. (на кожне питання);
- для відповідей на запитання доповідачам виділити до 3 хв.;
- для голосування з питань порядку денного акціонерам та/або їх представникам та підрахунку голосів акціонерів з питань порядку денного лічильній комісії (тимчасової лічильної комісії) виділити до 5 хв.;
- роботу Загальних зборів організувати без перерви;
- фіксацію ходу Загальних зборів технічними засобами не здійснювати;
- засоби масової інформації на Загальні збори не допускати;
- для виступів на Загальних зборах слово надавати лише акціонерам Товариства або їх уповноваженим представникам, посадовим особам Товариства, працівникам Товариства та членам робочих органів Загальних зборів;
- усі питання та/або пропозиції з питань порядку денного Загальних зборів надавати виключно у письмовому вигляді секретарю Загальних зборів через членів реєстраційної або лічильної комісії до початку розгляду відповідного питання порядку денного із зазначенням прізвища та імені (найменування) акціонера або його представника, який подає відповідне питання та/або пропозицію;
- голосування з питань порядку денного проводити за допомогою бюлетенів для голосування затвердженого зразка, які були видані учасникам Загальних зборів (власникам голосуючих акцій) під час їх реєстрації для участі у Загальних зборах;
- одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування.

5.

Затвердити звіт Голови правління Товариства за 2018 рік.

6.

Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за 2018 рік.

7.

Затвердити звіт Ревізійної комісії Товариства за 2018 рік.

8.

Затвердити річний звіт емітента за 2018 р., який надається в Національну комісію з цінних паперів та фондового ринку.

9.

Прибуток Товариства за 2018 рік в розмірі 5 029 000,00 грн. направити на погашення збитків.

10.

Затвердити бюджет Товариства на 2019-й рік.

11.

1. Попередньо надати згоду на вчинення правочинів (угод), пов'язаних із змінами умов кредитування Товариства та/або ТОВ "Провіант" (код ЄДРПОУ 32729070) в період з дати прийняття рішення до проведення наступних річних загальних зборів акціонерів, наступного характеру:

|  |   |
|--|---|
|  | <p>- угоди про внесення змін та/або доповнень до Договору про відкриття кредитної лінії №70-В/12/35/ЮО/КЛ від 24 грудня 2012 року та Договору про відкриття кредитної лінії №107-В/15/35/ЮЛ/КЛ від 26 листопада 2016 року;</p> <p>- угоди про внесення змін та/або доповнень, пов'язані з забезпеченням виконання зобов'язань по Договору про відкриття кредитної лінії №70-В/12/35/ЮО/КЛ від 24 грудня 2012 року та Договору про відкриття кредитної лінії №107-В/15/35/ЮЛ/КЛ від 26 листопада 2016 року;</p> <p>- угоди про внесення змін та/або доповнень до договору/ів поруки, укладені в забезпечення виконання зобов'язань до Договору про відкриття кредитної лінії №70-В/12/35/ЮО/КЛ від 24 грудня 2012 року та Договору про відкриття кредитної лінії №107-В/15/35/ЮЛ/КЛ від 26 листопада 2016 року</p> <p>2. Визначення доцільності укладання таких правочинів та їх істотних умов покласти на наглядову раду Товариства.</p> <p>3. Визначити сукупну граничну вартість таких правочинів у розмірі 900 000 000,00 (дев'ястсот мільйонів гривень 00 копійок) гривень або еквівалент цієї суми в іншій валюті, розрахований за офіційним курсом Національного банку України станом на день укладення відповідного/их договору/ів.</p> <p>4. Повноваження на підписання зазначених правочинів надати Голові Правління Товариства або уповноваженій особі за довіреністю Товариства.</p> <p>У випадку, коли протягом дії вказаних в цьому протоколі рішень Головою Правління буде призначено іншу особу - всі рішення, що прийняті/ухвалені на цих зборах та викладені в цьому протоколі, а також повноваження, що надаються голові правління Товариства зберігають свою силу для новопризначеної особи.</p> |
|--|---|

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

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

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

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

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

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

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному році?**

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

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

|  | Так | Ні |
|--|-----|----|
|  |     | X  |

**У разі скликання позачергових загальних зборів зазначаються їх ініціатори:**

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

|   |     |
|---|-----|
| <b>У разі скликання, але не проведення річних (чергових) загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b> | д-н |
|---|-----|

|  |     |
|--|-----|
| <b>У разі скликання, але не проведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх не проведення</b> | д-н |
|--|-----|

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

**Склад наглядової ради (за наявності)**

| Персональний склад наглядової ради | Незалежний член наглядової ради | Залежний член наглядової ради |
|------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Кінах Марина Володимирівна         |                                 | X                             |

|  |     |   |   |
|--|-----|---|---|
| <b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b> | д-н |   |   |
| Запорошук Валентин Анатолійович                      |     |   | X |
| <b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b> | д-н |   |   |
| Фролова Світлана Анатолійовна                        |     | X |   |
| <b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b> | д-н |   |   |
| Кривошей Євгеній Володимирович                       |     |   | X |
| <b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b> | д-н |   |   |
| Запорошук Сергій Валентинович                        |     | X |   |
| <b>Функціональні обов'язки члена наглядової ради</b> | д-н |   |   |

|   |  |  |  |
|---|--|--|--|
| <b>Чи проведені засідання наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень; процедури, що застосовуються при прийнятті наглядовою радою рішень; визначення, як діяльність наглядової ради зумовила зміни у фінансово-господарській діяльності товариства</b> | Засідання наглядової ради протягом звітного року проводились, питання, що вирішувались на засіданнях наглядової ради відносяться до господарської діяльності товариства. |  |  |
|---|--|--|--|

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

|                     | Так                       | Ні | Персональний склад комітетів |
|---------------------|---------------------------|----|------------------------------|
| З питань аудиту     |                           | X  |                              |
| З питань призначень |                           | X  |                              |
| З винагород         |                           | X  |                              |
| Інше (вказати)      | Комітети не створювались. |    |                              |

|   |     |  |  |
|---|-----|--|--|
| <b>Чи проведені засідання комітетів наглядової ради, загальний опис прийнятих на них рішень</b>                 | д-н |  |  |
| <b>У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності</b> | д-н |  |  |

## Інформація про діяльність наглядової ради та оцінка її роботи

|                               |  |
|-------------------------------|--|
| Оцінка роботи наглядової ради |  |
|-------------------------------|--|

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

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

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

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

Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

|  | Так | Ні |
|--|-----|----|
| Винагорода є фіксованою сумою  |     | X  |
| Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій |     | X  |
| Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства                        |     | X  |
| Члени наглядової ради не отримують винагороди                                      | X   |    |
| Інше (запишіть)  | д-н |    |

Склад виконавчого органу

| Персональний склад виконавчого органу     | Функціональні обов'язки члена виконавчого органу  |
|---|---|
| Решетняк Сергій<br>Андрійович Бахур Петро | Правління здійснює управління поточною діяльністю Товариства, підзвітне Загальним зборам і Наглядовій раді, |

|               |   |
|---------------|---|
| Володимирович | організовує виконання їх рішень. Правління Товариства діє від імені Товариства у межах, встановлених Статутом Товариства, Положенням про Правління Товариства та чинним законодавством України. |
|---------------|---|

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

|   |     |
|---|-----|
| <b>Оцінка роботи виконавчого органу</b> | д-н |
|---|-----|

## Примітки

д-н

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

Функціонування системи внутрішнього контролю забезпечується шляхом:

- розподілу обов'язків під час здійснення діяльності,
- контролю за функціонуванням системи внутрішнього контролю.

Система внутрішнього контролю включає такі елементи:

Бухгалтерський облік (інвентаризація і документація, рахунки і подвійний запис);

Бухгалтерський управлінський облік (розподіл обов'язків, нормування витрат);

Аудит, контроль (перевірка документів, перевірка арифметичних розрахунків, перевірка дотримання правил обліку окремих господарських операцій).

Система внутрішнього контролю охоплює всі етапи його діяльності та включає:

Попередній контроль, який проводиться до фактичного здійснення операцій та забезпечується підбором персоналу, вибором постачальників товарів, робіт, послуг;

Поточний контроль, який проводиться під час здійснення операцій і включає контроль за

дотриманням законодавчих актів та внутрішніх документів Товариства щодо здійснення господарських операцій, санкціонування операцій, порядок прийняття рішень про здійснення операцій, контроль за повним, своєчасним і достовірним відображенням операцій у бухгалтерському обліку, контроль за збереженням майна та проведення інвентаризацій;

Подальший контроль який проводиться після здійснення господарських операцій та полягає в перевірці об'єктивності і правильності здійснення операцій, відповідності документів установленим формам і вимогам щодо їх оформлення, виявленні причин порушень і недоліків, перевірці повноти і достовірності даних фінансової, статистичної та податкової звітності).

Для здійснення контролю за фінансово-господарською діяльністю проводиться зовнішня аудиторська перевірка.

Основна мета управління ризиками - визначення лімітів ризику і подальше забезпечення дотримання встановлених лімітів за такими ризиками.

**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 та членів ревізійної комісії | так                       | так            | ні               | ні  |
| 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 додаткову емісію 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 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 фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власному веб-сайті акціонерного товариства |
|---|---|--|--|---|---|



|  |     |  |     |     |     |
|--|-----|--|-----|-----|-----|
|  |     | оприлюднення<br>регульованої<br>інформації від<br>імені учасників<br>фондового ринку |     |     |     |
| Фінансова звітність,<br>результати діяльності  | так | так  | так | так | так |
| Інформація про<br>акціонерів, які<br>володіють 5 та більше<br>відсотками<br>голосуючих акцій | ні  | так  | так | ні  | так |
| Інформація про склад<br>органів управління<br>товариства                                     | так | так  | так | так | так |
| Протоколи загальних<br>зборів акціонерів<br>після їх проведення                              | ні  | ні   | так | ні  | так |
| Розмір винагороди<br>посадових осіб<br>акціонерного<br>товариства                            | ні  | ні   | ні  | ні  | ні  |

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

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

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

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

|                           |     |    |
|---------------------------|-----|----|
|                           | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів |     | X  |
| Наглядова рада            | X   |    |
| Інше (зазначити)          | 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 та більше 10 відсотками голосуючих акцій |     | 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. |                           |
| Опис                     |                               |  |                           |

**8) порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента**

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

Негативна думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПрАТ "ІЧНЯНСЬКИЙ МОЛОЧНО-КОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ"

(далі - "Компанія"), що складається з Балансу (Звіту про фінансовий стан) на 31 грудня 2019 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, у зв'язку з відсутністю необхідних розкриттів інформації, пов'язаної із суттєвою неви-значеністю, зазначеної в розділі "Основа для негативної думки", а також, оскільки друге питання, опи-сане у зазначеному розділі є значущим, фінансова звітність, що додається, не відображає достовірно фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2019 року та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що закінчився зазначеною датою, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) та вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності.

Основа для негативної думки

Суттєва невизначеність, що стосується безперервності діяльності

Як зазначено в Примітці 2, терміни дії угод Компанії щодо залучення фінансування сплили 24 квітня 2018 року, непогашені суми заборгованості на 31 грудня 2019 року склали за тілом позики 185 328 тис. грн. та заборгованості за нарахованими відсотками за цією позикою у сумі 53 369 тис. грн. Компанія не змогла домовитися щодо зміни умов чинних угод або отримати рефінансування.

Ми також звертаємо увагу на Примітку 2 у фінансовій звітності, в якій розкривається, що поточні зо-бов'язання Компанії за звітний період перевищують її поточні активи на суму 148 054 тис. грн.

Ця ситуація свідчить, що існує суттєва невизначеність, що може поставити під значний сумнів здат-ність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Фінансова звітність не містить належні розкриття інформації про це питання.

Пояснювальний параграф - операційне середовище

Ми звертаємо увагу на Примітку 21 до цієї фінансової звітності Компанії, у якій йдеться про те, що вплив економічної кризи, політичної та епідеміологічної нестабільності, пов'язаної із розповсюдженням коронавірусу COVID-19, які тривають в Україні та у світі, а також їхнє остаточне врегулювання немож-ливо передбачити з достатньою вірогідністю, і вони можуть негативно вплинути на економіку України та операційну діяльність Компанії.

Оскільки події, що пов'язані із COVID-19 не є коригуючими по відношенню до фінансової звітності Компанії за 2019 рік, результати діяльності Компанії, не було скориговано.

Нашу думку не було модифіковано щодо вищезазначеного.

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 Кодексом етики професійних бухгалтерів Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів ("Кодекс РМСЕБ") та етичними вимогами, застосовними в Україні до нашого аудиту фінансової звітності, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами ауди-торські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої негативної думки.

Інша інформація, яка включатися до річних звітних даних Компанії за 2019 рік

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

Управлінський персонал Компанії несе відповідальність за іншу інформацію, підготовлену станом на та за рік, що закінчився 31 грудня 2019 року. Інша інформація, складається зі Звіту керівництва за 2019 рік, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї. Очікується, що Звіт керівництва за 2019 рік буде наданий нам після дати цього звіту аудитора.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок 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, якщо вона буде нам надана, та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією та фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інформація має вигляд такої, що містить суттєве викривлення.

Коли ми ознайомимося зі Звітом керівництва за 2019 рік, якщо ми дійдемо висновку, що в ньому існує суттєве викривлення, нам потрібно повідомити інформацію про це питання, тим, кого наділено найвищими повноваженнями, та описати застосовані заходи.

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 вимог Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" від 16.07.1999 року № 996-XIV щодо складання фінансової звітності 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 та відповідності розкриття питань, що стосуються безперервності діяльності, розкриваючи, де це застосовно,

питання, що стосуються без-перервності 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 фінан-сового звітування Компанії.

#### Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, прове-дений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупно-сті, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що прий-маються 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 обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом;
- доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та, на основі отриманих аудиторських доказів, робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому 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 подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями 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.

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



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

| Найменування юридичної особи                              | Ідентифікаційний код юридичної особи | Місцезнаходження   | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за видами акцій |                      |
|---|--------------------------------------|--|-----------------------|---|---------------------------|----------------------|
|   |                                      |  |                       |   | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
| ТОВ "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 (за наявності) фізичної особи |                                      |  | Кількість акцій (шт.) | Від загальної кількості акцій (у відсотках) | Кількість за типами акцій |                      |
|   |                                      |  |                       |   | Прості іменні             | Привілейовані іменні |
| Кінах Марина Володимирівна                                |                                      |  | 43 940                | 9,9999                                      | 43 940                    | 0                    |
| <b>Усього</b>   |                                      |  | 371 935               | 84,6453                                     | 371 935                   | 0                    |

## Х. Структура капіталу

| Тип та/або клас акцій               | Кількість акцій (шт.) | Номинальна 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  |
| <b>Примітки:</b>                    |                       |                           |   |  |
| 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 територіальне управління ДКЦПФР | UA2400791008                       | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарна іменна           | 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. |  |                                    |                                     |                                  |                           |                       |                                    |  |

### ХІІІ. 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:   | 236 255  | 215 511           | 0                                    | 0                 | 236 255                           | 215 511           |
| будівлі та споруди            | 54 206   | 52 735            | 0                                    | 0                 | 54 206                            | 52 735            |
| машини та обладнання          | 159 960  | 148 591           | 0                                    | 0                 | 159 960                           | 148 591           |
| транспортні засоби            | 10 348   | 7 857             | 0                                    | 0                 | 10 348                            | 7 857             |
| земельні ділянки              | 0  | 0                 | 0                                    | 0                 | 0                                 | 0                 |
| інші                          | 11 741   | 6 328             | 0                                    | 0                 | 11 741                            | 6 328             |
| 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                        | 236 255  | 215 511           | 0                                    | 0                 | 236 255                           | 215 511           |
| Опис                          | <p>Станом на 31.12.2019 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 01.01.2019 року становила 215511 тис. грн. Станом на 31.12.2018 року перв. вартість осн. засобів 236255 грн. Нарховано зносу 96733 грн. Ступінь зносу основних засобів 30,9%.</p> |                   |                                      |                   |                                   |                   |

#### 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

| Найменування показника                         | За звітний період   | За попередній період |
|--|---|----------------------|
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | 54 477  | 56 439               |
| Статутний капітал (тис.грн)                    | 110   | 110                  |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн)       | 110   | 110                  |
| <b>Опис</b>                                    | 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. |                      |
| <b>Висновок</b>                                | 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 | Відсоток за користування | Дата погашення |
|------------------|-----------------|--------------------|--------------------------|----------------|
|                  |                 |                    |                          |                |

|  |                              | боргу (тис. грн) | коштами (відсоток річних) |            |
|--|------------------------------|------------------|---------------------------|------------|
| Кредити банку  | X                            | 185 328          | X                         | X          |
| у тому числі:  |                              |                  |                           |            |
| АТ "СБЕРБАНК"  | 26.11.2015                   | 185 328          | 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                            | 11 945           | X                         | X          |
| Фінансова допомога на зворотній основі   | X                            | 0                | X                         | X          |
| Інші зобов'язання та забезпечення  | X                            | 291 691          | X                         | X          |
| Усього зобов'язань та забезпечень  | X                            | 488 964          | X                         | X          |
| Опис   | Додаткової інформації немає. |                  |                           |            |

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

|  |   |
|--|---|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b> | Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"   |
| <b>Організаційно-правова форма</b>   | Публічне акціонерне товариство  |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>  | 30370711  |
| <b>Місцезнаходження</b>  | 01001, Україна, д/н р-н, м. Київ, вул. Б. Грінченка, буд. 3   |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>                         | д/н   |
| <b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>              | НКЦПФР  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>   |   |
| <b>Міжміський код та телефон</b>   | (044) 279-65-40   |
| <b>Факс</b>  | (044) 279-13-22   |
| <b>Вид діяльності</b>  | Депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів   |
| <b>Опис</b>  | Здійснює діяльність відповідно до Правил Центрального депозитарію цінних паперів (рішення Комісії від 01.10.2013 №2092) |

|  |  |
|--|--|
| <b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи</b> | Публічне акціонерне товариство Акціонерний банк "Укргазбанк" |
|--|--|

|   |   |
|---|---|
| <b>Організаційно-правова форма</b>  | Публічне акціонерне товариство                  |
| <b>Ідентифікаційний код юридичної особи</b>                                 | 23697280  |
| <b>Місцезнаходження</b>   | 03087, Україна, д/н р-н, м. Київ, Єреванська, 1 |
| <b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>            | 1626  |
| <b>Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b> | НКЦПФР  |
| <b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>                            | 28.08.2013                                      |
| <b>Міжміський код та телефон</b>  | 044 - 494 - 46 - 50                             |
| <b>Факс</b>   | 044 - 590 - 49 - 99                             |
| <b>Вид діяльності</b>   | Депозитарна діяльність зберігача цінних паперів |
| <b>Опис</b>   | Додаткової інформації не має                    |

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

|   |  |           |            |
|---|--|-----------|------------|
|   |  |           | КОДИ       |
|   |  | Дата      | 01.01.2020 |
| Підприємство                                      | Приватне акціонерне товариство<br>"Ічнянський молочно-консервний комбінат" | за ЄДРПОУ | 00381152   |
| Територія   | Чернігівська область, м.Ічня   | за КОАТУУ | 7421710100 |
| Організаційно-<br>правова форма<br>господарювання |  | за КОПФГ  | 233        |
| Вид економічної<br>діяльності                     | Перероблення молока, виробництво масла<br>та сиру                          | за КВЕД   | 10.51      |

Середня кількість працівників: 367

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

**Баланс**  
**(Звіт про фінансовий стан)**  
на 31.12.2019 р.  
Форма №1

|   |              |                                   |                                  | Код за ДКУД                    | 1801001 |
|---|--------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|---------|
| Актив   | Код<br>рядка | На початок<br>звітного<br>періоду | На кінець<br>звітного<br>періоду | На дату<br>переходу на<br>МСФЗ |         |
| 1   | 2            | 3                                 | 4                                | 5                              |         |
| <b>I. Необоротні активи</b>   |              |                                   |                                  |                                |         |
| Нематеріальні активи  | 1000         | 187                               | 156                              | 0                              |         |
| первісна вартість   | 1001         | 299                               | 299                              | 0                              |         |
| накопичена амортизація  | 1002         | ( 112 )                           | ( 143 )                          | ( 0 )                          |         |
| Незавершені капітальні інвестиції                                   | 1005         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| Основні засоби  | 1010         | 236 255                           | 215 511                          | 0                              |         |
| первісна вартість   | 1011         | 310 706                           | 312 244                          | 0                              |         |
| знос  | 1012         | ( 74 451 )                        | ( 96 733 )                       | ( 0 )                          |         |
| Інвестиційна нерухомість  | 1015         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| первісна вартість   | 1016         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| знос  | 1017         | ( 0 )                             | ( 0 )                            | ( 0 )                          |         |
| Довгострокові біологічні активи                                     | 1020         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| первісна вартість   | 1021         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| накопичена амортизація  | 1022         | ( 0 )                             | ( 0 )                            | ( 0 )                          |         |
| Довгострокові фінансові інвестиції:                                 |              |                                   |                                  |                                |         |
| які обліковуються за методом участі в капіталі<br>інших підприємств | 1030         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| інші фінансові інвестиції   | 1035         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| Довгострокова дебіторська заборгованість                            | 1040         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| Відстрочені податкові активи  | 1045         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| Гудвіл  | 1050         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| Відстрочені аквізиційні витрати                                     | 1060         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |
| Залишок коштів у централізованих страхових                          | 1065         | 0                                 | 0                                | 0                              |         |



|   |      |         |         |   |
|---|------|---------|---------|---|
| резервних фондах  |      |         |         |   |
| Інші необоротні активи  | 1090 | 0       | 0       | 0 |
| Усього за розділом І  | 1095 | 236 442 | 215 667 | 0 |
| <b>ІІ. Оборотні активи</b>  |      |         |         |   |
| Запаси  | 1100 | 51 532  | 51 479  | 0 |
| Виробничі запаси  | 1101 | 24 052  | 23 959  | 0 |
| Незавершене виробництво   | 1102 | 4 030   | 4 407   | 0 |
| Готова продукція  | 1103 | 23 167  | 22 975  | 0 |
| Товари  | 1104 | 283     | 138     | 0 |
| Поточні біологічні активи   | 1110 | 0       | 0       | 0 |
| Депозити перестраховання  | 1115 | 0       | 0       | 0 |
| Векселі одержані  | 1120 | 0       | 0       | 0 |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги        | 1125 | 110 042 | 79 620  | 0 |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками:                             |      |         |         |   |
| за виданими авансами  | 1130 | 68 153  | 100 560 | 0 |
| з бюджетом  | 1135 | 5 015   | 4 916   | 0 |
| у тому числі з податку на прибуток                                      | 1136 | 33      | 1       | 0 |
| з нарахованих доходів   | 1140 | 0       | 0       | 0 |
| із внутрішніх розрахунків   | 1145 | 0       | 0       | 0 |
| Інша поточна дебіторська заборгованість                                 | 1155 | 41 222  | 89 964  | 0 |
| Поточні фінансові інвестиції  | 1160 | 0       | 0       | 0 |
| Гроші та їх еквіваленти   | 1165 | 1 938   | 845     | 0 |
| Готівка   | 1166 | 0       | 0       | 0 |
| Рахунки в банках  | 1167 | 0       | 0       | 0 |
| Витрати майбутніх періодів  | 1170 | 0       | 0       | 0 |
| Частка перестраховика у страхових резервах                              | 1180 | 0       | 0       | 0 |
| у тому числі в:   |      |         |         |   |
| резервах довгострокових зобов'язань                                     | 1181 | 0       | 0       | 0 |
| резервах збитків або резервах належних виплат                           | 1182 | 0       | 0       | 0 |
| резервах незароблених премій  | 1183 | 0       | 0       | 0 |
| інших страхових резервах  | 1184 | 0       | 0       | 0 |
| Інші оборотні активи  | 1190 | 424     | 390     | 0 |
| Усього за розділом ІІ   | 1195 | 278 326 | 327 774 | 0 |
| <b>ІІІ. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b> |      |         |         |   |
| Баланс  | 1300 | 514 768 | 543 441 | 0 |

| Пасив   | Код рядка | На початок звітної періоду | На кінець звітної періоду | На дату переходу на МСФЗ |
|---|-----------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 1   | 2         | 3                          | 4                         | 5                        |
| <b>І. Власний капітал</b>                       |           |                            |                           |                          |
| Зареєстрований (пайовий) капітал                | 1400      | 110                        | 110                       | 0                        |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401      | 0                          | 0                         | 0                        |
| Капітал у дооцінках                             | 1405      | 60 785                     | 58 343                    | 0                        |
| Додатковий капітал                              | 1410      | 29                         | 29                        | 0                        |
| Емісійний дохід                                 | 1411      | 0                          | 0                         | 0                        |
| Накопичені курсові різниці                      | 1412      | 0                          | 0                         | 0                        |

|   |      |         |         |       |
|---|------|---------|---------|-------|
| Резервний капітал   | 1415 | 0       | 0       | 0     |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)   | 1420 | -4 485  | -4 005  | 0     |
| Неоплачений капітал   | 1425 | ( 0 )   | ( 0 )   | ( 0 ) |
| Вилучений капітал   | 1430 | ( 0 )   | ( 0 )   | ( 0 ) |
| Інші резерви  | 1435 | 0       | 0       | 0     |
| Усього за розділом I  | 1495 | 56 439  | 54 477  | 0     |
| II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення   |      |         |         |       |
| Відстрочені податкові зобов'язання  | 1500 | 13 117  | 11 284  | 0     |
| Пенсійні зобов'язання   | 1505 | 0       | 0       | 0     |
| Довгострокові кредити банків  | 1510 | 0       | 0       | 0     |
| Інші довгострокові зобов'язання   | 1515 | 2 013   | 1 852   | 0     |
| Довгострокові забезпечення  | 1520 | 0       | 0       | 0     |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу   | 1521 | 0       | 0       | 0     |
| Цільове фінансування  | 1525 | 0       | 0       | 0     |
| Благодійна допомога   | 1526 | 0       | 0       | 0     |
| Страхові резерви  | 1530 | 0       | 0       | 0     |
| у тому числі:   |      |         |         |       |
| резерв довгострокових зобов'язань   | 1531 | 0       | 0       | 0     |
| резерв збитків або резерв належних виплат   | 1532 | 0       | 0       | 0     |
| резерв незароблених премій  | 1533 | 0       | 0       | 0     |
| інші страхові резерви   | 1534 | 0       | 0       | 0     |
| Інвестиційні контракти  | 1535 | 0       | 0       | 0     |
| Призовий фонд   | 1540 | 0       | 0       | 0     |
| Резерв на виплату джек-поту   | 1545 | 0       | 0       | 0     |
| Усього за розділом II   | 1595 | 15 130  | 13 136  | 0     |
| III. Поточні зобов'язання і забезпечення  |      |         |         |       |
| Короткострокові кредити банків  | 1600 | 216 641 | 185 328 | 0     |
| Векселі видані  | 1605 | 0       | 0       | 0     |
| Поточна кредиторська заборгованість за:   |      |         |         |       |
| довгостроковими зобов'язаннями  | 1610 | 0       | 0       | 0     |
| товари, роботи, послуги   | 1615 | 53 001  | 68 361  | 0     |
| розрахунками з бюджетом   | 1620 | 546     | 661     | 0     |
| у тому числі з податку на прибуток  | 1621 | 0       | 0       | 0     |
| розрахунками зі страхування   | 1625 | 538     | 569     | 0     |
| розрахунками з оплати праці   | 1630 | 2 410   | 2 564   | 0     |
| одержаними авансами   | 1635 | 7 726   | 632     | 0     |
| розрахунками з учасниками   | 1640 | 0       | 0       | 0     |
| із внутрішніх розрахунків   | 1645 | 1       | 1       | 0     |
| страховою діяльністю  | 1650 | 0       | 0       | 0     |
| Поточні забезпечення  | 1660 | 2 210   | 2 349   | 0     |
| Доходи майбутніх періодів   | 1665 | 0       | 0       | 0     |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків  | 1670 | 0       | 0       | 0     |
| Інші поточні зобов'язання   | 1690 | 160 126 | 215 363 | 0     |
| Усього за розділом III  | 1695 | 443 199 | 475 828 | 0     |
| IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття |      |         |         |       |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду  | 1800 | 0       | 0       | 0     |

|        |      |         |         |   |
|--------|------|---------|---------|---|
| Баланс | 1900 | 514 768 | 543 441 | 0 |
|--------|------|---------|---------|---|

Примітки: дн

Керівник Давида Роман Ярославович

Головний бухгалтер Замига Наталія Сергіївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Ічнянський молочно-консервний комбінат"

за ЄДРПОУ

Дата

|            |
|------------|
| КОДИ       |
| 01.01.2020 |
| 00381152   |

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

за 2019 рік

Форма №2

## I. Фінансові результати

Код за ДКУД 1801003

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                        | 2000      | 646 222           | 610 907                                 |
| 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      | ( 541 647 )       | ( 460 469 )                             |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами   | 2070      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| <b>Валовий:</b>   |           |                   |   |
| прибуток  | 2090      | 104 575           | 150 438                                 |
| 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      | 5 397             | 5 053                                   |
| 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      | ( 20 585 )        | ( 20 303 )                              |
| Витрати на збут   | 2150      | ( 81 884 )        | ( 94 904 )                              |
| Інші операційні витрати   | 2180      | ( 21 731 )        | ( 11 908 )                              |
| 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                                       |
| <b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>                               |           |                   |   |
| прибуток  | 2190      | 0                 | 28 376                                  |

|   |      |            |            |
|---|------|------------|------------|
| збиток  | 2195 | ( 14 228 ) | ( 0 )      |
| Дохід від участі в капіталі                                     | 2200 | 0          | 0          |
| Інші фінансові доходи   | 2220 | 73         | 115        |
| Інші доходи   | 2240 | 38 532     | 2 725      |
| Дохід від благодійної допомоги                                  | 2241 | 0          | 0          |
| Фінансові витрати   | 2250 | ( 27 608 ) | ( 26 673 ) |
| Втрати від участі в капіталі                                    | 2255 | ( 0 )      | ( 0 )      |
| Інші витрати  | 2270 | ( 0 )      | ( 0 )      |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті       | 2275 | 0          | 0          |
| <b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>                   |      |            |            |
| прибуток  | 2290 | 0          | 4 543      |
| збиток  | 2295 | ( 3 231 )  | ( 0 )      |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток                           | 2300 | -3 765     | 486        |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0          | 0          |
| <b>Чистий фінансовий результат:</b>                             |      |            |            |
| прибуток  | 2350 | 0          | 5 029      |
| збиток  | 2355 | ( 6 996 )  | ( 0 )      |

### II. Сукупний дохід

| Стаття  | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|---|-----------|-------------------|---|
| 1   | 2         | 3                 | 4                                       |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів                               | 2400      | 0                 | -2 175                                  |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів                           | 2405      | 0                 | 0                                       |
| Накопичені курсові різниці  | 2410      | 0                 | 0                                       |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств | 2415      | 0                 | 0                                       |
| Інший сукупний дохід  | 2445      | 0                 | 0                                       |
| Інший сукупний дохід до оподаткування                               | 2450      | 0                 | -2 175                                  |
| Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом            | 2455      | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Інший сукупний дохід після оподаткування                            | 2460      | 0                 | -2 175                                  |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)                     | 2465      | -6 996            | 2 854                                   |

### III. Елементи операційних витрат

| Назва статті                     | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|----------------------------------|-----------|-------------------|---|
| 1                                | 2         | 3                 | 4                                       |
| Матеріальні затрати              | 2500      | 506 399           | 395 345                                 |
| Витрати на оплату праці          | 2505      | 20 961            | 36 073                                  |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510      | 4 133             | 6 723                                   |
| Амортизація                      | 2515      | 23 886            | 23 156                                  |
| Інші операційні витрати          | 2520      | 110 468           | 126 287                                 |
| Разом                            | 2550      | 665 874           | 587 584                                 |

### 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 | 0,015530 | 0,011450          |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 0,015530 | 0,011450          |
| Дивіденди на одну просту акцію                             | 2650 | 0,00     | 0,00              |

Примітки: дн

Керівник

Давида Роман Ярославович

Головний бухгалтер

Замига Наталія Сергіївна

Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Ічнянський молочно-консервний комбінат"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00381152

## Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)

За 2019 рік

Форма №3

Код за ДКУД 1801004

| Стаття   | Код рядка   | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
|--|-------------|-------------------|---|
| 1  | 2           | 3                 | 4                                       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>           |             |                   |   |
| Надходження від:   |             |                   |   |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)                      | 3000        | 605 172           | 403 566                                 |
| Повернення податків і зборів                                       | 3005        | 20 319            | 30 175                                  |
| у тому числі податку на додану вартість                            | 3006        | 20 319            | 30 175                                  |
| Цільового фінансування   | 3010        | 0                 | 0                                       |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій                        | 3011        | 0                 | 0                                       |
| Надходження авансів від покупців і замовників                      | 3015        | 113 844           | 71 608                                  |
| Надходження від повернення авансів                                 | 3020        | 4 441             | 428                                     |
| 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        | 175 986           | 80 780                                  |
| Витрачання на оплату:  |             |                   |   |
| Товарів (робіт, послуг)  | 3100        | ( 500 919 )       | ( 389 199 )                             |
| Праці  | 3105        | ( 31 198 )        | ( 25 724 )                              |
| Відрахувань на соціальні заходи                                    | 3110        | ( 8 582 )         | ( 7 165 )                               |
| Зобов'язань з податків і зборів                                    | 3115        | ( 8 673 )         | ( 7 788 )                               |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток             | 3116        | ( 19 )            | ( 496 )                                 |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість      | 3117        | ( 0 )             | ( 0 )                                   |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів         | 3118        | ( 8 654 )         | ( 7 292 )                               |
| Витрачання на оплату авансів                                       | 3135        | ( 163 102 )       | ( 105 247 )                             |
| Витрачання на оплату повернення авансів                            | 3140        | ( 241 )           | ( 2 069 )                               |
| 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        | ( 205 347 )       | ( 40 151 )                              |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>                | <b>3195</b> | <b>1 700</b>      | <b>9 214</b>                            |

|  |             |               |               |
|--|-------------|---------------|---------------|
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                    |             |               |               |
| Надходження від реалізації:  |             |               |               |
| фінансових інвестицій  | 3200        | 0             | 0             |
| необоротних активів  | 3205        | 0             | 0             |
| Надходження від отриманих:   |             |               |               |
| відсотків  | 3215        | 73            | 115           |
| дивідендів   | 3220        | 0             | 0             |
| Надходження від деривативів  | 3225        | 0             | 0             |
| Надходження від погашення позик  | 3230        | 0             | 0             |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235        | 0             | 0             |
| Інші надходження   | 3250        | 0             | 0             |
| Витрачання на придбання:   |             |               |               |
| фінансових інвестицій  | 3255        | ( 0 )         | ( 0 )         |
| необоротних активів  | 3260        | ( 0 )         | ( -6 538 )    |
| 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 )         |
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                          | <b>3295</b> | <b>73</b>     | <b>-6 423</b> |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>                      |             |               |               |
| Надходження від:   |             |               |               |
| Власного капіталу  | 3300        | 0             | 0             |
| Отримання позик  | 3305        | 0             | 3 000         |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві                       | 3310        | 0             | 0             |
| Інші надходження   | 3340        | 0             | 0             |
| Витрачання на:   |             |               |               |
| Викуп власних акцій  | 3345        | ( 0 )         | ( 0 )         |
| Погашення позик  | 3350        | ( 0 )         | ( 3 000 )     |
| Сплату дивідендів  | 3355        | ( 0 )         | ( 0 )         |
| Витрачання на сплату відсотків   | 3360        | ( -2 866 )    | ( 38 )        |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди                        | 3365        | ( 0 )         | ( 1 245 )     |
| 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 )         |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                             | <b>3395</b> | <b>-2 866</b> | <b>-1 283</b> |
| <b>Чистий рух коштів за звітний період</b>                                     | <b>3400</b> | <b>-1 093</b> | <b>1 508</b>  |
| Залишок коштів на початок року   | 3405        | 1 938         | 430           |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів                                  | 3410        | 0             | 0             |
| Залишок коштів на кінець року  | 3415        | 845           | 1 938         |

Примітки: дн

Керівник

Давида Роман Ярославович

Головний бухгалтер

Замига Наталія Сергіївна



Підприємство

Приватне акціонерне товариство  
"Ічнянський молочно-консервний комбінат"

Дата

за ЄДРПОУ

КОДИ

01.01.2020

00381152

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)**За 2019 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       |
| <b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>  |           |                   |         |   |         |
| Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування   | 3500      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |
| Коригування на:<br>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   | 3556      | 0                 | 0       | 0                                       | 0       |

|   |      |   |   |   |   |
|---|------|---|---|---|---|
| майбутніх періодів  |      |   |   |   |   |
| 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 |
| <b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>   | 3195 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>                                 |      |   |   |   |   |
| 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 |

|   |      |   |   |   |   |
|---|------|---|---|---|---|
| <b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>                   | 3295 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>               |      |   |   |   |   |
| Надходження від:<br>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:<br>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 |
| <b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>                      | 3395 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>                     | 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 |

Керівник

Давида Роман Ярославович

Головний бухгалтер

Замига Наталія Сергіївна



|   |      |     |        |    |   |        |   |   |        |
|---|------|-----|--------|----|---|--------|---|---|--------|
| Виплати власникам   |      |     |        |    |   |        |   |   |        |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу                      | 4205 | 0   | 0      | 0  | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Відрахування до резервного капіталу                                   | 4210 | 0   | 0      | 0  | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0   | 0      | 0  | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів      | 4220 | 0   | 0      | 0  | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення                       | 4225 | 0   | 0      | 0  | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| <b>Внески учасників:</b><br>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      |
| <b>Вилучення капіталу:</b><br>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   | -2 442 | 0  | 0 | 7 476  | 0 | 0 | 5 034  |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві  | 4291 | 0   | 0      | 0  | 0 | 0      | 0 | 0 | 0      |
| <b>Разом змін у капіталі</b>  | 4295 | 0   | -2 442 | 0  | 0 | 480    | 0 | 0 | 1 962  |
| <b>Залишок на кінець року</b>   | 4300 | 110 | 58 343 | 29 | 0 | -4 005 | 0 | 0 | 54 477 |

Примітки: дн

Керівник

Давида Роман Ярославович

Головний бухгалтер

Замига Наталія Сергіївна



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

### 1. ЗАГАЛЬНА ІНФОРМАЦІЯ ПРО КОМПАНІЮ

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 багатоетапне 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 2019 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 31.12.2019 року складала - 367 особи ста-ном на 31.12.2018 року складала - 372 особи.

### 2. ЗДАТНІСТЬ ПРОДОВЖУВАТИ ДІЯЛЬНІСТЬ НА БЕЗПЕРЕРВНІЙ ОСНОВІ

Станом на 31 грудня 2019 року Компанія має прострочену заборгованість щодо невиконаних зобов'язань по кредиту в іноземній валюті, отриманого від ПАТ "СБЕРБАНК" згідно договору про відк-риття кредитної лінії № КД № 107-В/15/35/ЮЛ/КЛ від 26.11.2015. Станом на 31.12.2019 року простро-чена заборгованість за основним боргом складає 185 328 тис. грн. (еквівалент 7 824 тис. дол США), заборгованість за відсотками 53 369 тис. грн. (еквівалент 2 253 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 груд-ня 2019 року поточні зобов'язання більше поточних активів на 148 054 тис. грн, що вказує на обтяжен-ня позиковими коштами.

Керівництво переконано, що має усі передумови для забезпечення безперервної діяльності у майбут-ньому. Принцип безперервності діяльності є відповідним для підготовки цієї фінансової звітності при відсутності інших істотних невизначеносте, які б перебували поза зоною впливу Компанії та ставили під сумнів можливість продовження діяльності.

### 3. ОСНОВИ НАДАННЯ 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 (PMСБО/IASB):

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

Компанія складає фінансову звітність відповідно до МСФЗ з моменту першого прийняття їх за концептуальну 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 обліку України (П(С)БО). Передбачені національним законодавством принципи та процедури обліку відрізняються 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.

### 4. ПРИЙНЯТТЯ НОВИХ ТА ПЕРЕГЛЯНУТИХ СТАНДАРТІВ ТА ІНТЕРПРИТАЦІЙ

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

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

- МСФЗ (IFRS) 4 "Страхові контракти": МСФЗ (IFRS) 17 замінить МСФЗ (IFRS) 4 на 1 січня 2021 року;
- Опубліковано МСФЗ (IFRS) 17 "Страхові контракти". МСФЗ (IFRS) 17 встановлюють принципи визнання, 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 представляє 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;

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.

### 5. 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 якого 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 потенційно, вигідних умовах.

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

договірне зобов'язання з поставки грошових коштів або інших фінансових інструментів іншої компанії;

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 обов'язків 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.

Згорання 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 справедливу 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 прямолінійний 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 прямолінійного 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, утримуваних 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.

#### Облік оренди

Фінансова оренда - передбачає передачу практично всіх ризиків та винагород, пов'язаних з використанням активу від орендодавця орендарю. З часом право власності на орендований актив може передаватися або не передаватися орендарю.

Операційна оренда - це оренда, що не є фінансовою орендою.

#### Компанія як орендар

На дату початку оренди Компанія-орендар оцінює актив у формі права користування за первісною вартістю, яка має включати таке:

- величину первісної оцінки зобов'язання з оренди;
- орендні платежі на дату початку оренди або до такої дати за вирахуванням отриманих дисконтів;
- будь-які початкові прямі витрати, понесені орендарем;
- оцінку витрат, які будуть понесені орендарем при демонтажі та переміщенні базового активу після закінчення договору.

На дату початку оренди Компанія оцінює зобов'язання з оренди за приведеною вартістю орендних платежів, які ще не здійснені на цю дату. Орендні платежі дисконтуються з використанням відсоткової ставки, передбаченої в договорі оренди. Якщо така ставка не може бути легко визначена, Компанія використовує ефективну відсоткову ставку залучення додаткових позикових коштів в тій самій валюті, розраховану з останньої річної або проміжної звітності, складеної на дату укладення договору.

Якщо договір оренди передбачає перехід орендареві після закінчення терміну оренди практично всіх ризиків і вигод від володіння матеріальним необоротним активом, включаючи можливість придбати актив у власність за ліквідаційною вартістю, Компанія враховує у себе на балансі основний засіб відповідно до МСБО (IAS) 16 "Основні засоби". В інших випадках орендне право орендар враховує як право користування майном відповідно до МСБО (IAS) 38 "Нематеріальні активи".

Компанія не застосовує вищезгадані вимоги щодо визнання активів і зобов'язань щодо короткострокової оренди або оренди, в якій базовий актив має вартість менше 120 тис. грн. Компанія-орендар визнає орендні платежі щодо такої оренди як витрати лінійним методом протягом терміну оренди

#### Компанія як орендодавець

Оренда, за якою у Компанії залишаються практично всі ризики і вигоди від володіння активом, класифікується як операційна оренда. Активи, передані в операційну оренду, залишаються на балансі орендодавця.

Первісні прямі витрати, пов'язані з укладенням договору оренди, визнаються відразу як витрати періоду або розподіляються на кілька періодів.

Дохід орендодавця визнається рівномірно протягом строку оренди.

#### Податки на прибутки

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 Ком-панії, 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 сума 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, бонуси), 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, обіцяним 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 відповідними 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, визнаються 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 виникають.

Умовні зобов'язання та активи

Компанія не визнає умовні активи та зобов'язання.



## 6. ДОХОДИ

Структура доходів від виробничо-комерційної діяльності Компанії:

| 6.1 Доходи від продажу              | Рік, що |  |         |
|-------------------------------------|---------|--|---------|
| закінчився 31.12.2019               | Рік, що |  |         |
| закінчився 31.12.2018               |         |  |         |
| Дохід від продажу готової продукції | 645 552 |  | 610 645 |
| Дохід від продажу послуг            | 665 258 |  |         |
| Дохід від продажу товарів           | 5 4     |  |         |
| Разом                               | 646 222 |  | 610 907 |

| 6.2 Доходи від продажу за напрямками | Рік, що |  |         |
|--------------------------------------|---------|--|---------|
| закінчився 31.12.2019                | Рік, що |  |         |
| закінчився 31.12.2018                |         |  |         |
| Реалізація продукції на експорт      | 174 921 |  | 231 789 |
| Дохід від оренди                     | 665 258 |  |         |
| Інша реалізація продукції            | 470 636 |  | 378 860 |
| Разом                                | 646 222 |  | 610 907 |

| 6.3 Інші операційні, інші фінансові та інші доходи | Рік, що      |  |  |
|--|--------------|--|--|
| закінчився 31.12.2019                              | Рік, що      |  |  |
| закінчився 31.12.2018                              |              |  |  |
| Дохід від неопераційної курсової різниці           | 38 532 2 725 |  |  |
| Дохід від операційної курсової різниці             | - 614        |  |  |
| Дохід від списання зобов'язань                     | 189 480      |  |  |
| Відсотки від депозитів                             | 73 115       |  |  |
| Інші доходи  | 5 208 3 959  |  |  |
| Разом  | 44 002 7 893 |  |  |

## 7. ВИТРАТИ

Структура витрат від виробничо-комерційної діяльності Компанії:

| 7.1 Собівартість реалізації | Рік, що   |           |  |
|-----------------------------|-----------|-----------|--|
| закінчився 31.12.2019       | Рік, що   |           |  |
| закінчився 31.12.2018       |           |           |  |
| Матеріали                   | (501 504) | (380 509) |  |
| Амортизація                 | (22 445)  | (23 837)  |  |
| Послуги                     | (8 270)   | (30 171)  |  |
| Заробітна плата             | (7 890)   | (21 693)  |  |
| Соціальне страхування       | (1 538)   | (4 259)   |  |
| Разом:                      | (541 647) | (460 469) |  |

| 7.2 Адміністративні витрати | Рік, що |         |  |
|-----------------------------|---------|---------|--|
| закінчився 31.12.2019       | Рік, що |         |  |
| закінчився 31.12.2018       |         |         |  |
| Заробітна плата             | (7 975) | (8 789) |  |
| Послуги                     | (7 921) | (7 194) |  |

|                       |          |          |
|-----------------------|----------|----------|
| Амортизація           | (1 222)  | (1 499)  |
| Соціальне страхування | (1 555)  | (1 394)  |
| Матеріали             | (1 283)  | (718)    |
| Податки               | (629)    | (709)    |
| Разом                 | (20 585) | (20 303) |

|                            |                                  |                                  |
|----------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 7.3 Витрати на збут        | Рік, що<br>закінчився 31.12.2019 | Рік, що<br>закінчився 31.12.2018 |
| Транспортні послуги        | (39 735)                         | (40 704)                         |
| Рекламні послуги та знижки | (31 145)                         | (36 096)                         |
| Заробітна плата            | (5 096)                          | (5 591)                          |
| Матеріали                  | (3 612)                          | (3 188)                          |
| Соціальне страхування      | (1 040)                          | (1 070)                          |
| Амортизація                | (219)                            | (360)                            |
| Інші послуги               | (1 037)                          | (7 895)                          |
| Разом                      | (81 884)                         | (94 904)                         |

|  |                                  |                                  |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| 7.4 Інші операційні та інші витрати        | Рік, що<br>закінчився 31.12.2019 | Рік, що<br>закінчився 31.12.2018 |
| Визнані штрафи, пені, неустойки            | (12 935)                         | (1 478)                          |
| Збиток від операційної курсової різниці    | (5 210)                          | -                                |
| Збиток від реалізації виробничих запасів   | (954)                            | (7 820)                          |
| Збиток від купівлю-продаж іноземної валюти | (426)                            | (162)                            |
| Нестачі і втрати від псування цінностей    | (400)                            | (570)                            |
| Сумнівні та безнадійні борги               | (201)                            | 458                              |
| Інші витрати                               | (1 605)                          | (2 336)                          |
| Разом                                      | (21 731)                         | (11 908)                         |

|                                    |                                  |                                  |
|------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 7.5 Фінансові витрати              | Рік, що<br>закінчився 31.12.2019 | Рік, що<br>закінчився 31.12.2018 |
| Відсотки за банківськими кредитами | (27 608)                         | (26 673)                         |
| Разом                              | (27 608)                         | (26 673)                         |

## 8. ПОДАТКИ

Поточна заборгованість за податками включає:

|   |                                  |                                  |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| 8.1 Дебіторська заборгованість за податками | Рік, що<br>закінчився 31.12.2019 | Рік, що<br>закінчився 31.12.2018 |
| Податок на додану вартість                  | 4 915                            | 4 982                            |
| Податок на прибуток                         | 1                                | 33                               |
| Разом                                       | 4 916                            | 5 015                            |

|                               |         |     |  |
|-------------------------------|---------|-----|--|
| 8.2 Поточні податки до сплати | Рік, що |     |  |
| закінчився 31.12.2019         | Рік, що |     |  |
| закінчився 31.12.2018         |         |     |  |
| Прибутковий податок           | 574     | 506 |  |
| Розрахунки по інших податках  | 87      | 40  |  |
| Разом                         | 661     | 546 |  |

Поточна заборгованість за податками обґрунтована господарською діяльністю Компанії. Податок на прибуток не було розраховано з причин неодноразових понесених збитків. В Україні законодавчо встановлена ставка податку на прибуток за 2018 рік - 18%; за 2019 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 2018 році та у 2019 році - 20%.

9. 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%.

9.1 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 зменшує суму оподаткування:

|                               |       |   |      |       |  |
|-------------------------------|-------|---|------|-------|--|
| Основні засоби                | 6 321 | - | 530  | 6 851 |  |
| Дебіторська заборгованість    | 384   | - | -    | 384   |  |
| Забезпечення майбутніх витрат | 406   | - | (43) | 362   |  |

Податковий ефект тимчасових різниць,  
який збільшує суму оподаткування:

|  |          |     |     |          |  |
|--|----------|-----|-----|----------|--|
| Переоцінка основних засобів              | (21 159) | 445 | -   | (20 715) |  |
| Разом відстрочені податкові активи       | 7 111    | -   | 487 | 7 597    |  |
| Разом відстрочені податкові зобов'язання | (21 159) | 445 | -   | (20 714) |  |

Визнані відстрочені податкові зобов'язання      (14 048)      445      487      (13 117)

9.2 Відстрочені податкові зобов'язання у Звіті про фінансовий стан на 31.12.2019 31.12.2018  
Визнано у капі-талі      Визнано у прибу-тку чи збитку      31.12.2019

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

|                               |       |   |         |       |  |
|-------------------------------|-------|---|---------|-------|--|
| Основні засоби                | 6 851 | - | (3 408) | 3 443 |  |
| Дебіторська заборгованість    | 384   | - | (329)   | 55    |  |
| Забезпечення майбутніх витрат | 362   | - | (28)    | 334   |  |

Податковий ефект тимчасових різниць, який збі-льшує суму оподаткування:

|  |          |       |         |          |  |
|--|----------|-------|---------|----------|--|
| Переоцінка основних засобів              | (20 714) | 5 598 | -       | (15 116) |  |
| Разом відстрочені податкові активи       | 7 597    | -     | (3 765) | 3 832    |  |
| Разом відстрочені податкові зобов'язання | (20 714) | 5 598 | -       | (15 117) |  |

Визнані відстрочені податкові зобов'язання      (13 117)      5 598      (3 765)(11 284)

## 10. НЕМАТЕРІАЛЬНІ АКТИВИ

Придбані нематеріальні активи Група враховує за собівартістю. Подальша оцінка



|                                 |                |                  |               |             |                       |
|---------------------------------|----------------|------------------|---------------|-------------|-----------------------|
| Накопичена амортизація<br>637)  | -              | -                | (4 751)       | (45 402)    | (5                    |
| (2 262)                         | (58 052)       |                  |               |             |                       |
| Чиста балансова вартість<br>431 | 4 518<br>1 387 | 1 556<br>256 520 | 54 465        | 183 163     | 11                    |
| Надходження 66                  | 9 161 971      | 1 277 452        | 620 12 547    |             |                       |
| Вибуття                         | - (4 347)-     | (8 570)          | (232) (3 264) | (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<br>1 005 | 6 370<br>310 706 | 60 187        | 221 272     | 17 288                |
| Накопичена амортизація<br>940)  | -              | -                | (5 981)       | (61 312)    | (6                    |
| (218)                           | (74 451)       |                  |               |             |                       |
| Чиста балансова вартість<br>348 | 4 584<br>787   | 6 370<br>236 255 | 54 206        | 159 960     | 10                    |

#### Надходження

|                                 |                  |             |                 |                       |       |
|---------------------------------|------------------|-------------|-----------------|-----------------------|-------|
| 215                             |                  |             |                 |                       |       |
| 6 442                           |                  |             |                 |                       |       |
| 368                             |                  |             |                 |                       |       |
| 9 721                           |                  |             |                 |                       |       |
| 515                             |                  |             |                 |                       |       |
| 121 17 382                      |                  |             |                 |                       |       |
| Вибуття                         | (581) (11047)    | (624) (352) | (2 700)(540)    | (15 844)              |       |
| Вибуття амортизації -           | -                | 29 187      | 1 203 154       | 1 573                 |       |
| Амортизаційні відрахування      | -                | -           | (1 244)(20 925) | (1 509)(177) (23 855) |       |
| Станом на 31.12.2019            |                  |             |                 |                       |       |
| Первісна вартість               | 4 218 1 765      | 59 931      | 230 641         | 15 103 586            |       |
| 312 244                         |                  |             |                 |                       |       |
| Накопичена амортизація<br>246)  | -                | -           | (7 196)         | (82 050)              | (7    |
| (241)                           | (96 733)         |             |                 |                       |       |
| Чиста балансова вартість<br>345 | 4 218<br>215 511 | 1 765       | 52 735          | 148 591               | 7 857 |

#### 12. ЗАПАСИ

|                      |            |            |
|----------------------|------------|------------|
| 12.1 Запаси          | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Готова продукція     | 22 975     | 23 167     |
| Сировина й матеріали | 23 959     | 24 052     |
| Напівфабрикати       | 4 407      | 4 030      |
| Товари               | 138        | 283        |
| Разом                | 51 479     | 51 532     |

Запаси відображені за первісною вартістю, яка складається з фактичних витрат на їх придбання. За рік, що закінчився 31.12.2019 на витрати було віднесено запасів на загальну суму 506 399 тис. грн. (станом на 31 грудня 2018 року - 395 345 тис. грн.). Запасів, щодо яких є будь які обмеження, відсутні.

#### 13. ГРОШОВІ КОШТИ ТА ЇХ ЕКВІВАЛЕНТИ

|   |            |            |
|---|------------|------------|
| 13.1 Гроші та їх еквіваленти              | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Грошові кошти в дорозі в іноземній валюті | -          | 1 135      |
| Грошові кошти в банку в іноземній валюті  | -          | 479        |

Грошові кошти в банку в національній валюті 843 322

Гроші в касі 2 2

Разом 845 1 938

Станом на 31.12.2019 та на 31.12.2018 грошові кошти, використання яких Компанією було б неможливе або ускладнене, відсутні. Станом на 31.12.2019 та на 31.12.2018 грошові кошти не виступають забезпеченням банківської кредитної лінії.

#### 14. ТОРГОВЕЛЬНА ТА ІНША ДЕБІТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ

14.1 Торговельна дебіторська заборгованість 31.12.2019 31.12.2018

Дебіторська заборгованість покупців 79 924 110 346

Резерв сумнівних боргів (304) (304)

Разом 79 620 110 042

14.2 Торговельна дебіторська заборгованість за періодами прострочена, але не знецінена  
31.12.2019 31.12.2018

Не прострочена та не знецінена 77 696 84 697

60-180 днів 692 4 098

180-365 днів 355 13 759

більше 365 днів 877 7 488

Разом: 79 620 110 042

14.3 Резерв сумнівних боргів за торговою дебіторською заборгованістю Рік, що закінчився  
31.12.19 Рік, що закінчився 31.12.18

На початок року (304) (304)

На кінець року (304) (304)

14.4 Інша заборгованість 31.12.2019 31.12.2018

Витрати, що сплачені авансом 100 560 68 153

Інша поточна дебіторська заборгованість 90 932 43 049

Податковий кредит 390 424

Резерв сумнівних боргів (968) (1 827)

Разом: 190 914 109 799

14.5 Резерв сумнівних боргів за іншою заборгованістю Рік, що закінчився 31.12.19 Рік, що закінчився 31.12.18

На початок року (1 827) (1 827)

Списання боргів 859 -

На кінець року (968) (1 827)

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

#### 15. ВИПУЩЕНИЙ КАПІТАЛ І РЕЗЕРВИ

Станом на 31 грудня 2019 року статутний капітал Компанії був представлений зареєстрованим акціонерним капіталом в сумі 109 851,00 грн. поділеним 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 2019 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%).

| 15.1 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 2019 року 415 875 шт. акцій виступають забезпеченням банківської кредитної лінії.

Структура власного капіталу відображена у наступній таблиці:

|  |               |            |
|--|---------------|------------|
| 15.2 Власний капітал у Звіті про зміни у власному капіталі | 31.12.2019    | 31.12.2018 |
| Випущений капітал  | 110           | 110        |
| Резерви та додатковий капітал                              | 58 372 60 814 |            |
| Нерозподілений прибуток (збиток)                           | (4 005)       | (4 485)    |
| Разом:   | 54 477 56 439 |            |

## 16. КРЕДИТИ ТА ПОЗИКИ

| 16.1 Кредити                      | Валюта  | Дата погашення | % Ставка | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-----------------------------------|---------|----------------|----------|------------|------------|
| Короткострокові кредити та позики |         |                |          |            |            |
| Банківська кредитна лінія         | USD     | 24/04/2018     | 11%+     |            |            |
| LIBOR USD 6M                      | 185 328 | 216 641        |          |            |            |
| Разом                             | 185 328 | 216 641        |          |            |            |

Забезпеченням банківської кредитної лінії виступають основні засоби що складають за чистою балан-совою вартістю на 31 грудня 2019 року - 184 990 тис. грн. (станом на 31 грудня 2018 року - 222 054 тис. грн.). Правами на володіння акціями Компанії у кількості 415 875 шт. Порукою кінцевого бенефіціара та пов'язаних сторін.

|   |               |            |
|---|---------------|------------|
| 16.2 Витрати за позиками                | 31.12.2019    | 31.12.2018 |
| Витрати на сплату відсотків за позиками | 27 608 26 673 |            |
| Разом:                                  | 27 608 26 673 |            |

## 17. 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:

| 17.1 Забезпечення у Звіті про фінансовий стан | Забезпечення          | невикориста-них | відпусток |
|---|-----------------------|-----------------|-----------|
| Забезпечення за акційними контрактами         | Разом                 |                 |           |
| Станом на 31.12.17                            | (1 717)(2 258)(3 975) |                 |           |
| Нарахування за рік                            | (3 051)(30 519)       | (33 570)        |           |
| Використано протягом року                     | 2 558                 | 30 764          | 33 322    |
| Станом на 31.12.18                            | (2 210)(2 013)(4 223) |                 |           |
| Нарахування за рік                            | (3 764)(28 064)       | (31 828)        |           |
| Використано протягом року                     | 3 625                 | 28 225          | 31 850    |
| Станом на 31.12.19                            | (2 349)(1 852)(4 201) |                 |           |

## 18. ТОРГІВЕЛЬНА КРЕДИТОРСЬКА ЗАБОРГОВАНІСТЬ ТА ІНШІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

18.1 Торгівельна кредиторська заборгованість та інші зобов'язання у Звіті про фінансовий стан

|   | 31.12.2019 | 31.12.2018 |         |  |
|---|------------|------------|---------|--|
| Торгівельна кредиторська заборгованість           | 68 361     |            | 53 001  |  |
| Розрахунки з персоналом за оплату праці           | 2 564      | 2 410      |         |  |
| Розрахунки за одержаними авансами                 | 632        | 7 726      |         |  |
| Розрахунки за соціальними страхуванням            | 569        | 538        |         |  |
| Інші зобов'язання, в тому числі                   | 215 363    | 160 126    |         |  |
| Заборгованість за позиками та іншими розрахунками | 130 360    |            | 111 342 |  |
| Податковий кредит                                 | 17 333     | 11 511     |         |  |
| Заборгованість за банківськими відсотками         | 67 670     |            | 37 273  |  |
| Разом:  | 287 489    | 223 801    |         |  |

#### 19. ОПЕРАЦІЇ З ПОВ'ЯЗАНИМИ СТОРОНАМИ

У відповідності до МСБО (IAS) 24 "Розкриття інформації щодо пов'язаних сторін", сторони вважаються 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 01.01.2019 по 31.12.2019 забезпечення операцій з пов'язаними сторонами відсутні.

#### 19.1 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                                      |         | закінчився |        |        |
| закінчився 31.12.2019                        |         | Рік, що    |        |        |
| закінчився 31.12.2018                        |         | Рік, що    |        |        |
| закінчився 31.12.2019                        |         | Рік, що    |        |        |
| закінчився 31.12.2018                        |         |            |        |        |
| Реалізація ТМЦ                               | 209 855 | 126 906    | 30 466 | -      |
| Оренда                                       | 592     | 101        | 2 205  | 32     |
| Придбання основних засобів                   |         | -          |        | 5 093  |
| Придбання ТМЦ                                | -       | -          | 9 853  |        |
| Виплата за акційними бонусами                | -       | -          |        | 3 512  |
| Роялті -                                     | -       | 766        | 788    |        |
| Інші послуги                                 | 157     | -          | 629    | -      |
| Разом  | 210 604 | 127 007    | 34 066 | 19 277 |

#### 19.2 Торговельна та інша дебіторська заборгованість щодо пов'язаних осіб 31.12.2019 31.12.2018

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| Аванси видані                          | 28 361 | 65 717 |
| Торговельна дебіторська заборгованість | 17 098 | 8 461  |



|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| Інша дебіторська заборгованість | 72 786 36 136   |
| Разом                           | 118 245 110 314 |

19.3 Торговельна кредиторська заборгованість та ін-ші зобов'язання щодо пов'язаних осіб  
31.12.2019 31.12.2018

|   |                 |
|---|-----------------|
| Торговельна кредиторська заборгованість | 8 316 305       |
| Аванси одержані                         | - -             |
| Інші зобов'язання                       | 126 409 107 890 |
| Разом                                   | 134 725 108 195 |

|   |             |            |
|---|-------------|------------|
| 19.4 Виплати ключовому персоналу                        | 31.12.2019  | 31.12.2018 |
| Виплата заробітної плати управлінському персоналу       | 1 129 2 375 |            |
| Соціальні витрати, пов'язані з управлінським персоналом | 245         | 499        |
| Разом   | 1 374 2 874 |            |

## 20. 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 уповнова-жені 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 відшкодуван-ня. 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 торгівельною та іншою дебі-торською заборгованістю (за виключенням дебіторської заборгованості, яка не представлена фінан-совими активами).

#### d. Схильність до кредитного ризику

Балансова вартість фінансових активів - це максимальна вартість, яка підлягає кредитному ризику. Максимальний рівень кредитного ризику станом на 31.12.2019 та 31.12.2018 наступний:

| 20.1 Активи у Звіті про фінансовий стан | Примітки | 31.12.2019    | 31.12.2018 |
|---|----------|---------------|------------|
| Торгівельна дебіторська заборгованість  | 14       | 79 620        | 110 042    |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 14       | 89 964 41 222 |            |
| Інші оборотні активи                    | 14       | 390 424       |            |
| Грошові кошти та їх еквіваленти         | 13       | 845 1 938     |            |
| Разом                                   |          | 170 819       | 153 626    |

Кредитний ризик Компанії переважно відноситься до торгівельної дебіторської заборгованості з клієн-тами. 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.

| 20.2 Активи у порядку убування ліквідності | 31.12.2019    | 31.12.2018 |
|--|---------------|------------|
| Найбільш ліквідні активи (A1)              | 845 1 938     |            |
| Швидко реалізовані активи (A 2)            | 275 450       | 224 856    |
| Повільно реалізовані активи (A3)           | 51 479 51 532 |            |
| Важко реалізовані активи (A4)              | 215 667       | 236 442    |
| Разом                                      | 543 441       | 514 768    |

|  |               |            |
|--|---------------|------------|
| 20.3 Пасиви у порядку зростання термінів погашення | 31.12.2019    | 31.12.2018 |
| Найбільш термінові зобов'язання (П1)               | 290 500       | 64 221     |
| Короткострокові пасиви (П2)                        | 185 328       | 378 978    |
| Довгострокові пасиви (П3)                          | 13 136 15 130 |            |
| Власний капітал (П4)                               | 54 477 56 439 |            |
| Разом  | 543 441       | 514 768    |

У таблиці нижче визначено абсолютні величини платіжних надлишків або нестач на 31.12.2019 та на 31.12.2018:

|                               |                    |            |
|-------------------------------|--------------------|------------|
| 20.4 Групи активів та пасивів | Надлишок (нестача) |            |
|                               | 31.12.2019         | 31.12.2018 |
| Група 1 (А1-П1)               | (289 655)          | (62 283)   |
| Група 2 (А2-П2)               | 90 122             | (154 122)  |
| Група 3 (А3-П3)               | 38 343             | 36 402     |
| Група 4 (А4-П4)               | 161 190            | 180 003    |

Звіт про фінансовий стан вважається абсолютно ліквідним, якщо виконуються умови: А1 > П1, А2 > П2, А3 > П3, А4 < П4. Станом на 31.12.2019 звіт про фінансовий стан Компанії не є ліквідним оскільки виконуються дві умови ліквідності з чотирьох.

У наступній таблиці наданий аналіз ліквідності Компанії станом на 31.12.2019 та на 31.12.2018 за допо-могою розрахунку показників ліквідності.

|                                   |            |            |
|-----------------------------------|------------|------------|
| 20.5 Показники ліквідності        | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
| Коефіцієнт абсолютної ліквідності | 0,002      | 0,004      |
| Коефіцієнт швидкої ліквідності    | 1,388      | 0,571      |
| Коефіцієнт поточної ліквідності   | 0,689      | 0,628      |

Коефіцієнт абсолютної ліквідності показує, яку частину кредиторської заборгованості підприємство може погасити негайно. Значення даного показника не повинне бути нижче 0,2. Станом на 31.12.2019 Компанія може негайно погасити 0,2% кредиторської заборгованості (на 31.12.2018 - 0,4%).

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 31.12.2019 ліквідні кошти Компанії покривають її короткострокову заборгованість на 138,8 % (на 31.12.2017 - 57,1 %).

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 31.12.2019 та на 31.12.2018 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 2018 року:

|   |                |         |                       |         |
|---|----------------|---------|-----------------------|---------|
| 20.6 Зобов'язання у Звіті про фінансовий стан   | Менше 1 року   |         | Від 1 року до 5 років |         |
|   | Більше 5 років | Разом   |                       |         |
| Станом на 31.12.18                              |                |         |                       |         |
| Короткострокові кредити                         | 216 641        | -       | -                     | 216 641 |
| Торгівельна та інша кредиторська заборгованість |                | 213 127 | -                     | -       |
| Разом:  | 429 768        | -       | -                     | 429 768 |

Станом на 31.12.19

|   |         |   |         |         |
|---|---------|---|---------|---------|
| Короткострокові кредити                         | 185 328 | - | -       | 185 328 |
| Торгівельна та інша кредиторська заборгованість | 283 724 | - | -       | 283 724 |
| Разом: 469 052                                  | -       | - | 469 052 |         |

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 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 Ком-панія 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 31.12.2019 та 31.12.2019:

20.7 Активи та зобов'язання за балансо-вою вартістю Гривня (UAH) Долар США (USD)  
Євро (EUR) Разом

Станом на 31.12.2019

|   |                 |           |             |           |
|---|-----------------|-----------|-------------|-----------|
| Грошові кошти та їх еквіваленти         | 845             | -         | -           | 845       |
| Торгівельна дебіторська заборгованість  | 68 309 11 309 2 |           |             | 79 620    |
| Разом активів                           | 69 154 11 309 2 | 80 465    |             |           |
| Короткострокові кредити                 | -               | (185 328) | -           | (185 328) |
| Торгівельна кредиторська заборгованість | (67 895)        |           | (225) (241) | (68 361)  |
| Інші зобов'язання                       | (215 363)       | -         | -           | (215 363) |
| Разом зобов'язань                       | (284 258)       | (185 553) | (241)       | (469 052) |
| Загальна балансова вартість             | (215 104)       | (174 244) | (239)       | (388 587) |

Станом на 31.12.18

|   |           |           |               |           |
|---|-----------|-----------|---------------|-----------|
| Грошові кошти та їх еквіваленти         | 324       | 1 614     | -             | 1 938     |
| Торгівельна дебіторська заборгованість  | 65 781    | 44 261    | -             | 110 042   |
| Разом активів                           | 66 105    | 45 875    | -             | 111 980   |
| Короткострокові кредити                 | -         | (216 641) | -             | (216 641) |
| Торгівельна кредиторська заборгованість | (50 998)  |           | (262) (1 741) | (53 001)  |
| Інші зобов'язання                       | (160 126) | -         | -             | (160 126) |
| Разом зобов'язань                       | (211 124) | (216 903) | (1 741)       | (429 768) |
| Загальна балансова вартість             | (145 019) | (171 028) | (1 741)       | (317 788) |

Збільшення/

Зменшення Вплив на прибуток до оподаткування

За рік, що закінчився 31.12.2019

Долар США 5% (8 712)

Долар США -5% 8 712

Євро 5% (12)

Євро -5% 12

За рік, що закінчився 31.12.2018

Долар США 5% (8 551)

Долар США -5% 8 551

Євро 5% (87)

Євро -5% 87

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.

20.8 Розрахунок фінансових показників Примітки 31.12.2019 31.12.2018

Випущений капітал 15 110 110

Резерв (переоцінка активів) 15 58 343 60 785

Додатковий капітал 15 29 29

Нерозподілений прибуток (збиток) 15 (4 005) (4 485)

Разом власного капіталу 54 477 56 439

Забезпечення 17 4 201 4 223

Короткострокові кредити 16 185 328 216 641

Торгівельна кредиторська заборгованість 18 68 361 53 001

Інші зобов'язання 18 219 790 160 126

Загальна сума позичених коштів 477 680 434 537

Грошові кошти та їх еквіваленти 13 845 1 938

Чистий борг 476 835 432 599

Разом власний капітал та чисти борг 531 312 489 038

Чистий борг/Разом власний капітал та чисти борг 0,90 0,88

Показник накопиченого збитку Компанії у 2019 році характеризується незначним зменшенням порівняно з 2018 роком. Так, з 31.12.2018 по 31.12.2019 показник зменшився на 480 тис. грн. Загальна сума власного капіталу Компанії станом на 31.12.2019 порівняно з 31.12.2018 зменшилась на 1 962 тис. грн. Станом на 31.12.2019 загальна сума позикових коштів складала 477 680 тис. грн (на 31.12.18 - 434 537 тис. грн).

20.9 Розрахунок фінансових показників Примітки Рік, що закінчив-ся 31.12.19Рік, що закінчив-ся 31.12.18

Прибуток (збиток) до оподаткування (3 231) 4 543

Відсотки сплачені за позиками 16 27 547 26 673

ЕВІТ (прибуток (збиток) до вирахування податків та витрат на відсотки) 24 316 31

216

Амортизація ОЗ та нематеріальних активів 11 23 886 23 156

ЕВІТДА (прибуток (збиток) до вирахування податків, витрат на відсотки та амортиза-ції)  
48 202 54 372

|                                     |         |         |
|-------------------------------------|---------|---------|
| Чистий борг на кінець року          | 476 835 | 443 273 |
| Чистий борг на кінець року / ЕВІТДА | 9,89    | 8,15    |

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 2019 році показник ЕВІТДА, порівняно з 2018 роком, зменшився на 6 170 тис. грн.

#### і. Операційний ризик

У 2019 році фінансові результати Компанії характеризуються як не задовільні. У 2019 році збиток до оподаткування склав 3 231 тис. грн, що у порівнянні з прибутком у сумі 4 543 тис. грн у 2018 році свідчить про погіршення динаміки. Показник ЕВІТДА зменшився до 48 202 тис. грн у 2019 році, що менше на 6 170 тис. грн, у порівнянні з 2018 роком.

#### 21. 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 31.12.2019 року не відбувались.

Спалах коронавірусу у світі стався в момент, близький до звітної дати, і продовжував посилюватися протягом усього часу. 31 грудня 2019 року Китай попередив Всесвітню організацію охорони здоров'я (ВООЗ) про нову коронавірусну інфекцію COVID-19. 30 січня 2020 року Міжнародний комітет з надзвичайних ситуацій ВООЗ оголосив надзвичайну ситуацію в галузі охорони здоров'я міжнародного рівня.

Оцінку фінансового ефекту на Компанію на даний момент зробити не можна.

#### 19. УПРАВЛІННЯ РИЗИКАМИ

На Компанію здійснюють вплив ризик держави, ризик податкової системи, кредитний ризик, ризик ліквідності, ринковий ризик (включно з валютним ризиком та ризиком процентної ставки) та ризик управління 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 проводить 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 діяльність 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. Велике 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 заходів і реформ, що проводяться спільно з правовим, нормативним та політичним розвитком, які знаходяться поза контролем Компанії. Ця фінансова звітність відображає поточну оцінку керівництва можливого 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 місцевими 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 уповнова-жені 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 відшкодуван-ня. 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 фінан-совими 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 клієн-тами. 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.

#### е. 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 (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: 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 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               | -       |
| 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 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 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 Ком-панія 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          | -         |
| 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)   |
| 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 31.12.18 | Рік, 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 амортизації) |          | 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 ЕБІТДА 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 ЕБІТДА збільшився на 7 699 тис. грн. порівняно з 2017 роком.

#### i. 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 ЕБІТДА 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

Дана фінансова звітність ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТА "ІЧНЯНСЬКИЙ МОЛОЧНО-КОНСЕРВНИЙ КОМБІНАТ" (далі - "Компанія") за рік, що закінчився 31.12.2019 року, була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності, 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 звітного 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  |
| 05.05.2018            | 03.01.2020  | Відомості про зміну типу акціонерного товариства   |
| 10.12.2019            | 10.12.2019  | Відомості про зміну складу посадових осіб емітента |