

Титульний аркуш

Підтверджую ідентичність електронної та паперової форм інформації, що подається до Комісії, та достовірність інформації, наданої для розкриття в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії.

Голова Правління

Шкурапет Ольга
Анатоліївна

(посада)

(підпис)

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

27.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Кременчуцьке взуттєве виробничо - торгівельне
об'єднання"

2. Організаційно-правова форма

Акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00308270

4. Місцезнаходження

Полтавська , Крюківський, 39617, м. Кременчук, 40 років Жовтня, 2/7

5. Міжміський код, телефон та факс

0536622228 0536622228

6. Електронна поштова адреса

krevvto@yandex.ru

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних
Комісії

28.04.2017

(дата)

2. Річна інформація опублікована

Відомості НКЦПФР 81

28.04.2016

у

	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
3. Річна інформація розміщена на власній сторінці	krevto.jimdo.com в мережі Інтернет	28.04.2017
	(адреса сторінки)	(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
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	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X

3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	X
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	X
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	
4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду	
5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття за станом на кінець звітного року	
20. 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	
21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів	
22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів	
23. Основні відомості про ФОН	

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН
25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН
26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН
27. Правила ФОН
28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)
29. Текст аудиторського висновку (звіту) X
30. Річна фінансова звітність
31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності) X
32. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо)
33. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)
34. Примітки
1. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності - відсутня (Підприємство не здійснює ліцензійну діяльність)
 2. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб - відсутня (Підприємство не приймало участь в створенні юридичних осіб)
 3. Інформація щодо посади корпоративного секретаря - відсутня (Посада корпоративного секретаря не передбачена в Товаристві)
 4. Інформація про рейтингове агентство-відсутня (Товариство не визначало кредитний рейтинг емітента)
 5. Відомості про цінні папери емітента (крім акцій) - відсутня (Емітент не здійснював емісію боргових, похідних та інших цінних паперів)
 6. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів та про іпотечні цінні паперм - відсутня (Емісія боргових та іпотечних цінних паперів не здійснювалась)
 7. Інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду - викуп не здійснювався
 8. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів- рішення не приймалося,
 9. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів - рішення не приймалося, 10. Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість - рішення не приймалося

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Кременчуцьке взуттєве виробничо - торгівельне об'єднання"

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

A01 №360716

3. Дата проведення державної реєстрації

20.08.2004

4. Територія (область)

Полтавська

5. Статутний капітал (грн)

5100000

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить 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)

9

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

46.71 Оптова торгівля твердим, рідким, газоподібним паливом і подібними продуктами

10. Органи управління підприємства

Загальні збори, Наглядова Рада, Правління

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

2) МФО банку

331304

3) поточний рахунок

26007050000664

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

5) МФО банку

6) поточний рахунок

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Засновниками Товариства є фізичні особи - працівники підприємства	---		16.04
Усього			16.4

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Правління

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

Шкурапет Ольга Анатоліївна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КО 511269 20.12.2001 Крюківським РВ КМУ УМВС України в Полтавській області

4) рік народження**

1971

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

14

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ПАТ "КреВВТО" - В.О Голови Правління

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

01.09.2015 5 років

9) Опис

Призначено на посаду за рішенням Наглядової ради від 31.08.2015 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки Голови та Членів Правління визначені Статутом ПАТ "КреВВТО". Голова Правління координує роботу Правління. Правління Товариства діє на підставі законодавства України, Статуту, згідно з рішеннями Загальних зборів акціонерів і Наглядової Ради. Посадова особа не отримує винагороди за виконання своїх повноважень. Обіймані посади за останні п'ять років: Головний бухгалтер ТОВ "Екотрейд", Директор ТОВ "Екотрейд", член Правління ПАТ "КреВВТО"

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління

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

Желдак Людмила Олександрівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за

ЄДРПОУ юридичної особи

КО 112398 16.05.2000 Крюківським РВ УМВС України в Полтавській області

4) рік народження**

1967

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

6

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Головний бухгалтер ТОВ "Чигиринлегпром"

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

31.03.2015 5

9) Опис

Призначено на посаду за рішенням Наглядової ради від 31.03.2015 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки Голови та Членів Правління визначені Статутом ЗАТ "КреВВТО" . Правління Товариства діє на підставі законодавства України, Статуту, згідно з рішеннями Загальних зборів акціонерів і Наглядової Ради. Посадова особа не отримує винагороди за виконання своїх повноважень. Обіймані посади за останні п'ять років: Головний бухгалтер ТОВ "Чигиринлегпром"

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Правління

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

Бортник Таміла Василівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КН 473427 10.10.1997 Автозаводським РВ КМУ УМВС України в Полтавській області

4) рік народження**

1961

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

2

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Черкаси Оил" інспектор відділу кадрів

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

01.09.2015 5

9) Опис

Призначено на посаду за рішенням Наглядової ради від 31.08.2015 року. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки Голови та Членів Правління визначені Статутом ПАТ "КреВВТО" . Правління Товариства діє на підставі законодавства України, Статуту, згідно з рішеннями Загальних зборів акціонерів і Наглядової Ради. Посадова особа не отримує винагороди за виконання своїх повноважень. Обіймані посади за останні п'ять років: ТОВ "Черкаси Оил" інспектор відділу кадрів.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Голова Наглядової ради

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

Бондаренко Олег Пантелійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КН 150066 22.05.1996 Крюківським РВ УМВС України в Полтавській області

4) рік народження**

1960

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

27

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "Промислово-торгова фірма "Дієго" - директор

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

28.04.2015 3 роки

9) Опис

На посаду обрано Загальними зборами ПАТ "КреВВТО" 28.04.2015 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки Голови Наглядової Ради визначає Статут Товариства. Голова Наглядової Ради координує роботу Наглядової ради. Наглядова рада Товариства діє на підставі законодавства України, Статуту, згідно з рішеннями Загальних зборів акціонерів. Посадова особа не отримує винагороди за виконання своїх повноважень.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

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

Котляревська Клара Фроїмівна

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

KJ 723520 09.11.2007 Крюківським РВ КМУ УМВС України в Полтавській області

4) рік народження**

1935

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

41

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

Пенсіонер

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

28.04.2015 3 роки

9) Опис

На посаду обрано Загальними зборами ПАТ "КреВВТО" 28.04.2015 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки члена Наглядової Ради визначає Статут Товариства. Наглядова рада Товариства діє на підставі законодавства України, Статуту, згідно з рішеннями Загальних зборів акціонерів. Посадова особа не отримує винагороди за виконання своїх повноважень.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Наглядової Ради

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

Крупій Володимир Михайлович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КН 374310 08.04.1997 Автозаводським РВ КМУ УМВС України в Полтавській області

4) рік народження**

1959

5) освіта**

технічна

6) стаж роботи (років)**

3

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ЗАТ "КреВВТО" Інженер ПСГ

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

28.04.2015 3 роки

9) Опис

На посаду обрано Загальними зборами ПАТ "КреВВТО" 28.04.2015 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Повноваження та обов'язки члена Наглядової Ради визначає Статут Товариства. Наглядова рада Товариства діє на підставі законодавства України, Статуту, згідно з рішеннями Загальних зборів акціонерів. Посадова особа не отримує винагороди за виконання своїх повноважень.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Старовойт Олександр Сергійович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КН 472647 07.10.1999 Автозаводським РВ КМУ УМВС України в Полтавській області

4) рік народження**

1975

5) освіта**

15

6) стаж роботи (років)**

15

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

ТОВ "АІС-моторс" - економіст фінансового відділу

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

28.04.2016 5 років

9) Опис

На посаду обрано Загальними зборами ЗАТ "КреВВТО" 28.04.2016 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства. Повноваження та обов'язки Членів Ревізійної комісії регулюються Статутом Товариства. Посадова особа не отримує винагороди за виконання своїх

повноважень.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Бордюг Микола Борисович

3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи

КН 775139 Крюківським РВ УМВС України в Полтавській області

4) рік народження**

1948

5) освіта**

вища

6) стаж роботи (років)**

31

7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**

СМУ "Житлобуд" м. Кременчук - начальник виробничо-технічного відділу.

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

28.04.2016 5

9) Опис

На посаду обрано Загальними зборами ПАТ "КреВВТО" 28.04.2016 р. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Ревізійна комісія здійснює контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства . Повноваження та обов'язки Членів Ревізійної комісії регулюються Статутом Товариства. Посадова особа не отримує винагороди за виконання своїх повноважень.

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних. У разі ненадання згоди посадової особи на розкриття паспортних даних про це зазначається у описі.

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Кількість за видами акцій			
				Від загальної кількості акцій (у відсотках)	прости іменні	прости на пред'явника	привілейовані іменні
1	2	3	4	5	6	7	8
Голова Правління	Шкурапет Ольга Анатоліївна	КО 511269 05.08.2003 Автозаводським РВ КМУ УМВС України в Полтавській області	0	0	0	0	0
Член Правління	Бортник Таміла Василівна	КН 473427 10.07.1997 Крюківським РВ УМВС України в Полтавській області	0	0	0	0	0
Член Правління	Желдак Людмила Олександрівна	КН 412372 28.05.1997 Автозаводським РВ КМУ УМВС України в Полтавській області	0	0	0	0	0
Голова Наглядової ради	Бондаренко Олег Пантелійович	КН 150066 22.05.1996 Крюківським РВ УМВС України в Полтавській області	9529	0.1868	9529	0	0
Член Наглядової Ради	Котляревська Клара Фроїмівна	КО 723520 09.10.2007 Крюківським РВ КМУ УМВС України в Полтавській	228	0.004470	228	0	0

області

Член Наглядової Ради	Крупій Володимир Михайлович	КН 374310 08.04.1997 Автозаводськи м РВ КМУ УМВС України в Полтавській області	1	0.00001	1	0	0
Член Ревізійної комісії	Старовойт Олександр Сергійович	КН 472647 07.10.1999 Автозаводськи м РВ КМУ УМВС України в Полтавській області	0	0	0	0	0
Член Ревізійної комісії	Бордюг Микола Борисович	КН 775139 30.10.1998 Крюківським РВ УМВС України в Полтавській області	45	0.00009	45	0	0
Усього			9580	0.18695	9580	0	0

* Зазначається у разі надання згоди фізичної особи на розкриття паспортних даних.

VI. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	прості іменні	прості на пред'явника	Кількість
ТОВ "ЕКОТРЕЙД-М"	35713608	39617 Україна Полтавська Полтавська обл. Кременчук вул. 40 років Жовтня, буд.2/7	896400	17.564		896400	0	
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**		Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	прості іменні	прості на пред'явника	Кількість
Усього			896400	17.5764		896540	0	

* Зазначається: "Фізична особа", якщо фізична особа не дала згоди на розкриття прізвища, імені, по батькові.

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
	X	
Дата проведення		28.04.2016
Кворум зборів**		60.2890

1. Обрання лічильної комісії річних загальних зборів.
2. Звіт Правління за результатами фінансово - господарської діяльності Товариства за 2015 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
3. Звіт Наглядової ради за результатами фінансово - господарської діяльності Товариства за 2015 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
4. Звіт Ревізійної комісії за підсумками фінансово - господарської діяльності Товариства за 2015 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.
5. Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2015 рік.
6. Розподіл прибутку/збитку Товариства.
7. Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії.
8. Про обрання членів Ревізійної комісії, затвердження умов договорів, що укладатимуться з ними, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії.

РОЗГЛЯД ПИТАНЬ ПОРЯДКУ ДЕННОГО

Перше питання порядку денного: «Обрання лічильної комісії»

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«ЗА» - 3 083 357 голосів (100,00% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«ПРОТИ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«УТРИМАЛОСЬ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

Опис

УХВАЛИЛИ: Обрати Лічильну комісію Зборів в наступному складі.

Голова лічильної комісії: Державець О.М.;

Члени комісії: Подольський І.Є.;

Багрова О.Г.

Друге питання порядку денного: «Звіт Правління за результатами фінансово – господарської діяльності Товариства за 2015 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.»

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«ЗА» - 3 083 357 голосів (100,00% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«ПРОТИ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«УТРИМАЛОСЬ» - 0 голосів (0.00% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

УХВАЛИЛИ: Затвердити звіт Правління за результатами фінансово - господарської діяльності Товариства за 2015 рік. Діяльність Правління визнати задовільною.

Третє питання порядку денного: «Звіт Наглядової ради за результатами фінансово - господарської діяльності Товариства за 2015 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту.»

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«ЗА» - 3 083 357 голосів (100,00% голосів акціонерів від загальної кількості, які

беруть участь у зборах)

«ПРОТИ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«УТРИМАЛОСЬ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

УХВАЛИЛИ: Затвердити звіт Наглядової ради Товариства за результатами фінансово - господарської діяльності Товариства за 2015 рік. Діяльність Наглядової ради визнати задовільною.

Четверте питання порядку денного: «Звіт Ревізійної комісії за підсумками фінансово - господарської діяльності Товариства за 2015 р. та прийняття рішення за наслідками розгляду звіту»

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«ЗА» - 3 083 357 голосів (100,00% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«ПРОТИ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«УТРИМАЛОСЬ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

УХВАЛИЛИ: Затвердити звіт Ревізійної комісії за підсумками фінансово – господарської діяльності Товариства за 2015 рік. Діяльність Товариства визнати задовільною.

П'яте питання порядку денного: «Затвердження річного звіту та балансу Товариства за 2015 рік»

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«ЗА» - 3 083 357 голосів (100,00% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«ПРОТИ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«УТРИМАЛОСЬ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

УХВАЛИЛИ: Затвердити річний звіт та баланс Товариства за 2015 рік.

Шосте питання порядку денного: «Розподіл прибутку/збитку Товариства»

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«ЗА» - 3 083 357 голосів (100,00% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«ПРОТИ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«УТРИМАЛОСЬ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

УХВАЛИЛИ:

1. Дивіденди по простим іменним акціям за підсумками 2015 року не нараховувати.

2. Затвердити чистий прибуток у розмірі 145 тисяч гривень.

3. Нерозподілений прибуток направити на фінансування реконструкції будівель, споруд та комунікацій фабрики.

Сьоме питання порядку денного: «Про припинення повноважень членів Ревізійної комісії»

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

«ЗА» - 3 083 357 голосів (100,00% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«ПРОТИ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

«УТРИМАЛОСЬ» - 0 голосів (0% голосів акціонерів від загальної кількості, які беруть участь у зборах)

УХВАЛИЛИ: Припинити повноваження всіх членів Ревізійної комісії.

Восьме питання порядку денного: «Про обрання членів Ревізійної комісії, затвердження умов договорів, що укладатимуться з ними, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії»

РЕЗУЛЬТАТИ ГОЛОСУВАННЯ:

Прізвище, ім'я та по-батькові Кількість голосів, відданих за члена Ревізійної комісії

Старовойт Олександр Сергійович 3 083 357 голосів

Бордюг Микола Борисович 3 083 357 голосів

УХВАЛИЛИ:

1. Обрати Ревізійну комісію Товариства.

Голова Ревізійної комісії: Старовойт Олександр Сергійович;

Член Ревізійної комісії: Бордюг Микола Борисович.

2. Затвердити умови цивільно-правового договору на безоплатній основі за виконання повноважень члена Ревізійної комісії.

3. Надати Голові Правління Товариства повноваження на підписання цивільно-правового договору між членами Ревізійної комісії та Товариством.

VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітнього періоду		За результатами періоду, що передував звітньому	
	за простими акціями	за привілейованими акціями	за простими акціями	за привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн.	0	0	0	0
Сума виплачених/перерахованих дивідендів, грн.	0	0	0	0
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів				
Дата (дати) перерахування дивідендів через депозитарну систему із зазначенням сум (грн) перерахованих дивідендів на відповідну дату				
Дата (дати) перерахування/відправлення дивідендів безпосередньо акціонерам із зазначенням сум (грн) перерахованих/відправлених дивідендів на відповідну дату				
Опис	Дивіденди в 2016 році не нараховувались			

IX. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	ТОВ „АУДИТОРСЬКА ФІРМА „ЛИСЕНКО”
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	35796588
Місцезнаходження	36007 Полтавська Крюківський Полтава Кучеренка,4,кв.49
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	4169
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.06.2008
Міжміський код та телефон	050 558 28 71
Факс	050 558 28 71
Вид діяльності	Аудитор (аудиторська фірма), яка надає аудиторські послуги емітенту
Опис	-
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	01001 Київська Печерський Київ вул. Б. Грінченка, 3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	№2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.10.2019
Міжміський код та телефон	044 279-65-40

Факс	044 279-65-40
Вид діяльності	Центральний депозитарій цінних паперів
Опис	-
Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Креміль Брок"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	37015651
Місцезнаходження	39602 Полтавська Автозаводський Кременчук вул. Ватутіна,3
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АЕ 286521
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	30.10.2019
Міжміський код та телефон	0536 79-30-86
Факс	0536 79-30-86
Вид діяльності	Депозитарна установа
Опис	-

Х. Відомості про цінні папери емітента

1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн)
1	2	3	4	5	6	7
14.09.2010	44/16/1/10	Полтавське ТУ ДКЦПФР	UA4000090070	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарна і іменна	1

Опис

В звітному періоді підприємство додатково цінні папери не випускало. Акції тов. ринках не продавались. Заяв на допуск на біржу не подавалось

XI. Опис бізнесу

Публічне акціонерне товариство "КреВВТО" створене шляхом об'єднання майна, грошових коштів фізичних та юридичних осіб.

Емітент дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи не має. Зміни в організаційній структурі у відповідності з попереднім звітним періодом не відбувались. Дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи емітент не має.

Станом на 31.12.2016 року середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу становить - 9 осіб. Фонд оплати праці за 2016 рік становить 280,6 тис. грн. Емітент не має кадрової програми, спрямованої на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам.

Емітент не належить до жодного об'єднання підприємств

Не проводить спільну діяльність

Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб протягом звітного року не надходили.

Облікова політика, прийнята для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, затверджена наказом директора Товариства та застосовується з 1 січня 2012 року. Облікова політика Товариства базується на чинному законодавстві України, МСФЗ, МСБО, та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності, іншими нормативними актами органів державної влади, що регулюють питання обліку, виданими у межах їх компетенції.

В своїй обліковій політиці Товариство керується принципами автономності, обачності, достовірності, повноти висвітлення, превалювання сутності над формою, послідовності, обачності, нарахування і відповідності доходів і витрат, періодичності, історичної (фактичної) собівартості та єдиного грошового вимірника.

Основою оцінок активів і зобов'язань, що застосовувалися під час складання фінансових звітів є історична (фактична) вартість, за винятком оцінки за справедливою вартістю (визначається як доцільна собівартість) основних засобів, нематеріальних активів.

Активи і зобов'язання визначаються у фінансовій звітності Товариства, якщо є ймовірність надходження або вибуття майбутньої економічної вигоди, пов'язаної з такими активами та зобов'язаннями, та вони мають вартість, яку можна достовірно визначити.

Актив (зобов'язання) класифікується як поточний, якщо планується його реалізація (погашення), або якщо планується його продаж чи використання протягом 12 місяців після звітної дати. Інші активи (зобов'язання) класифікуються як довгострокові.

Функціональною валютою і валютою представлення фінансової звітності Товариства є

національна валюта України – гривня. Фінансова звітність Товариства складається в тисячах гривень.

ПАТ "КреВВТО" здає в оренду приміщення та продає ПММ. Основними клієнтами товариства є орендарі. Основними конкурентами на ринку є приватні орендодавці. Фінансова криза вплинула на фінансовий стан Товариства, зменшені ціни на оренду.

За останні п'ять років суттєві придбання та інвестиції не відбувалися.

Будь-яких правочинів між емітентом та власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами - не укладалось

Основний засіб визнається, якщо його:

- а) Товариство утримує з метою використання у процесі виробництва або постачання товарів, надання послуг, здавання в оренду іншим особам або для здійснення адміністративних функцій;
- б) використовуватимуть, за очікуванням, протягом більше одного року;
- в) є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання;
- г) собівартість активу можна достовірно оцінити;

Класифікація груп основних засобів Товариства та мінімальні строки їх амортизації:

1. Земельні ділянки
2. Будинку, споруди та передавальні пристрої 20 років
3. Машини та обладнання 5 років
4. Транспортні засоби 5 років
5. Інструменти, прилади, інвентар (меблі) 4 роки
6. Інші основні засоби 12 років
7. Малоцінні необоротні матеріальні активи (надалі – МНМА) 1 рік

При придбанні основні засоби первісно оцінюються за собівартістю. Після первинного визнання основні засоби відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації та накопичених збитків від зменшення корисності. Амортизація нараховується як зменшення вартості активів, крім землі, до їх оціночної залишкової вартості, якщо така існує, протягом усього очікуваного строку корисного використання. Нарахування амортизації починається, коли активи готові до їх цільового використання.

Нарахування амортизації основних засобів у бухгалтерському обліку проводиться за прямолінійним методом, передбаченим п. 62 МСБО 16 «Основні засоби». Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання і амортизацію активу припиняють на дату, з якої припиняють визнання активу. Норми амортизації застосовуються до вартості, що амортизується, яка розраховується як різниця між первісною та ліквідаційною вартістю об'єкта. Ліквідаційну вартість встановлює комісія під час введення основного засобу або нематеріального активу в експлуатацію. Амортизація основних засобів проводиться до досягнення балансовій вартості нульового значення.

Підприємство 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.

Земля, на яку Товариство не має право, але використовує її в господарській діяльності не включена до Балансу Товариства. Амортизація на землю не нараховується.

Амортизація МНМА нараховується в першому місяці використання об'єкта у розмірі 100 відсотків його вартості.

Витрати на ремонт та утримання основних засобів відображаються по мірі їх понесення.

Списанню підлягають основні засоби, які:

- непридатні для використання внаслідок фізичного та морального зносу;
- знищені (виявлені в результаті інвентаризації як нестача, у разі якщо конкретні винуватці не встановлені);
- морально застарілі чи фізично зношені;
- та є повністю амортизованими або їх залишкова вартість не перевищує 2-ох відсотків від собівартості придбання.

Рішення про списання основних засобів на підставі наданих документів, приймаються постійно діючою експертною комісією Товариства. Визнання об'єкту основних засобів припиняється після його вибуття. Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку із припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю) включаються до Звіту про фінансові результати за рік, в якому відбулось припинення визнання об'єкту.

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва, капіталізуються як окремий елемент основних засобів (нематеріальних активів, ІНМА). По завершенні будівництва вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів (нематеріальних активів, ІНМА). Амортизація на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Невстановлене обладнання є устаткуванням, придбаним Товариством, але ще не введеним в експлуатацію. Амортизація на невстановлене обладнання не нараховується.

Нестабільність фінансового становища підприємств в Україні та низька платноспроможність населення є основними проблемами, які впливають на діяльність ПАТ "КреВВТО".

Протягом 2016 року на підприємство не накладались фінансові санкції за порушення чинного законодавства

За рахунок власних коштів.

Укладених, але не виконаних договорів у звітному періоді не було.

Здача в аренду власного нерухомого майна. Збільшення обсягу продажу ПММ.

Досліджень та розробок не проводиться.

відсутні

У статутному капіталі емітента державної частки немає. До стратегічних підприємств не відноситься. Іншої інформації, яка може бути істотною для оцінки інвестором фінансового стану емітента немає. Аналіз господарювання за останні три роки емітент не проводив, аналітичну довідку для інвесторів не складав.

ХІІ. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	6066	6583	0	0	6066	6583
будівлі та споруди	6000	6046	0	0	6000	6046
машини та обладнання	7.6	21	0	0	7.6	21
транспортні засоби	0	415	0	0	0	415
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	58.4	101	0	0	58.4	101
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	6066	6583	0	0	6066	6583

Опис Основні засоби Товариства враховуються і відображуються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 «Основні засоби». Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний

термін корисного використання яких більше за один рік, первинна вартість яких більше за 2500 грн., які використовуються в процесі надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах .

Готові до експлуатації об'єкти обліку, які, як планується, будуть використовуватися у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються як «придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби». Придбані основні засоби обліковуються по первісній вартості, яка складається з вартості придбання та всіх витрат, пов'язаних з доставкою та доведенням об'єкту до стану, готового до експлуатації.

Виготовлені власними силами (побудовані) об'єкти основних засобів, оцінюються по фактичним прямим витратам на їх створення (будування). В момент вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування у відповідності до МСБО 36 «Знецінення активів».

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Витрати на обслуговування, експлуатацію, та ремонти основних засобів, списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість здійснених оновлень та удосконалень (модернізації) основних засобів, капіталізується. У разі, якщо при заміні одного із компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості такого складного об'єкту, а сама операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компоненту.

Товариство для оцінки основних засобів використовує першу модель - облік по первісній вартості.

У разі наявності факторів знецінення активів основні засоби відображаються в звітності за мінусом збитків від знецінення відповідно до МСБО 36 «Знецінення активів».

Основні засоби, що призначені для продажу, та такі що відповідають критеріям визнання, обліковуються у відповідності до МСФЗ 5.

Відповідно до законодавства України земля, на якій Товариство здійснює свою діяльність, є власністю держави і в балансі Товариства не відображується. У подальшому, в разі придбання землі, вона буде відображатися у фінансовій звітності за вартістю придбання.

Амортизація основних засобів.

Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість – це сума грошових коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення терміну його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У випадку якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити неможливо, або вона не суттєва по сумах, ліквідаційна вартість не встановлюється.

Ліквідаційну вартість та термін корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається експертною комісією, затверджується керівництвом Товариства, і переглядається щороку за результатами річної інвентаризації.

Термін корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (терміну сплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, розраховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання,

тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють

визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	5309	5793
Статутний капітал (тис. грн.)	5100	5100
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	5100	5100

Опис розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Положення (стандарт) бухгалтерського обліку 2"Баланс", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України 31.03.99 N 87. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів

Висновок Розмір статутного фонду /капіталу/ ПАТ «КреВВТО» станом на 31.12.2016 року відповідає вимогам положень частині третій статті 155 Цивільного кодексу України і в повній мірі забезпечений чистими активами підприємства.

3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X

у тому числі:

Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним 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	0	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	2966	X	X
Інші зобов'язання	X	0	X	X
Усього зобов'язань	X	2966	X	X
Опис:	д/н			

4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції

№ з/п	Основний вид продукції	Обсяг виробництва			Обсяг реалізованої продукції		
		у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис.грн.)	у відсотках до всієї виробленої продукції	у натуральній формі (фізична од. вим.)	у грошовій формі (тис. грн.)	у відсотках до всієї реалізованої продукції
1	2	3	4	5	6	7	8
1	паливно мастильні	0	0	0	608.6	9056	87

	матеріали						
2	аренда приміщень	0	0	0	0	1228	13

5. Інформація про собівартість реалізованої продукції

№ з/п	Склад витрат*	Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)	
1	2	3	
1	придбання ПММ	95	

* Зазначаються витрати, які складають більше 5% від собівартості реалізованої продукції.

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення Повідомлення (Повідомлення про інформацію) у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії	Вид інформації
1	2	3
28.04.2016	29.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця) ТОВ „АУДИТОРСЬКА ФІРМА „ЛИСЕНКО”

Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи) 35796588

Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора 36007, м.Полтава, вул.Кучеренка,4,кв.49

Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України 4169 26.06.2008

Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів**

Текст аудиторського висновку (звіту)

АУДИТОРСЬКИЙ ВИСНОВОК
(ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА)
щодо річної фінансової звітності
Публічного акціонерного товариства „Кременчуцьке взуттєве виробничо-торгівельне об'єднання” , складеної за МСФЗ,
за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року

Адресат.

Аудиторський звіт призначається для власників цінних паперів та керівництва ПАТ „Кременчуцьке взуттєве виробничо-торгівельне об'єднання” і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації емітентом.

2. Основні відомості про емітента :

Повна назва

Скорочена назва Публічне акціонерне товариство «„Кременчуцьке взуттєве виробничо-торгівельне об'єднання”
ПАТ «КреВВТО»

Код за ЕДРПОУ 00308270

Місцезнаходження:

39600, Полтавська область, м.Кременчук,

вул. 40 років Жовтня, 2/7

Дата реєстрації 20.08.2004р.

Дата внесення змін до установчих документів 17.03.2011р.

27.06.2013р.

3.Висновок (Звіт) щодо фінансової звітності

Ми провели аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства „Кременчуцьке взуттєве виробничо-торгівельне об'єднання” (надалі - ПАТ «КреВВТО»), що додається, яка складена відповідно до МСФЗ, за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, і включає фінансові звіти, складені на бланках по формам, затвердженим Міністерством фінансів України:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016р. (Форма №1);

- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік

(Форма №2);

- Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом) за 2016 рік

(Форма №3);

- Звіт про власний капітал за 2016 рік (Форма №4),

- Примітки до фінансової звітності за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, що включають стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки

Фінансові звіти було складено управлінським персоналом із використанням основи бухгалтерського обліку, встановленої Міжнародними стандартами фінансової звітності (МСФЗ).

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність:

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ), та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки

Відповідальність аудитора:

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Закону України «Про аудиторську діяльність» (в редакції Закону України від 14.09.2006р. № 140-V), та Міжнародних стандартів контролю якості, аудиту, огляду, іншого надання впевненості та супутніх послуг (далі – МСА) Міжнародної федерації бухгалтерів, видання 2014 року, прийнятих в якості Національних стандартів аудиту рішенням Аудиторської палати України № 320/1 від 29.12.2015 року. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

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

Ми вважаємо, що отримали достатні та прийнятні аудиторські докази для висловлення нашої думки.

Висловлення думки

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан ПАТ „Кременчуцьке взуттєве виробничо-торгівельне об'єднання” станом на 31 грудня 2016р., його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

4.Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

Перевірена аудитором фінансова звітність є частиною річної регулярної інформації, що розкривається емітентом згідно вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013р. № 2826 (зі змінами та доповненнями).

Емітентом в складі цієї інформації розкривається інформація згідно вимог Закону України «Про акціонерні товариства», а також у складі особливої інформації розкривається інформація щодо подій, що визначені в статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

У відповідності з МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”, під час виконання завдання з аудиту, аудитор здійснює аудиторські процедури щодо виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом у відповідності з вищевказаними законодавчими та нормативними актами, і за наслідками цих процедур в розділі аудиторського звіту «Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів», аудитор висловлює думку щодо:

а) відповідності вартості чистих активів вимогам чинного законодавства, а саме частині третій статті 155 Цивільного кодексу України;

б) наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю (МСА 720 «Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність»);

в) виконання значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності) відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства»;

г) стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту відповідно до Закону України «Про акціонерні товариства».

4.1. Відповідність вартості чистих активів вимогам законодавства

Розрахунок вартості чистих активів акціонерних товариств здійснюється згідно Методичних рекомендацій Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку щодо визначення вартості чистих активів акціонерних товариств від 17.11.2004 р. № 485 з метою реалізації положень ст.155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства».

Станом на 31.12.2016 року чисті активи товариства 5309 тис.грн. Ця сума більша вартості статутного капіталу (5100 тис.грн.) на 209 тис. грн.

що задовольняє вимогам п.3 ст.155 ЦКУ «Статутний капітал акціонерного товариства».

4.2. Відповідність між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії разом з фінансовою звітністю.

Аудитором була проведена перевірка проекту річної регулярної інформації, що розкривається емітентом згідно вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013р. № 2826 (зі змінами та доповненнями) на предмет виявлення наявності суттєвих невідповідностей між фінансовою звітністю, що підлягала аудиту, та іншою інформацією, що розкривається емітентом, у відповідності з МСА 720 „Відповідальність аудитора щодо іншої інформації в документах, що містять перевірену аудитором фінансову звітність”.

В складі цієї інформації була проведена перевірка «Звіту про корпоративне управління» на відповідність вимогам Закону України «Про акціонерні товариства», а також перевірка особливої інформації щодо розкриття інформації щодо подій, що визначені в статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок».

В результаті проведення аудиторських процедур нами було встановлено, що в Товаристві в 2016 році відбувалися події, інформація про які була розкрита 28.04.2016р. в загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії в складі особливої інформації згідно з вимогами статті 41 Закону України «Про цінні папери та фондовий ринок» - зміна складу посадових осіб Товариства.

Аудитор не отримав достатні та прийнятні аудиторські докази того, що фінансова звітність була суттєво викривлена у зв'язку з інформацією, що розкривається емітентом цінних паперів та подається до Комісії.

4.3. Виконання значних правочинів

Значний правочин - правочин (крім правочину з розміщення товариством власних акцій), учинений акціонерним товариством, якщо ринкова вартість майна (робіт, послуг), що є його предметом, становить 10 і більше відсотків вартості активів товариства, за даними останньої

річної фінансової звітності.

Аудитор виконав процедури на відповідність законодавству у частині вимог Закону України «Про акціонерні товариства» до здійснення значних правочинів. Вартість активів ПАТ «КреВВТО» станом на 31.12.2015 року (на 01.01.2016 р.) складає 8831 тис.грн. Сума мінімального правочину, яка підлягала аудиторським процедурам складає 883,1 тис. грн..

Згідно інформації Товариства, у 2016 році відповідно до ст.70 Закону України «Про акціонерні товариства», воно не мало договорів, які підпадають під визначення значних правочинів (10 і більше відсотків вартості активів товариства за даними останньої річної фінансової звітності). Загальними зборами, що відбулися 28.04.2016р. питання щодо попереднього схвалення значних правочинів не розглядалося.

Таким чином, аудитор не отримав достатніх та належних доказів щодо відповідності укладання і виконання значних правочинів вимогам Закону України «Про акціонерні товариства».

4.4. Відповідність стану корпоративного управління, у тому числі стану внутрішнього аудиту, вимогам законодавства

Статутом Товариства передбачено наступні органи управління:

- Загальні збори акціонерів,
- Наглядова Рада,
- Правління.

Кількісний склад сформованих органів управління Товариства відповідає вимогам Статуту Товариства та Закону України "Про акціонерні товариства".

Спеціальної посади або відділу, який відповідає за роботу з акціонерами, в Товаристві не створювалось.

Функціонування органів корпоративного управління регламентується положеннями Статуту та внутрішніх Положень.

Система внутрішнього контролю спрямована на упередження, виявлення і виправлення суттєвих помилок, забезпечення захисту і збереження активів, повноти і точності облікової документації та включає адміністративний та бухгалтерський контроль і контроль ревізійної комісії, що обирається Загальними зборами акціонерів Товариства.

Адміністративний контроль передбачає розподіл повноважень між працівниками Товариства таким чином, щоб жоден працівник не мав змоги зосередити у своїх руках усі повноваження необхідні для здійснення повної господарської операції.

Бухгалтерський контроль забезпечує збереження активів Товариства, достовірність звітності та включає попередній, первинний (поточний) і подальший контроль.

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Товариства здійснює Ревізійна комісія, що обирається Загальними зборами акціонерів Товариства.

Протягом звітного періоду поточне управління фінансово-господарською діяльністю здійснювало Правління Товариства в межах повноважень, які встановлено Статутом Товариства та Положенням про правління.

Річні Загальні збори акціонерів за минулі три роки скликалися та проводилися регулярно та у відповідності до законодавства України.

Органи управління Товариством діють на підставі Положень, затверджених Загальними зборами акціонерів Товариства.

За результатами виконаних аудиторських процедур перевірки стану корпоративного управління, у тому числі внутрішнього аудиту, відповідно до Закону України "Про акціонерні товариства" аудитором зроблено висновок:

- прийнята та функціонуюча система корпоративного управління у товаристві в цілому відповідає вимогам Закону України "Про акціонерні товариства" та вимогам Статуту.

- "Інформація про стан корпоративного управління", наведена у проекті річної регулярної інформації, складена в усіх суттєвих аспектах відповідно до вимог «Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів», затвердженого Рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03.12.2013р. № 2826 (зі змінами та доповненнями).

Інша допоміжна інформація:

Ідентифікація та оцінка аудитором ризиків суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства

Під час виконання процедур оцінки ризиків і пов'язаної з ними діяльності для отримання розуміння суб'єкта господарювання та його середовища, включаючи його внутрішній контроль, як цього вимагає МСА 315 «Ідентифікація та оцінка ризиків суттєвих викривлень через розуміння суб'єкта господарювання і його середовища», аудитор виконав процедури необхідні для отримання інформації, яка використовуватиметься під час ідентифікації ризиків суттєвого викривлення внаслідок шахрайства у відповідності до МСА 240 «Відповідальність аудитора, що стосується шахрайства, при аудиті фінансової звітності». Аудитором були подані запити до управлінського персоналу та інших працівників суб'єкта господарювання, які на думку аудитора, можуть мати інформацію, яка, ймовірно, може допомогти при ідентифікації ризиків суттєвого викривлення в наслідок шахрайства або помилки. Аудитор отримав розуміння зовнішніх чинників діяльності суб'єкта господарювання, структуру його власності та корпоративного управління, спосіб фінансування, облікову політику, цілі та стратегії і пов'язані з ними бізнес-ризиків, оцінки та огляди фінансових результатів.

Загальну стратегію управління ризиками в ПАТ «КреВВТО» визначає Наглядова рада, а загальне керівництво управлінням ризиками здійснює Правління.

Аудитор не отримав доказів стосовно суттєвого викривлення фінансової звітності ПАТ «КреВВТО» внаслідок шахрайства.

5. Основні відомості про аудиторську фірму:

Повне найменування аудиторської фірми відповідно до установчих документів, якою було здійснено аудиторську перевірку Товариство з обмеженою відповідальністю «Аудиторська фірма «Лисенко»

Код за ЄДРПОУ 35796588

Номер, дата видачі

свідоцтва про державну реєстрацію Серія А00 № 789488 видане Виконавчим комітетом Полтавської міської ради 03.03.08. запис № 1 588 102 0000 007551

Номер і дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України (АПУ) Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів № 4169, видане рішенням АПУ від 26.06.2008 р. № 191/3, термін чинності продовжений Рішенням АПУ № 271/3 від 30.05.2013р. до 30.05.2018р.

Свідоцтво про відповідність системи контролю № 0616 видане рішенням АПУ № 327/4 від 28.07.2016р., чинне до 31.12.2021р.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів, виданого Комісією Свідоцтво про внесення до Реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів серія П №000147 від 13.08.2013р., строком дії з 13.08.2013р. до 30.05.2018р.

Номер, серія, дата видачі Свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ, виданого Нацкомфінпослуг Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, які можуть проводити аудиторські перевірки фінансових установ серія (без серії) реєстраційний №0105 від 13.02.2016р., строком дії з 13.02.2016р. до 30.05.2018р.

Прізвище, ім'я, по батькові аудитора, який проводив аудиторську перевірку, та серія, номер, дата видачі Сертифіката аудитора, виданого АПУ Лисенко Ольга Олександрівна, сертифікат аудитора серії А №000656, виданий рішенням АПУ № 41 від 25.01.1996р., строком дії до 25.01.2020 р.

Місцезнаходження 36007, Полтавська область, м. Полтава, вул. Кучеренка, буд. 4, кв. 49

Адреса офісу 36020, м.Полтава, вул.Гоголя,12, к.506

Телефон

e – mail: 0505582871

auditlysenko@gmail.com

Основні відомості про умови договору про проведення аудиту:

Дата и номер договору на проведення аудиту Договір № 6/ 2017/АТ від 14.02.2017р.

Дата початку і дата закінчення проведення аудиту 14.02.2017 р. – 24.04.2017 р.

Директор ТОВ «АФ «Лисенко»

сертифікат аудитора серії А №000656, виданий рішенням АПУ № 41 від 25.01.96р., строком дії до

25.01.2020 р.

сертифікований бухгалтер-практик (САР), сертифікат № 0003193, виданий ФПБАУ та МССБА (ІССАА) 15.04.2005р.

диплом по МСФЗ (IFRS) виданий Інститутом сертифікованих фінансових менеджерів (ICFM)

20.02.2013р.

(підпис) Лисенко О.О.

24.04.2017 року

36020, м. Полтава, вул.Гоголя, 12, к.506

-

-

-

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п Рік Кількість зборів, усього У тому числі позачергових

1	2016	1	0
2	2015	1	0
3	2014	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		X
Депозитарна установа		X
Інше (запишіть): д/н		Ні

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

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

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

Так Ні

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

Які були основні причини скликання останніх позачергових зборів у звітному періоді?

	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 (запишіть): д/н		Ні

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
членів наглядової ради - акціонерів	
членів наглядової ради - представників акціонерів	0

членів наглядової ради - незалежних директорів

членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій

членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій

членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій 0

членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій 0

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

Так Ні

Складу X

Організації X

Діяльності X

Інше (запишіть) д/н

д/н

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 4

Які саме комітети створено в складі наглядової ради (за наявності)?

Так Ні

Стратегічного планування X

Аудиторський X

З питань призначень і винагород X

Інвестиційний X

Інші (запишіть) Комітети не створені

Інші (запишіть)

д/н

д/н

Чи створено в акціонерному товаристві спеціальну посаду корпоративного секретаря? (так/ні)

Ні

Яким чином 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

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

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

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

Так Ні

Новий член наглядової ради самостійно ознайомився із змістом внутрішніх документів акціонерного товариства

X

Було проведено засідання наглядової ради, на якому нового члена наглядової ради ознайомили з його правами та обов'язками

X

Для нового члена наглядової ради було організовано спеціальне навчання (з корпоративного управління або фінансового менеджменту)

X

Усіх членів наглядової ради було переобрано на повторний строк або не було обрано нового члена

X

Інше (запишіть)

д/н

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 2 осіб;

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

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

	Загальні збори акціонерів	Наглядова рада	Виконавчий орган	Не належить до компетенції жодного органу
Визначення основних напрямів діяльності (стратегії)	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні

Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	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	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

Так Ні

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

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Ні	Ні	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Так	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління	Ні	Ні	Так	Ні	Ні

товариства

Статут та
внутрішні
документи

Так

Ні

Так

Ні

Так

Протоколи
загальних
зборів
акціонерів
після їх
проведення

Так

Ні

Так

Так

Так

Розмір
винагороди
посадових
осіб
акціонерного
товариства

Ні

Ні

Ні

Ні

Ні

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?

Так Ні

Не проводились взагалі X

Менше ніж раз на рік X

Раз на рік X

Частіше ніж раз на рік X

Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?

Так Ні

Загальні збори
акціонерів X

Наглядова рада X

Виконавчий орган X

Інше (запишіть) д/н

**Чи змінювало акціонерне товариство зовнішнього аудитора протягом останніх трьох років?
(так/ні) Так**

З якої причини було змінено аудитора?

	Так	Ні
Не задовольняв професійний рівень	X	
Не задовольняли умови договору з аудитором	X	
Аудитора було змінено на вимогу акціонерів	X	
Інше (запишіть)		д/н

Який орган здійснював перевірки фінансово-господарської діяльності акціонерного товариства в минулому році?

	Так	Ні
Ревізійна комісія (ревізор)	X	
Наглядова рада	X	
Відділ внутрішнього аудиту акціонерного товариства	X	
Стороння компанія або сторонній консультант	X	
Перевірки не проводились	X	
Інше (запишіть)		д/н

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів	X	

За дорученням наглядової ради	X
За зверненням виконавчого органу	X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів	X
Інше (запишіть)	д/н

Чи отримувало ваше акціонерне товариство протягом останнього року платні послуги консультантів у сфері корпоративного управління чи фінансового менеджменту? (так/ні) Ні

ЗАЛУЧЕННЯ ІНВЕСТИЦІЙ ТА ВДОСКОНАЛЕННЯ ПРАКТИКИ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити інвестиції кожним з цих способів протягом наступних трьох років?

	Так	Ні
Випуск акцій	X	
Випуск депозитарних розписок	X	
Випуск облігацій	X	
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів	X	
Інше (запишіть): д/н		

Чи планує ваше акціонерне товариство залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років*?

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором

Так, плануємо розпочати переговори

Так, плануємо розпочати переговори в наступному році

Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років

Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції протягом наступних трьох років

Чи планує ваше акціонерне товариство включити власні акції до лістингу фондових бірж протягом наступних трьох років? (так/ні/не визначились) Не визначились

Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України протягом останніх трьох років? Ні

Чи має акціонерне товариство власний кодекс (принципи, правила) корпоративного управління? (так/ні) Ні

У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття: ; яким органом управління прийнятий: д/н

Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) Ні; укажіть яким чином його оприлюднено: д/н

Вкажіть інформацію щодо дотримання/недотримання кодексу корпоративного управління (принципів, правил) в акціонерному товаристві (з посиланням на джерело розміщення їх тексту), відхилення та причини такого відхилення протягом року

д/н

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Кременчуцьке взуттєве виробничо - торгівельне об'єднання"	за ЄДРПОУ	00308270
Територія		за КОАТУУ	5310436500
Організаційно-правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	46.71

Середня кількість працівників 18

Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака

Адреса 39617 Україна Полтавська м. Кременчук вул.40 років Жовтня, 2/7

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

за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)

за міжнародними стандартами фінансової звітності

V

Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31.12.2016 р.

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	0	0	0
первісна вартість	1001	0	0	0
накопичена амортизація	1002	0	0	0

Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	6066	6583	0
первісна вартість	1011	13378	13978	0
знос	1012	7312	7395	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 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 резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	6066	6583	0

II. Оборотні активи

Запаси	1100	2369	1311	0
Виробничі запаси	1101	199	102	0
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	276	264	0
Товари	1104	1894	945	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	46	66	0
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	438	83	0
з бюджетом	1135	448	89	0
у тому числі з податку на прибуток	1136	0	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	671	683	0
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	6	16	0
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	6	16	0
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових	1181	0	0	

зобов'язань				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	0	0	0
Усього за розділом II	1195	3978	2248	0
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	0	0	0
Баланс	1300	10044	8831	0

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	5100	5100	0
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	0	0	0
Додатковий капітал	1410	0	0	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	491	209	0
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	5591	5309	0

II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення

Відстрочені податкові зобов'язання	1500	0	0	0
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	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, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	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	0	0	0

III. Поточні зобов'язання і забезпечення

Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0

Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	3462	2966	0
за товари, роботи, послуги	1615	932	512	0
за розрахунками з бюджетом	1620	57	35	0
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	0	0	0
за розрахунками з оплати праці	1630	0	0	0
за одержаними авансами	1635	2	9	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0	0
Усього за розділом III	1695	4453	3522	0
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	10044	8831	0

Примітки д/н

Керівник Шкурапет О.А.

Головний бухгалтер Желдак Л.А.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Кременчуцьке взуттєве виробничо - торгівельне об'єднання"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2017 01 01
			за ЄДРПОУ 00308270
(найменування)			

Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 12 місяців 2016 р.

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	11660	19296
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	(9056)	(15373)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	2604	3923
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових	2110	0	0

резервів

Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	3	1
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
Адміністративні витрати	2130	(1259)	(1577)
Витрати на збут	2150	(1270)	(2073)
Інші операційні витрати	2180	(351)	(26)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)
Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	248
збиток	2195	(273)	(0)
Дохід від участі в капіталі	2200	4	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(90)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(0)	(0)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0

Фінансовий результат до оподаткування:

прибуток	2290	0	158
збиток	2295	(269)	(0)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-13	-13
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	145
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	145	0
збиток	2355	(282)	(0)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	0	0
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	0	0
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	0	0
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-282	145

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	24	48
Витрати на оплату праці	2505	281	276

Відрахування на соціальні заходи	2510	60	100
Амортизація	2515	83	152
Інші операційні витрати	2520	2432	3100
Разом	2550	2880	3676

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	5100000	5100000
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	5100000	5100000
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-0.0535	0.0284
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-0.0535	0.0284
Дивіденди на одну просту акцію	2650	-0.0535	0

Примітки д/н

Керівник Шкурапет О.А.

Головний бухгалтер Желдак Л.О.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Кременчуцьке взуттєве виробничо - торгівельне об'єднання"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2017 01 01
			за ЄДРПОУ 00308270
(найменування)			

**Звіт про рух грошових коштів (за прямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	14797	23762
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	1349	1264
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	0	0
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(13212)	(21444)
Праці	3105	(243)	(242)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(60)	(111)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(709)	(901)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(12)	(12)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(318)	(517)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(318)	(0)
Витрачання на оплату авансів	3135	(0)	(3)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(912)	(51)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(19)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(11)	(35)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	999	2239

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	0	0
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0

дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(339)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-495	-339

III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності

Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	3731	7576
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	4227	9388
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(90)

Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	(0)	(0)
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-496	-1902
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	8	-1
Залишок коштів на початок року	3405	6	7
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	2	0
Залишок коштів на кінець року	3415	16	6

Примітки д/н

Керівник Шкурапет О.А.

Головний бухгалтер Желдак Л.О.

Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Кременчуцьке взуттєве виробничо - торгівельне об'єднання"	Дата(рік, місяць, число)	КОДИ
			2017 01 01
			за ЄДРПОУ 00308270
(найменування)			

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)
за 12 місяців 2016 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0

Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	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	3564	0	0	0	0

розрахунками з оплати праці

Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0

II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності

Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0

Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

д/н

Керівник Шкурапет О.А.

Головний бухгалтер Желдак Л.О.

необоротних активів

Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	4112	0	0	0	0	0	0
Накопичені курсові різниці	4113	0	0	0	0	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств	4114	0	0	0	0	0	0
Інший сукупний дохід	4116	0	0	0	0	0	0
Розподіл прибутку:							
Виплати власникам (дивіденди)	4200	0	0	0	0	0	0
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	0	0	0	0	0	0
Відрахування до резервного капіталу	4210	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства	4215	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів	4220	0	0	0	0	0	0
Сума чистого прибутку на матеріальне	4225	0	0	0	0	0	0

заохочення

Внески

учасників:

Внески до
капіталу

4240	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---

Погашення
заборгованості з
капіталу

4245	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---

Вилучення
капіталу:
Викуп акцій
(часток)

4260	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---

Перепродаж
викуплених
акцій (часток)

4265	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---

Анулювання
викуплених
акцій (часток)

4270	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---

Вилучення
частки в
капіталі

4275	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---

Зменшення
номінальної
вартості акцій

4280	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---

Інші зміни в
капіталі

4290	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---

Придбання
(продаж)
неконтрольован
ої частки в
дочірньому
підприємстві

4291	0	0	0	0	0	0	0
------	---	---	---	---	---	---	---

**Разом змін у
капіталі**

4295	0	0	0	0	0	-282	0
-------------	----------	----------	----------	----------	----------	-------------	----------

**Залишок на
кінець року**

4300	5100	0	0	0	0	491	0
-------------	-------------	----------	----------	----------	----------	------------	----------

Примітки

д/н

Керівник

Шкурапет О.А.

Головний бухгалтер Желдак Л.О.

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

Текст приміток

Основою складання та представлення фінансової звітності ПАТ «КреВВТО» є чинні міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ), міжнародні стандарти бухгалтерського обліку (МСБО) та тлумачення, розроблені Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності.

Керівництво ПАТ «КреВВТО» звертає увагу користувачів звітності на те, що у відповідності до Закону України «Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні», Товариство обрало датою переходу на складання звітності по МСФЗ 01.01.2012р.

З цієї дати фінансова звітність Товариства складається відповідно до вимог МСФЗ, що були розроблені Радою (Комітетом) з Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку, та роз'яснень Комітету з тлумачень міжнародної фінансової звітності, а також відповідно роз'яснень Постійного комітету з тлумачень, що були затверджені комітетом з міжнародного бухгалтерського обліку та діяли на дату складання фінансової звітності.

За 2012 рік була складена попередня фінансова звітність з урахуванням обмежень щодо застосування МСФЗ, що дозволяються МСФЗ 1 «Перше використання міжнародних стандартів фінансової звітності».

Також при переході на МСФЗ, Товариство враховувало вимоги спільного листа НБУ, Міністерства Фінансів України і Державного комітету статистики від 07.12.2011 р.

Облікова політика, прийнята для складання фінансової звітності відповідно до МСФЗ, затверджена наказом директора Товариства та застосовується з 1 січня 2012 року.

Відповідно до МСФЗ 1, товариство використовує однакову облікову політику при складанні фінансової звітності згідно МСФЗ протягом усіх періодів, представлених у фінансової звітності згідно з МСФЗ. Така облікова політика повинна відповідати всім стандартам МСФЗ, чинним на дату складання фінансової звітності за МСФЗ (тобто, станом на 31 грудня 2016 року).

Товариство застосовує МСФЗ, які опубліковані на сайті Міністерства фінансів України та є чинними для періодів, що закінчуються 31 грудня 2016 року.

Фінансова звітність на підставі даних бухгалтерського обліку з урахуванням коригувань для цілей складання звітності згідно з МСФЗ.

Фінансова звітність ПАТ «КреВВТО» за рік, що закінчився 31 грудня 2016 року, була складена у відповідності до міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) на основі бухгалтерських записів згідно з українським законодавством шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведенням перекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ. У 2016 році проведена повна трансформація звітності, при якій в міру необхідності вносилися різні коригувальні проведення, що дозволяють усунути виявлені відмінності між міжнародними стандартами і діючою системою бухгалтерського обліку в Україні. Фінансова звітність за 2016 рік містить всі коригування, внесені у фінансову звітність за 2015 рік, а також порівняльні дані за попередній звітний період.

Господарські та фінансові операції відображаються в облікових регістрах в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

Концептуальною основою підготовки та надання фінансової звітності підприємства є зрозумілість, порівнянність, доречність, надійність у відповідності до МСФЗ.

Управлінський персонал несе відповідальність за складання фінансової звітності згідно з вищезазначеною концептуальною основою. Управлінський персонал також несе відповідальність за такий внутрішній контроль, який він визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки. Датою річної фінансової звітності за 2016 рік є кінець дня 31 грудня 2016 року. Ця фінансова звітність була складена на основі принципу історичної вартості.

Фінансова звітність представлена в Українській гривні, що є функціональною валютою Товариства. Уся фінансова інформація, представлена в Українських гривнях, округлюється до найближчої тисячі, якщо не зазначено інше. Визначена межа суттєвості при складанні фінансової звітності складає 1000 грн.

Метою фінансової звітності Товариства є забезпечення користувачів корисною інформацією щодо фінансо-вого стану, результатів діяльності підприємства для прийняття ними відповідних економічних рішень. Для досягнення цієї мети фінансова звітність повинна складатися на базі відповідних припущень, володіти відповідними якісними характеристиками і містити інформацію, що задовольняє критерії визнання і оцінки від-повідним чином (за винятком того, що Товариство відмовилося від виконання даної конкретної вимоги з метою забезпечення достовірного подання).

Вимоги до змісту інформації, яка повинна бути наведена у примітках до фінансової звітності визначає МСБО 1 «Подання фінансових звітів».

3.Прийняття нових та переглянуті стандарти

При складанні фінансової звітності Товариство застосувало всі нові і змі-нені стандарти й інтерпретації, затверджені РМСБО та КМТФЗ, які належать до його операцій.

Зміни у МСФЗ, які були прийняті станом на 15 серпня 2016 року, та повинні бути застосовані для фінансового року, який почався 1 січня 2016 року.

Зміни були внесені до IFRS 14, IFRS 11, IAS 16, IAS 38, IAS 41, IAS 27, IFRS 10, IAS 28, IFRS 12, IAS 1. Щорічні зміни були внесені до IFRS 5, IFRS 7, IAS 19.

Вступають в дію для річних (і відповідних проміжних) періодів, що закінчуються 31 грудня 2016 року та після цієї дати:

Назва: Річні періоди, що починаються на дату (або після неї):

МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання» 01 січня 2016 р.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність»/ Облік придбання частки у спільній діяльності 01 січня 2016 р.

Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи» :

Роз'яснення допустимих методів амортизації/ Відмова від методу амортизації, що базується на виручці 01 січня 2016р.

Поправки до МСБО (IAS 27) «Консолідована та окрема фінансова звітність»/Метод участі в капіталі в Окремій фінансовій звітності.

01 січня 2016р.

Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство»/Плодові культури 01 січня 2016р

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» та МСБО (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства»: Інвестиційні компанії: Застосування винятків при консолідації. 01 січня 2016р

Поправки до МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності»/ Ініціатива щодо розкриття 01 січня 2016р

Щорічні зміни були внесені до IFRS 5, IFRS 7, IAS 19, IAS 34 01 січня 2016р

МСФЗ (IFRS) 14 «Відстрочені рахунки тарифного регулювання».

Новий стандарт, який застосовується для відображення у фінансовій звітності залишків за відстроченими рахунками тарифного регулювання, які виникають, коли підприємство надає товари або послуги клієнтам за ціною або ставкою, яка підлягає тарифному регулюванню.

Даний стандарт застосовується компаніями, які, наприклад, постачають електроенергію чи газ, коли тарифи регулюються державою.

Дата застосування: річний період з 1 січня 2016р.

МСФЗ (IFRS) 14 є необов'язковим стандартом, який дозволяє організаціям, діяльність яких підлягає тарифному регулюванню, продовжувати застосовувати більшість діючих принципів облікової політики, які застосовувалися ними щодо залишків по рахунках відкладених тарифних різниць після першого застосування МСФЗ. Організації, що застосовують МСФЗ (IFRS) 14, повинні представити рахунки відкладених тарифних різниць окремими рядками в звіті про фінансовий стан, а рух по таких залишках - окремими рядками у звіті про прибуток або збиток і інший сукупний дохід. Стандарт вимагає розкриття інформації про характер тарифного регулювання та пов'язаних з ним ризики, а також про вплив такого регулювання на фінансову звітність організації.

Товариство не застосовувало МСФЗ (IFRS) 14 при складанні фінансової звітності за 2016 рік.

МСФЗ (IFRS) 11 «Спільна діяльність»/ Облік придбання частки у спільній діяльності. Додано

параграф 21А, параграфи В33А – В33D (додаток В) і параграфи С1АА і С14А (додаток С)
Роз'яснення: актуально, наприклад, для сектору енергетики та природних ресурсів. Зміна вимагає застосовувати вимоги щодо обліку як при об'єднанні бізнесу, так і при придбанні частки в спільній діяльності. Тепер вже не виникає сумнівів, чи застосовувати IFRS 3, коли підприємство купляє частку в спільній діяльності, а бізнес відповідає визначенню стандарту IFRS 3.

Облік об'єднання бізнесів буде застосовуватись і у випадку придбання додаткової частки у спільній діяльності (збільшення частки), коли діяльність і далі є спільною. Придбана додаткова частка буде відображатись по справедливій вартості. Частка, якою підприємство вже володіло на дату додаткового придбання, перегляду вартості не підлягає.

Професійне судження потрібне і надалі: застосування зміни буде базуватись на визначенні бізнесу – для чого купляється частка. Від цього залежить, буде придбання обліковано як об'єднання бізнесу, чи як придбання для збору активів.

Принципи об'єднання бізнесу будуть застосовуватись при визнанні гудвілу, визнанні відстрочених податків від первісного визнання придбаних активів та зобов'язань, визнанні витрат пов'язаних з придбанням.

Дата застосування: річний період з 1 січня 2016р.

Товариство не застосовувало МСФЗ (IFRS) 11 при складанні фінансової звітності за 2016 рік.

Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 38 «Нематеріальні активи» :

Роз'яснення допустимих методів амортизації/ Відмова від методу амортизації, що базується на виручці.

МСБО (IAS) 16 параграф 56 доповнено, параграфи 62А і 81І додано.

Доповнено IAS 16.56с: моральне чи комерційне старіння, яке виникає в результаті зміни чи вдосконалення виробничого процесу чи в результаті зміни ринкового попиту на продукцію чи послуги, які виробляються з допомогою активу. Очікувані зниження в ціні продажу продукції, яка була виготовлена з використанням активу, може свідчити очікування технічного або комерційного старіння активу, що в свою чергу, може відображати зменшення майбутніх економічних вигод від активу.

Додано IAS 16.62А: метод амортизації, який базується на виручці, яка генерується діяльністю, що передбачає використання активу, не є правильним. Виручка від діяльності, що передбачає використання активу відображає фактори інші, ніж споживання економічних вигод від активу. Наприклад, виручка залежить від інших факторів та процесів, діяльності з продажу, змін в об'ємах реалізації та цінах. Ціна, яка формуватиме виручку, може змінюватись під впливом інфляції, яка не має ніякого відношення до того, як актив використовується.

МСБО (IAS) 38 параграфи 92 і 98 виправлено, параграфи 98А – 98С і 130J додано.

Товариство не застосовує методи амортизації, що базуються на виручці, ні для основних засобів, ні для нематеріальних активів.

Поправки до МСБО (IAS) 27 «Консолідована та окрема фінансова звітність»/Метод участі в капіталі в Окремій фінансовій звітності.

Зміна є новою можливістю для обліку дочірніх підприємств при складанні окремої фінансової звітності материнською компанією.

Тепер МСФЗ дозволяють застосовувати у окремій фінансовій звітності метод участі в капіталі не лише до асоційованих та спільних підприємств, а і до дочірніх.

До цієї зміни дочірні підприємства обліковувались за собівартістю придбання та справедливою вартістю. Тепер їх можна обліковувати за методом участі в капіталі, який описується в IAS 28. Що стосується самого методу участі в капіталі, то IASB надалі буде працювати над уточненням природи цього методу. Тобто, чи є він просто статтею для консолідації, чи ще просто одним видом обліку фінансових інструментів. Сама зміна була викликана необхідністю елімінувати різницю з локальними GAAP при складанні окремої фінансової звітності підприємств у окремих юрисдикціях (Латинській Америці).

Зміна IAS 27.7 говорить: фінансова звітність підприємства, у якого немає дочірнього асоційованого чи частки у спільному підприємстві, не є окремою фінансовою звітністю. Фраза «фінансова звітність, складена з використанням методу участі в капіталі, не є окремою фінансовою звітністю» видалена.

Доповнено IAS 27.12 щодо обліку дивідендів: дивіденди від дочірнього підприємства, асоційованого чи від частки в спільній діяльності визнаються у прибутках та збитках, поки підприємство не обере метод участі в капіталі, в такому випадку дивіденди будуть визнані як

зменшення балансової вартості інвестиції.

Поправки до МСБО (IAS) 16 «Основні засоби» та МСБО (IAS) 41 «Сільське господарство»/Плодові культури, Товариством не застосовується.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 10 «Консолідована фінансова звітність», МСФЗ (IFRS) 12 «Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання» та МСБО (IAS) 28 «Інвестиції в асоційовані підприємства»: Інвестиційні компанії: Застосування винятків при консолідації.

Дані поправки пояснюють, як обліковувати підприємства, які надають пов'язані з інвестуванням послуги, не будучи при цьому інвестиційним підприємством.

IFRS 10.4a(iv) говорить, що материнське підприємство не повинно складати консолідовану фінансову звітність, якщо його кінцеве чи проміжне материнське підприємство складає фінансову звітність, яка оприлюднюється, та в якій дочірні підприємства консолідовані чи оцінені по справедливій вартості через прибутки та збитки відповідно до IFRS 10. Тобто, зокрема, проміжне інвестиційне підприємство не консолідується.

Згідно IFRS 10.31, інвестиційна компанія не консолідує дочірні підприємства та не показує їх як об'єднання бізнесу згідно МСФЗ (IFRS) 3 «Об'єднання бізнесу», коли здобуває контроль над ними. Натомість, вона їх оцінює по справедливій вартості через прибутки та збитки згідно МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти». Винятком є вимога IFRS 10.32, коли дочірнє підприємство не є інвестиційним підприємством, а головним завданням його є надання послуг, які стосуються діяльності інвестиційного підприємства.

IFRS 10.33 Материнська компанія інвестиційного підприємства повинна консолідувати всі підприємства, які нею контролюються, включаючи ті, які вона контролює через своє дочірнє підприємство, яке є інвестиційним підприємством, якщо тільки сама материнська компанія також не є інвестиційним підприємством.

Вибір політики для обліку капіталу: що стосується неінвестиційних підприємств (наприклад, банків), які мають частку в інвестиційному підприємстві (обліковують як асоційоване), то тут виникає вибір у застосуванні облікової політики: показувати таке інвестиційне підприємство по справедливій вартості чи брати дані інвестиційного підприємства так, ніби воно консолідувало всі свої підприємства. Зміни в стандарті дають відповідь на це питання.

Вказані поправки Товариством не застосовуються по причині відсутності таких операцій.

Поправки до МСБО (IAS) 1 «Подання фінансової звітності»/ Ініціатива щодо розкриття.

Додано IAS 1.30A, який говорить, що підприємство самостійно має вирішувати, беручи до уваги всі фактори та обставини, як агрегувати інформацію у фінансовій звітності, зокрема, у примітках. Підприємство не повинно знижувати рівень зрозумілості своєї фінансової звітності, маскуючи матеріальну інформацію з нематеріальною, чи агрегуючи матеріальні статті, які мають різний характер (природу) чи функції.

Фінансова звітність Товариства за 2016 рік складена із урахуванням цієї Поправки.

Щорічні зміни були внесені до IFRS 5, IFRS 7, IAS 19, IAS 34:

Зміни в МСФЗ (IFRS) 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність»/ Зміна в методах вибуття (продажу, розподілу):

Зміни у плані продажу або плані розподілу активів акціонерам (IFRS 5.26)

Коли актив може класифікуватись як утримуваний для продажу (AHfS) чи для розподілу акціонерам (IFRS 5.7-9; IFRS 5.12A).

В момент зміни плану продажу, підприємству потрібно буде оцінити необоротний актив (групу вибуття) згідно IFRS 5.15 (або 15A), та визнати зменшення вартості або дохід від подальшого зростання справедливої вартості за мінусом витрат на продаж (розподіл) згідно IFRS 5.20-25.

Фінансова звітність Товариства за 2016 рік складена без урахування вимог МСФЗ (IFRS) 5 «Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність».

Зміни в МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»/ Договори на обслуговування фінансового активу”:

Внесено уточнення в IFRS 7.B30: параграф говорив, що у підприємства немає подальшої участі в переданому активі, якщо воно не має ні долі в майбутніх надходженнях від переданого фінансового активу, ні зобов'язання за будь-яких обставин здійснювати у майбутньому платежі щодо переданого фінансового активу.

Додано речення про те, що термін «платіж» в даному контексті не включає грошові потоки від переданого фінансового активу, які підприємство збирає та зобов'язане перерахувати отримувачу.

Додано параграф IFRS B30A: Коли підприємство передає фінансовий актив, воно може залишити

за собою право обслуговувати даний фінансовий актив за певну плату, який включено, наприклад, у вартість обслуговування. Підприємство оцінює договір на обслуговування відповідно до IFRS 7.42C та IFRS 7.B30, щоб вирішити, чи має підприємство подальшу участь в результаті договору на обслуговування, чи ні, для розкриття такої інформації. Наприклад, послуги будуть свідчити про подальшу участь у переданому фінансовому активі для цілей розкриття, якщо плата за обслуговування залежить від суми та часу грошових потоків, отриманих від переданого фінансового активу. Так само, підприємство, яке надає послуги, має подальшу участь для цілей розкриття, якщо фіксована плата не буде здійснена в повному обсязі через те, що переданий фінансовий актив не працював. В даному випадку, підприємство, яке надає послуги, має частку в результатах майбутньої діяльності переданого фінансового активу. Дана оцінка не залежить від того, чи плата, яку мають отримати за послуги, компенсує підприємству витрати за надання послуг. Фінансова звітність Товариства за 2016 рік складена з урахуванням змін до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»/ Договори на обслуговування фінансового активу. Зміни в МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам»/ Ставка дисконтування виплат після звільнення: IASB уточнила, що валюта високоякісних корпоративних облігацій чи державних облігацій, ставка яких використовується для дисконтування, повинна бути такою ж як і валюта винагороди після звільнення, яка буде виплачена працівникам.

IAS 19.83

Ставка, яка використовується для дисконтування зобов'язань по програмі винагород після завершення строку трудової діяльності (як фінансованої, так і нефінансованої), визначається на основі ринкової дохідності високоякісних корпоративних облігацій станом на кінець звітного періоду. Для валют, для яких відсутній ринок таких високоякісних корпоративних облігацій, використовується ринкова дохідність (на кінець звітного періоду) державних облігацій, деномінованих у валюту виплати. Валюта та умови корпоративних чи державних облігацій мають відповідати валюті та розрахункам умовних зобов'язань по програмі винагороди після закінчення трудової діяльності.

Застосування зміни повинно бути з початку найбільш раннього порівнюваного періоду, показаного у першій фінансовій звітності, в якій підприємство застосовує зміну. Будь-яке коригування від першого застосування зміни потрібно показати у нерозподіленому прибутку на початок того періоду.

Фінансова звітність Товариства за 2016 рік складена без урахування вимог МСБО (IAS) 19 «Виплати працівникам» в частині внесених змін «Ставка дисконтування виплат після звільнення» в зв'язку із відсутністю у Товариства програм таких виплат.

Стандарти, які були випущені, але ще не набули чинності

Міжнародні стандарти, які були видані, але ще не набули чинності на дату випуску фінансової звітності Товариства, перераховані нижче по тексту. У даний перелік міжнародних стандартів включені стандарти та роз'яснення, які, як обґрунтовано вважає Товариство, можуть впливати на розкриття інформації, фінансовий стан або фінансові показники, які застосовуються в майбутньому.

Назва: Річні періоди, що починаються на дату (або після неї):

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами» 01 січня 2018 р.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти» (випущений в 2014 році) 01 січня 2018 р.

МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» (випущений в січні 2016 року) 01 січня 2019р.

Поправки до МСБО (IAS) 12 «Податки на прибуток»/ Визнання відстрочених податкових активів по відношенню до нереалізованих збитків (випущені в січні 2016 року) 01 січня 2017р.

Поправки до МСФЗ (IFRS) 7 «Фінансові інструменти: розкриття інформації»/ Ініціатива щодо розкриття інформації (випущені в січні 2016 року) 01 січня 2017р

МСФЗ (IFRS) 15 «Виручка за договорами з клієнтами» був випущений в травні 2014 і передбачає нову модель, що включає п'ять етапів, яка буде застосовуватися щодо виручки за договорами з клієнтами. Згідно МСФЗ (IFRS) 15 виручка визнається за сумою, яка відображає відшкодування, право на яке організація очікує отримати в обмін на передачу товарів або послуг клієнту.

Принципи МСФЗ (IFRS) 15 передбачають більш структурований підхід до оцінки і визнанням виручки.

Новий стандарт по виручці застосовується щодо всіх організацій і замінить всі діючі вимоги до визнання виручки згідно з МСФЗ. Стандарт застосовується до річних звітних періодів, що

починаються з 1 січня 2018 або після цієї дати, ретроспективно в повному обсязі або з використанням модифікованого ретроспективного підходу, при цьому допускається дострокове застосування.

В даний час Товариство оцінює вплив МСФЗ (IFRS) 15 і планує застосувати новий стандарт на відповідну дату вступу в силу.

МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти»:

У липні 2014 Рада з МСФЗ випустила остаточну редакцію МСФЗ (IFRS) 9 «Фінансові інструменти», яка відображає результати всіх етапів проекту за фінансовими інструментами і замінює МСФЗ (IFRS) 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» і всі попередні редакції МСФЗ (IFRS) 9. Стандарт вводить нові вимоги щодо класифікації та оцінки, знецінення та обліку хеджування. МСФЗ (IFRS) 9 набуває чинності для річних звітних періодів, що починаються з 1 січня 2018 року або після цієї дати, при цьому допускається дострокове застосування. Стандарт застосовується ретроспективно, але надання порівняльної інформації не є обов'язковим. Дострокове застосування попередніх редакцій МСФЗ (IFRS) 9 (2009р., 2010р. та 2013р.) допускається, якщо дата першого застосування припадає на період до 1 лютого 2015.

Застосування МСФЗ (IFRS) 9 зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових активів Товариства, але не зробить вплив на класифікацію та оцінку фінансових зобов'язань.

Застосування МСФЗ (IFRS) 16 «Оренда» (випущений в січні 2016 року) не зробить вплив на фінансові результати Товариства тому, що частка таких операцій є не значною.

Товариство має намір прийняти дані міжнародні стандарти, коли вони набудуть чинності.

В даний час управлінський персонал вивчає вплив змін, зазначених у даному розділі стандартів і поправок.

4. Основні принципи облікової політики

Наказом про облікову політику Товариства були встановлені основні положення ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності підприємства за МСФЗ.

Аспекти облікової політики, які застосовуються Товариством в 2016 році і підлягають розкриттю у при-мітках, зазначені в МСБО 1 «Подання фінансових звітів» та інших стандартах. При цьому враховано харак-тер діяльності Товариства та важливість такого розкриття для розуміння користувачами методів відображен-ня результатів операцій та подій, що знайшли відображення у фінансових звітах.

При виборі і застосуванні облікових політик Товариство керується відповідними стандартами та інтерпре-таціями, з урахуванням роз'яснень щодо їх застосування, випущених Радою з МСФЗ. За відсутності конк-ретних стандартів та інтерпретацій, керівництво Товариства самостійно розробляє облікову політику та забезпечує її застосування таким чином, щоб інформація, яка надається у фінансовій звітності відповідала концепції, принципам, якісним характеристикам та іншим вимогам МСФЗ.

Основоположними принципами складання фінансової звітності відповідно до принципів підготовки фінансової звітності за МСБО 1 є:

принцип нарахування - результати операцій та інших подій визнаються, коли вони здійснюються, а не коли отримані або сплачені грошові кошти, і відображаються у фінансовій звітності того періоду, до якого вони відносяться;

безперервність - фінансова звітність складається на основі припущення, що підприємство є безперервно діючим і залишається чинним в осяжному майбутньому.

Фінансова звітність Товариства складається у відповідності з основними якісними характеристиками, визначеними Принципами підготовки фінансової звітності та МСБО 1:

зрозумілість;

доречність (суттєвість);

достовірність (правдиве уявлення, превалювання сутності над формою, нейтральність, обачність, повнота);

порівнянність.

Визнання та оцінка фінансових інструментів

Товариство визнає фінансовий актив або фінансове зобов'язання у балансі, коли і тільки коли воно стає стороною контрактних положень щодо фінансового інструмента. Операції з придбання або продажу фінансових інструментів визна-ються із застосуванням обліку за датою розрахунку.

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансові активи, доступні для продажу;
- фінансові активи, утримувані до погашення;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за справедливою вартістю;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою собівартістю - кредити банків та інші позики.

Віднесення фінансових активів до тієї або іншої категорії залежить від їх особливостей і цілей придбання і відбувається у момент їх прийняття до обліку. Всі стандартні операції по покупці або продажу фінансових активів визнаються на дату здійснення операції. Стандартні операції по покупці або продажу є покупкою або продажем фінансових активів, що вимагає постачання активів в терміни, встановлені нормативними актами або ринковою практикою.

Під час первісного визнання та подальшої оцінки фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які безпосередньо належать до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання, з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку.

Фінансові активи

Грошові кошти та їхні еквіваленти

Грошові кошти Товариства включають грошові кошти в банках в національній та іноземній валюті, готівкові грошові кошти в касах, грошові документи і еквіваленти грошових коштів, не обмежені у використанні.

В звітному періоді готівкових коштів у касі Товариство не зберігає, грошові документи та еквіваленти грошових коштів Товариство не має.

Іноземна валюта

Фінансова звітність Товариства складається у національній валюті України (гривні), що є функціональною валютою.

Фінансово-господарських операцій, що проводяться Товариством у іноземній валюті, у звітному періоді не було. Однак Товариством прийнято за основу, що у разі виникнення подібних операцій, під час первинного визнання, вони будуть відображатися у функціональній валюті по курсу Національного банку України (НБУ) на дату проведення операції.

На дату складання фінансової звітності, відповідно до МСБО 21 усі монетарні статті, що обліковуються в іноземній валюті, повинні перераховуватися і відображатися у балансі по курсу НБУ на дату складання звітності.

Курсові різниці, що виникають при перерахуванні статей бухгалтерського обліку, повинні відображатися загальним підсумком у звіті про фінансові результати Товариства того звітного періоду, в якому вони виникли.

Дебіторська заборгованість

Дебіторська заборгованість - це договірні вимоги, що висуваються покупцям та іншим особам на отримання грошових коштів, товарів, або послуг. З метою складання фінансової звітності дебіторська заборгованість класифікується як:

поточна (отримання очікується протягом поточного року, або протягом операційного циклу), та довгострокова (інша дебіторська заборгованість, яка не може бути класифікована як поточна).

Дебіторська заборгованість також класифікується як:

торгова дебіторська заборгованість (та, яка виникла в результаті реалізації в ході здійснення господарської діяльності, товарів та послуг);

неторгова (інша) дебіторська заборгованість.

Дебіторська заборгованість, визнається як фінансові активи (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 плюс відповідні витрати на проведення операцій.

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

Резерв на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості визначається як різниця між балансовою вартістю та теперішньою вартістю очікуваних майбутніх грошових потоків. Визначення суми резерву на покриття збитків від зменшення корисності відбувається на основі аналізу дебіторів та відображає суму, яка, на думку керівництва, достатня для покриття понесених збитків. Для фінансових активів, які є суттєвими, резерви створюються на основі індивідуальної оцінки окремих дебіторів, для фінансових активів, суми яких індивідуально не є

суттєвими - на основі групової оцінки. Фактори, які Товариство розглядає при визначенні того, чи є у нього об'єктивні свідчення наявності збитків від зменшення корисності, включають інформацію про тенденції непогашення заборгованості у строк, ліквідність, платоспроможність боржника. Для групи дебіторів такими факторами є негативні зміни у стані платежів позичальників у групі, таких як збільшення кількості прострочених платежів; негативні економічні умови у галузі або географічному регіоні.

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. Резерв створюється з використанням методу класифікації дебіторів по наступним строкам непогашення:

Строки виникнення дебіторської заборгованості Відсоток нарахування резерву сумнівних боргів до 30 днів

від 31 до 60 днів 1,00%

від 61 до 90 днів 2,00%

від 91 до 180 днів 3,00%

більше 180 днів 5,00%

Довгострокова дебіторська заборгованість (крім зобов'язань по відстроченому податку на прибуток), обліковується по амортизованій собівартості.

Фінансові активи, доступні для продажу

До фінансових активів доступних для продажу, Товариство відносить інвестиції в акції, якщо відсоток володіння менш 20%. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за справедливою вартістю. Результати від зміни справедливої вартості доступного для продажу фінансового активу визнаються в іншому сукупному доході.

Неринкові акції, справедливу вартість яких неможливо визначити, обліковуються за собівартістю, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Фінансові активи, утримувані до погашення

До фінансових активів, утримуваних до погашення, Товариство відносить облігації та векселі, що їх Товариство має реальний намір та здатність утримувати до погашення. Після первісного визнання Товариство оцінює їх за амортизованою собівартістю, застосовуючи метод ефективного відсотка, за вирахуванням збитків від знецінення, якщо вони є.

Припинення визнання фінансових активів

Товариство припиняє визнавати фінансові активи тільки в разі припинення договірних прав на грошові потоки по них або в разі передачі фінансового активу і відповідних ризиків і вигод іншому підприємству.

Якщо Товариство не передає і не зберігає практично всі ризики та вигоди від володіння активом та продовжує контролювати переданий актив, то воно продовжує відображати свою частку в даному активі і пов'язані з ним можливі зобов'язання.

Якщо Товариство зберігає практично всі ризики та вигоди від володіння переданим фінансовим активом, воно продовжує обліковувати даний фінансовий актив, а отримані при передачі активи відображає у вигляді забезпечення позики.

При повному припиненні визнання фінансового активу різниця між балансовою вартістю активу та сумою отриманої і належної до отримання винагороди, а також дохід або витрати, накопичені в іншому сукупному прибутку, відносяться на прибутки і збитки.

Якщо фінансовий актив списується не повністю (наприклад, коли Товариство зберігає за собою можливість викупити частину переданого активу або зберігає за собою частину ризиків і вигод, пов'язаних з володінням (але не «практично всі» ризики і вигоди), при цьому контроль Товариства над активом зберігається), Товариство розподіляє балансову вартість даного фінансового активу між утримуваною частиною і частиною, яка списується, пропорційно до справедливої вартості цих частин на дату передачі. Різниця між балансовою вартістю, розподіленою на частину, яка списується, і сумою отриманої винагороди за частину, яка списується, а також будь-які накопичені розподілені на цю частину доходи або витрати, визнані в іншому сукупному прибутку, відносяться на прибутки і збитки. Доходи або витрати, визнані в іншому сукупному прибутку, розподіляються

також пропорційно справедливій вартості утримуваної частини і частини, яка списується.

Фінансові зобов'язання

Боргові і дольові фінансові інструменти, випущені Товариством, класифікуються як фінансові зобов'язання або капітал виходячи з суті відповідного договору, а також визначень фінансового зобов'язання та інструмента власного капіталу.

Фінансові зобов'язання класифікуються як «оцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток», якщо вони призначені для торгівлі, або кваліфіковані як «оцінювані за справедливою вартістю через прибуток або збиток» при первинному відображенні в обліку.

Фінансове зобов'язання класифікується як «призначене для торгівлі», якщо воно:

- набувається з основною метою зворотного викупу його в майбутньому;
- при первісному прийнятті до обліку є частиною портфеля фінансових інструментів, які управляються Товариством як єдиний портфель, за яким є недавня історія короткострокових покупок і перепродажів; або
- є деривативом, не позначеним як інструмент хеджування в угоді ефективного хеджування.

Фінансове зобов'язання, що не є «призначеним для торгівлі», може бути класифіковане як «оцінюване за справедливою вартістю через прибуток або збиток», в момент прийняття до обліку, якщо:

- застосування такої класифікації усуває або значно скорочує дисбаланс в оцінці або обліку активів і зобов'язань, який міг би виникнути в іншому випадку;
- фінансове зобов'язання є частиною групи фінансових активів, фінансових зобов'язань або групи фінансових активів і зобов'язань, управління та оцінка якої здійснюється на основі справедливої вартості відповідно до документально оформленої стратегії управління ризиками або інвестиційної стратегії Товариства, і інформація про таку групу представляється всередині організації на цій основі; або
- фінансове зобов'язання є частиною інструменту, що містить один або кілька вбудованих деривативів, та МСБО 39 «Фінансові інструменти: визнання та оцінка» дозволяє класифікувати інструмент в цілому (актив або зобов'язання) як «оцінюване за справедливою вартістю через прибуток або збиток».

Фінансові зобов'язання, класифіковані як поточні фінансові зобов'язання, включаючи короткострокові кредити банків (позики), оцінюються за справедливою вартістю, за вирахуванням витрат на здійснення операції, з відображенням результату переоцінки як прибутку або збитку.

Списання фінансових зобов'язань

Товариство списує фінансові зобов'язання тільки у разі їх погашення, анулювання або закінчення строку вимоги по них. Різниця між балансовою вартістю списаного фінансового зобов'язання і сплаченою або належною до сплати винагородою визнається в прибутках і збитках.

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість оцінюється за справедливою вартістю.

Зобов'язання Товариства класифікуються як довгострокові (строком погашення більше 12 місяців) та поточні (строк погашення до 12 місяців).

Довгострокові зобов'язання (крім зобов'язань по відстроченому податку на прибуток), обліковуються за амортизованою собівартістю.

Поточна кредиторська заборгованість обліковується та відображається у балансі по первісній вартості, яка прирівнюється до справедливої вартості отриманих активів та послуг.

Товариство проводить перекласифікацію довгострокової кредиторської заборгованості в поточну (короткострокову), коли станом на дату балансу за умовами договору до повернення суми заборгованості залишилося менше ніж 365 днів.

Кредити банків (позики)

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

Згорання фінансових активів та зобов'язань

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

Основні засоби

Основні засоби Товариства враховуються і відображуються у фінансовій звітності Товариства відповідно до МСБО 16 «Основні засоби».

Основними засобами визнаються матеріальні активи Товариства, очікуваний термін корисного використання яких більше за один рік, первинна вартість яких більше за 2500 грн., які використовуються в процесі надання послуг, здачі в оренду іншим сторонам, для здійснення адміністративних або соціальних функцій.

Основні засоби Товариства враховуються по об'єктах. Об'єкти основних засобів класифікуються по окремих класах .

Готові до експлуатації об'єкти обліку, які, як планується, будуть використовуватися у складі основних засобів, до моменту початку експлуатації обліковуються як «придбані, але не введені в експлуатацію основні засоби».

Придбані основні засоби обліковуються по первісній вартості, яка складається з вартості придбання та всіх витрат, пов'язаних з доставкою та доведенням об'єкту до стану, готового до експлуатації.

Виготовлені власними силами (побудовані) об'єкти основних засобів, оцінюються по фактичним прямим витратам на їх створення (будування). В момент вводу в експлуатацію їх вартість порівнюється з вартістю відшкодування у відповідності до МСБО 36 «Знецінення активів».

Після визнання активом, об'єкт основних засобів обліковується за його собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Витрати на обслуговування, експлуатацію, та ремонти основних засобів, списуються на витрати періоду по мірі їх виникнення. Вартість здійснених оновлень та удосконалень (модернізації) основних засобів, капіталізується. У разі, якщо при заміні одного із компонентів складних об'єктів основних засобів виконані умови визнання матеріального активу, то відповідні витрати додаються до балансової вартості такого складного об'єкту, а сама операція по заміні розглядається як реалізація (вибуття) старого компоненту.

Товариство для оцінки основних засобів використовує першу модель - облік по первісній вартості. У разі наявності факторів знецінення активів основні засоби відображаються в звітності за мінусом збитків від знецінення відповідно до МСБО 36 «Знецінення активів».

Основні засоби, що призначені для продажу, та такі що відповідають критеріям визнання, обліковуються у відповідності до МСФЗ 5.

Відповідно до законодавства України земля, на якій Товариство здійснює свою діяльність, є власністю держави і в балансі Товариства не відображується. У подальшому, в разі придбання землі, вона буде відображатися у фінансовій звітності за вартістю придбання.

Амортизація основних засобів.

Суму активу, що амортизується, визначають після вирахування його ліквідаційної вартості.

Ліквідаційна вартість – це сума грошових коштів, яку Товариство очікує отримати за актив при його вибутті після закінчення терміну його корисного використання, за вирахуванням витрат на його вибуття. У випадку якщо ліквідаційну вартість об'єктів основних засобів оцінити неможливо, або вона не суттєва по сумах, ліквідаційна вартість не встановлюється.

Ліквідаційну вартість та термін корисного використання по групах однорідних об'єктів основних засобів визначається експертною комісією, затверджується керівництвом Товариства, і переглядається щороку за результатами річної інвентаризації.

Термін корисного використання об'єктів основних засобів, отриманих в лізинг, встановлюється рівним терміну дії договору лізингу (терміну сплати лізингових платежів).

Нарахування амортизації по об'єктах основних засобів, розраховується прямолінійним методом виходячи з терміну корисного використання цього об'єкту.

Амортизацію активу починають, коли він стає придатним для використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизацію активу припиняють на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікують як утримуваний для продажу (або включають до ліквідаційної групи, яку класифікують як утримувану для продажу) згідно з МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняють

визнання активу. Отже, амортизацію не припиняють, коли актив не використовують або він вибуває з активного використання, доки актив не буде амортизований повністю.

Строки корисного використання об'єктів встановлені з урахуванням пункту 145.1 статті 145 Податкового кодексу України:

Мінімально допустимі строки корисного використання, років

будівлі 20

машини та обладнання 5

з них ЕОМ, інші машини для оброблення інформації, зчитування та ін.. 2

транспортні засоби 5

Меблі 4

Інструменти, прилади та інвентар 4

інші 12

Нематеріальні активи

Нематеріальні активи Товариства обліковуються та відображаються в фінансовій звітності відповідно до МСБО 38 «Нематеріальні активи».

Нематеріальними активами визнаються немонетарні активи, що контролюються Товариством, які не мають матеріальної форми, можуть бути ідентифіковані окремо від товариства, та використовуються ним більш 1 (одного) року для надання послуг, в адміністративних цілях, або для передачі в оренду іншим суб'єктам господарювання.

Об'єкти нематеріальних активів класифікуються по окремим групам:

авторські права (в тому числі і програмне забезпечення);

ліцензії (інші спеціальні дозволи);

торгові марки, бренди та назви публікацій.

Програмне забезпечення, яке невід'ємним від об'єкту основних засобів, та призначене для забезпечення роботи таких основних засобів, обліковується у складі таких об'єктів.

Нематеріальні активи оцінюються за собівартістю, яка включає вартість придбання і витрати, пов'язані з доведенням нематеріальних активів до стану, в якому вони придатні до експлуатації, за вирахуванням будь-якої накопиченої амортизації та будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Собівартість самостійно створеного нематеріального активу складається із всіх витрат на створення, виробництво і підготовку активу до використання. Витрати на дослідження (науково-дослідні роботи) визнаються витратами в періоді їх виникнення.

Подальші витрати на нематеріальний актив збільшують собівартість нематеріального активу, якщо:

- існує вірогідність того, що ці витрати призведуть до генерування активом майбутніх економічних вигод, які перевищать його спочатку оцінений рівень ефективності;
- ці витрати можна достовірно оцінити і віднести до відповідного активу.

Якщо подальші витрати на нематеріальний актив необхідні для підтримки спочатку оціненої ефективності активу, вони визнаються витратами періоду.

Нематеріальні активи амортизуються прямолінійним методом протягом очікуваного строку їх експлуатації, але не більше ніж 20 років. Однак, якщо спеціальними документами (дозволи, ліцензії, договори, тощо) передбачено інше, то строк експлуатації нематеріального активу може бути збільшено. Нематеріальні активи, які виникають у результаті договірних або інших юридичних прав, амортизуються протягом терміну чинності цих прав.

Очікуваний термін корисного використання нематеріальних активів визначається при їх постановці на облік експертною комісією, призначеною директором Товариства, виходячи з:

- очікуваного морального зносу, правових або інших обмежень відносно термінів використання або інших чинників;
- термінів використання подібних активів, затверджених експертною комісією Товариства.

Амортизація починається нараховуватися з періоду, коли цей актив стає придатним до використання, тобто коли він доставлений до місця розташування та приведений у стан, у якому він придатний до експлуатації у спосіб, визначений управлінським персоналом.

Амортизація припиняється на одну з двох дат, яка відбувається раніше: на дату, з якої актив класифікується як утримуваний для продажу (або включається до ліквідаційної групи) відповідно до МСФЗ 5, або на дату, з якої припиняється визнання цього активу.

На дату звіту нематеріальні активи обліковуються по моделі первісної вартості з урахуванням можливого знецінення, у відповідності до МСБО 36 «Знецінення активів».

Зменшення корисності основних засобів та нематеріальних активів

На дату складання фінансової звітності Товариство визначає наявність ознак знецінення активів у відповідності до МСБО 36:

зменшення ринкової вартості активу протягом звітного періоду на суттєву величину, ніж очікувалося;

старіння або фізичне псування активу;

суттєві негативні зміни у технологічному, ринковому, економічному та правовому середовищі, в якому діє Товариство, що сталося протягом звітного періоду або очікується в найближчий час;

збільшення протягом звітного періоду ринкових ставок відсотків, які можуть суттєво зменшити суму очікуваного відшкодування активу;

перевищення балансової вартості чистих активів над їх ринковою вартістю;

суттєві зміни способу використання активів протягом звітного періоду, або якщо такі зміни очікуються в наступному періоді, що можуть негативно вплинути на діяльність Товариства.

У разі наявності ознак знецінення активів, Товариство зменшує балансову вартість активу до суми його очікуваного відшкодування, якщо і тільки якщо сума очікуваного відшкодування активу менша від його балансової вартості. Сума очікуваного відшкодування активу - це найбільша з двох оцінок: або справедлива вартість за мінусом витрат на продаж, або цінність його використання.

Таке зменшення негайно визнається в прибутках чи збитках, якщо актив не обліковують за переоціненою вартістю згідно з МСБО 16. Збиток від зменшення корисності, визнаний для активу (за винятком гудвілу) в попередніх періодах, Товариство сторнує, якщо і тільки якщо змінилися попередні оцінки, застосовані для визначення суми очікуваного відшкодування. Після визнання збитку від зменшення корисності знос основних засобів коригується в майбутніх періодах з метою розподілення переглянутої балансової вартості необоротного активу на систематичній основі протягом строку корисного використання.

Специфіка діяльності Товариства передбачає обліковувати усе підприємство як Одиницю генеруючу грошові потоки (ЕГДС), тому знецінення окремого активу, у разі відсутності ознак знецінення Одиниці в цілому, у звітності не відображається.

Запаси

Облік та відображення у фінансовій звітності запасів здійснюється у відповідності до МСБО 2.

Запаси обліковуються по відповідним групам:

товари;

сировина та матеріали;

будівельні матеріали;

запасні частини;

малоцінні та швидкозношувані предмети;

готова продукція.

Собівартість придбаних у інших суб'єктів господарювання запасів включає всі витрати на придбання.

Витрати на придбання запасів складаються з ціни придбання, ввізного мита та інших податків, а також з витрат на транспортування, навантаження і розвантаження та інших витрат, безпосередньо пов'язаних з придбанням запасів. Торговельні знижки, інші знижки та інші подібні їм статті вираховуються при визначенні витрат на придбання.

Товариство застосовує метод ФІФО оцінки запасів при їх вибутті, або передачі у використання.

Запаси відображаються у фінансовій звітності по меншій із двох величин: собівартості, або чистої вартості їх реалізації. Чиста вартість реалізації - це можлива ціна реалізації в процесі звичайної діяльності Товариства за мінусом витрат на продаж. Чиста вартість продажу визначається індивідуально для кожного найменування запасів з урахуванням маркетингової політики Товариства.

До виробничої собівартості включаються:

- прямі матеріальні витрати;

- прямі витрати на оплату праці;

- інші прямі витрати;

- змінні загальновиробничі та постійні розподілені загальновиробничі витрати.

Нерозподілені загальновиробничі витрати включаються до складу собівартості реалізованих товарів, робіт (послуг) у періоді їх виникнення. Нерозподілені накладні витрати визнаються

витратами того періоду, в якому вони понесені.

Інвестиційна нерухомість

До інвестиційної нерухомості Товариство відносить будівлі, приміщення або частини будівель, утримувані з метою отримання орендних платежів, а не для використання у наданні послуг чи для адміністративних цілей, або продажу в звичайному ході діяльності. Якщо будівлі включають одну частку, яка утримується з метою отримання орендної плати та другу частку для використання у процесі діяльності Товариства 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 собівартості.

Довгострокові необоротні активи, призначені для продажу

Товариство 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 бухгалтерському 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.

Фінансові інвестиції

Фінансові інвестиції обліковуються у відповідності з МСБО 32 та 39, та з метою складання фінансової звітності класифікуються по категоріям:

призначені для торгівлі;

утримувані до погашення;

є в наявності для продажу;

інвестиції в асоційовані компанії;

інвестиції в дочірні підприємства.

Інвестиції, що призначені для торгівлі, обліковуються по справедливій вартості, з віднесенням переоцінки на прибуток, або збиток.

Інвестиції, що мають фіксований строк погашення, та утримуються на підприємстві до погашення, обліковуються по амортизованій собівартості. Інвестиції, що не мають фіксованого строку погашення, обліковуються по собівартості.

Інвестиції, що є в наявності для продажу, обліковуються по справедливій вартості, з віднесенням їх переоцінки на інший сукупний дохід.

Інвестиції в асоційовані компанії та дочірні підприємства, обліковуються по методу участі в капіталі.

Оренда

Оренда класифікується як фінансова аренда, коли по умовам оренди передаються в основному усі ризики та вигоди, пов'язані з експлуатацією активу, та коли аренда відповідає одному з критеріїв визнання, що визначені у МСБО 17 «Оренда». Усі інші види оренди класифікуються як операційна аренда.

Товариство як орендар на початку строку оренди визнає фінансову оренту як активи та зобов'язання за сумами, що дорівнюють справедливій вартості орендованого майна на початок оренди або (якщо вони менші за справедливую вартість) за теперішньою вартістю мінімальних орендних платежів. Мінімальні орендні платежі розподіляються між фінансовими витратами та зменшенням непогашених зобов'язань. Відповідна заборгованість включається у баланс як зобов'язання по фінансовій оренді, з розподіленням на довгострокову та поточну заборгованість. Фінансові витрати визначаються з використанням методу ефективної ставки відсотка та розподіляються на кожен період таким чином, щоб забезпечити сталу періодичну ставку відсотка на залишок зобов'язань. Відсоток визначається по встановленому орендодавцем у договорі оренди, або як ставка можливого залучення. Фінансові витрати включаються у звіт про фінансові результати протягом відповідного періоду оренди.

Непередбачені орендні платежі відображаються як витрати в тих періодах, у яких вони були понесені. Політика нарахування амортизації на орендовані активи, що амортизуються, узгоджена із стандартною політикою Товариства щодо подібних активів.

Оренда активів, за якою ризики та винагороди, пов'язані з правом власності на актив, фактично залишаються в орендодавця, класифікується як операційна оренда. Орендні платежі за угодою про операційну оренду визнаються як витрати на прямолінійній основі протягом строку оренди. Дохід від оренди за угодами про операційну оренду Товариство визнає на прямолінійній основі протягом строку оренди як інший операційний дохід в сумі нарахованих поточних платежів. Затрати, включаючи амортизацію, понесені при отриманні доходу від оренди, визнаються як витрати.

Податки на прибуток

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

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань та являє собою податкові активи або зобов'язання, що виникають у результаті тимчасових різниць між балансовою вартістю активу чи зобов'язання в балансі та їх податковою базою.

Відстрочені податкові зобов'язання визнаються, як правило, щодо всіх тимчасових різниць, що підлягають оподаткуванню. Відстрочені податкові активи визнаються з урахуванням імовірності наявності в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого можуть бути використані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню. Балансова вартість відстрочених податкових активів переглядається на кожну дату й зменшується в тій мірі, у якій більше не існує ймовірності того, що буде отриманий оподаткований прибуток, достатній, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково.

Відстрочений податок розраховується за податковими ставками, які, як очікується, будуть застосовуватися в періоді реалізації відповідних активів або зобов'язань. Підприємство визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітний період, окрім випадків, коли податки виникають від операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

Підприємство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок належить до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді.

Забезпечення

Забезпечення визнаються, коли Товариство має теперішню заборгованість (юридичну або конструктивну) внаслідок минулої події, існує ймовірність (тобто більше можливо, ніж неможливо), що погашення зобов'язання вимагатиме витрат ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди, і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам

Усі виплати та винагороди працівникам у Товаристві обліковуються як поточні, у відповідності до МСБО 19.

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Товариство визнає очікувану вартість короткострокових виплат працівникам за відсутність як забезпечення відпусток - під час надання працівниками послуг, які збільшують їхні права на майбутні виплати відпускних.

Пенсійні зобов'язання

Відповідно до українського законодавства, Товариство 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 працівниками послуги, що надають їм право на одержання внесків, та зароблена відповідна заробітна плата.

Доходи та витрати

Доходи Товариства визнаються на основі принципу нарахування, коли існує впевненість, що в результаті операції станеться збільшення економічних вигод, а сума доходу може бути достовірно визначена.

Доходи від реалізації визнаються в розмірі справедливої вартості винагороди, отриманої, або яка підлягає отриманню, і являють собою суми до отримання за товари та послуги, надані в ході звичайної господарської діяльності, за вирахуванням очікуваних повернень покупцями, знижок та інших аналогічних відрахувань.

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

- Товариство передало покупцеві всі істотні ризики і вигоди, пов'язані з володінням;
- Товариство більше не бере участь в управлінні в тій мірі, яка зазвичай асоціюється з правом володіння, і не контролює продані товари;
- Сума доходів може бути достовірно визначена;
- Існує висока вірогідність отримання економічних вигод, пов'язаних з операцією, і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Надання послуг

Доходи від надання послуг визнаються, коли фактично відбувся перехід від продавця до покупця значних ризиків, переваг та контролю над активами (послуги надані і право власності передано), та дохід відповідає всім критеріям визнання відповідно до МСБО 18:

сума доходів може бути достовірно визначена; існує ймовірність того, що економічні вигоди, пов'язані з операцією, надійдуть Товариству, і понесені або очікувані витрати, пов'язані з операцією, можуть бути достовірно визначені.

Особливих умов визнання доходу від реалізації послуг у відповідності до політики Товариства, не передбачено.

У випадках надання Товариством послуг по виконанню робіт, що обумовлені контрактом, протягом узгодженого терміну часу, дохід визнається у тому періоді, в якому надані послуги, і обчислюються вони на основі загальної суми контракту та відсотку виконання робіт.

Дохід по відсотках визнається у тому періоді, до якого він відноситься, виходячи з принципу нарахування.

Доход від дивідендів визнається, коли виникає право на отримання платежу.

Витрати, пов'язані із отриманням доходу, визнаються одночасно з відповідним доходом.

Витрати, що відносяться до поточних витрат, які не пов'язані безпосередньо і не можуть бути розподілені між отриманими доходами, визнаються як витрати періоду, у якому вони були понесені, та складаються з адміністративних витрат, витрат на збут та інших витрат.

Витрати за позиками

Товариство з метою складання фінансової звітності застосовує базовий підхід до обліку витрат за позиками, відображений у МСБО 23.

Витрати за позиками, які не є часткою фінансового інструменту та не капіталізуються як частина собівартості активів, визнаються як витрати періоду. Товариство капіталізує витрати за позиками, які безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу, як частина собівартості цього активу.

Умовні зобов'язання та активи.

Товариство не визнає в фінансовій звітності умовні зобов'язання та умовні активи. Інформація про умовне зобов'язання розкривається в примітках, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не є віддаленою. Стисла інформація про умовний актив розкривається в примітках, коли надходження економічних вигод є ймовірним.

5. Істотні судження і джерела невизначеності у оцінках

Істотні судження в процесі застосування облікової політики.

У процесі застосування облікової політики керівництво Товариства зробило певні професійні судження, окрім тих, які вимагають використання оцінок, які мають найбільш істотний вплив на суми, визнані в фінансовій звітності. Ці судження, серед іншого, включають правомірність застосування припущення щодо здатності вести свою діяльність на безперервній основі.

При підготовці фінансової звітності товариство робить оцінки та припущення, які мають вплив на визначення сум активів та зобов'язань, визначення доходів та витрат звітного періоду, розкриття умовних активів та зобов'язань на дату підготовки фінансової звітності, ґрунтуючись на МСФЗ, МСБО та тлумаченнях, розроблених Комітетом з тлумачень міжнародної фінансової звітності. Фактичні результати можуть відрізнятися від таких оцінок.

Основні джерела невизначеності оцінок - Нижче наведені ключові припущення щодо майбутнього, а також основні джерела невизначеності оцінок на кінець звітного періоду, які мають істотний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань до балансової вартості активів та зобов'язань протягом наступного фінансового року.

Строки корисного використання основних засобів

Оцінка строків корисного використання об'єктів основних засобів залежить від професійного судження керівництва, яке засноване на досвіді роботи з аналогічними активами. При визначенні

строків корисного використання активів керівництво бере до уваги умови очікуваного використання активів, моральний знос, фізичний знос і умови праці, в яких будуть експлуатуватися дані активи. Зміна будь-якого з цих умов або оцінок може в результаті привести до коригування майбутніх норм амортизації.

Відстрочені податкові активи

У грудні 2010 року був прийнятий Податковий кодекс України, який суттєво змінив податкові закони і ставки оподаткування. Суми і терміни сторнування тимчасових різниць залежать від прийняття істотних суджень керівництва Товариства на підставі оцінки майбутньої облікової та податкової вартості основних засобів.

Відстрочені податкові активи визнаються для всіх невикористаних податкових збитків в тій мірі, в якій ймовірно отримання оподаткованого прибутку, за рахунок якого можливо буде реалізувати дані збитки. Від керівництва вимагається прийняття істотного професійного судження при визначенні суми відстрочених податкових активів, які можна визнати, на основі очікуваного терміну і рівня оподатковуваних прибутків з урахуванням стратегії майбутнього податкового планування.

В 2016 році тимчасові різниці не розраховувалися в зв'язку із прийняттям змін до Податкового кодексу.

Оцінки, які особливо чутливі до змін, стосуються резерву на покриття збитків від зменшення корисності дебіторської заборгованості.

Основні припущення стосовно майбутнього та інших ключових джерел виникнення невизначеності оцінок на дату балансу, які мають значний ризик стати причиною внесення суттєвих коригувань у балансову вартість активів та зобов'язань протягом наступного фінансового періоду, представлені таким чином:

тис.грн

31.12.2016 31.12.2015

Торговельна та інша дебіторська заборгованість 921 1603

6. Зв'язані сторони

До зв'язаних сторін або операцій зі зв'язаними сторонами належать:

А) підприємства, які прямо або опосередковано контролюють або перебувають під контролем, або ж перебувають під спільним контролем разом з Товариством;

Б) асоційовані підприємства;

В) спільні підприємства, у яких Товариство є контролюючим учасником;

Г) члени провідного управлінського персоналу Товариства;

Д) близькі родичі особи, зазначеної в а) або г);

Е) підприємства, що контролюють Товариство, або здійснюють суттєвий вплив, або мають суттєвий відсоток голосів у Товаристві;

Є) програми виплат по закінченні трудової діяльності працівників Товариства або будь-якого іншого суб'єкта господарювання, який є зв'язаною стороною Товариства.

Пов'язаними особами по відношенню до Товариства є:

1) фізичні особи – акціонери Товариства;

2) юридичні особи, акціонери – ТОВ «Екотрейд-М» 17,6 % акцій;

3) посадові особи – члени Наглядової ради, ревізійної комісії, правління.

Товариство в 2016 році операцій з пов'язаними особами не здійснювало.

Винагорода посадовим особам виплачувалася у вигляді заробітної плати згідно штатному розкладу.

7. виправлення помилок і зміни в фінансовій звітності

Виправлення помилок минулих звітних періодів було проведено та повторно оприлюднена фінансова звітність за 2015 рік.

8. Виручка від реалізації

Виручка від реалізації була представлена наступним чином:

2016 2015

Дохід від реалізації готової продукції -

Дохід від реалізації робіт, послуг 1228 936

Дохід від реалізації товарів 10432 18360

Вирахування з доходу -

Всього доходи від реалізації 11660 19296

9. Собівартість реалізації

Собівартість реалізації була представлена наступним чином:

2016 2015

Собівартість реалізованих товарів 9056 15373

Виробничі витрати -

Всього 9056 15373

10. Адміністративні витрати

Адміністративні витрати були представлені наступним чином:

2016 2015

Матеріальні витрати 24 48

Витрати на оплату праці 281 276

Соціальні нарахування 60 100

Амортизація основних засобів і нематеріальних активів 83 152

Інші 811 1001

Всього адміністративних витрат 1259 1577

11. Витрати на збут

2016 2015

Витрати на персонал (комісійні) 1056 1527

Транспортно-експедиційні послуги, страхування 141 466

Витрати на охорону 4

Зберігання 42 65

Інші витрати 31 11

Всього витрат на збут 1270 2073

12. Інші доходи та витрати

Інші доходи та витрати були представлені наступним чином:

Інші доходи 2016 2015

Доходи від операційної курсової різниці 3 1

Дохід від безоплатно отриманих активів - -

Дохід від списання кредиторської заборгованості - -

Одержані штрафи, пені -

Інші доходи 4 -

Відшкодування раніше списаних активів - -

Прибутки від вибуття необоротних активів - -

Всього 7 1

Інші витрати 2016 2015

Благодійність - -

Збитки від реалізації запасів - -

Представницькі витрати - -

Визнані штрафи, пені 2 24

Інші витрати 349 2

Зменшення корисності необоротних активів - -

Збитки від зменшення корисності запасів - -

Збитки від реалізації необоротних активів - -

Всього 351 26

13. Податок на прибуток

Протягом звітного 2016 року Товариством було нараховано податок на прибуток:

Поточний податок на прибуток відповідно до правил Податкового кодексу України в сумі 13 тис.грн.;

Відстрочений податок на прибуток не нараховувався.

В 2016 році витрати по податку на прибуток – 13 тис.грн.

14. Нематеріальні активи

Станом на 31 грудня нематеріальні активи Товариства були представлені наступним чином:

2016 2015

Незавершене будівництво 0 0

Нематеріальні активи, балансова вартість 0 0

Всього 0 0

У наступній таблиці надано рух нематеріальних активів за період, що закінчився 31 грудня:

За собівартістю Нематеріальні

активи Незавершене

будівництво Всього

31 грудня 2015 року 13378 - 13378

Надходження 517 - 517

Переміщення з незавершеного будівництва - (-) -

Вибуття -

31 грудня 2016 року 13978 - 13978

Накопичена амортизація

31 грудня 2015 року 7312 - 7312

Нарахування за рік 83 - 83

Вибуття - - -

31 грудня 2016 року 7395 - 7395

Чиста балансова вартість

31 грудня 2016 року 6853 - 6853

31 грудня 2015 року 6066 - 6066

Повністю амортизовані нематеріальні активи та нематеріальні активи в заставі відсутні.

15. Основні засоби

Станом на 31 грудня основні засоби Товариства були представлені наступним чином:

2016 2015

Незавершене будівництво - -

Основні засоби, балансова вартість 6583 6066

Всього 6583 6066

У наступній таблиці надано рух основних засобів за період, що закінчився 31 грудня:

За собівартістю Будівлі Маши-ни та облад-нання Транс-

порт Меблі та при-ладдя Інші ОЗ Незавер-шене будів-ництво Всього

1 2 3 4 5 6 7 8

31 грудня 2015 року 11764 1404 27 68 115 - 13378

Надходження 97 - 415 88 - 600

Переміщення з незаверше ного будівни цтва - - - - - - -

Вибуття - - - - - - -

31 грудня 2016 року 11861 1404 442 156 115 - 13978

Накопичена амортизація

31 грудня 2015 року 5786 1383 27 5 111 - 7312

Нарахування за рік 73 10 - - 83

Вибуття (-) (-) (-) (-) (-) - (-)

31 грудня 2016 року 5859 1383 27 15 111 - 7395

Чиста балансова вартість

31 грудня 2016 року 6002 21 415 141 4 6583

31 грудня 2015 року 5978 21 0 63 4 6066

У наступній таблиці надано дані щодо основних засобів у заставі та повністю амортизованих:

2016 2015

Основні засоби в заставі, балансова вартість 5909 5883

Основні засоби, повністю амортизовані, первісна вартість -

16. Запаси

Запаси Товариства були представлені наступним чином:

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Сировина та матеріали (за собівартістю) 87 175

Будівельні матеріали 8

Запасні частини 10 10

Малоцінні та швидкозношувані предмети 5 6

Готова продукція 264 276
Товари 945 1894
Всього запаси 1311 2369

С

т

Чиста вартість реалізації запасів не визначалася. Запаси у заставі відсутні.

17. Торговельна та інша дебіторська заборгованість, нетто

Торговельна та інша дебіторська заборгованість Товариства були представлені наступним чином:

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Торговельна дебіторська заборгованість 66 46

Резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості (-) (-)

Аванси видані 83 438

За розрахунками з бюджетом 89 448

Інша дебіторська заборгованість 683 671

Передплачені витрати

Балансова вартість дебіторської заборгованості 921 1603

Аналіз простроченої, але не знеціненої торговельної дебіторської заборгованості, представлено наступним чином:

31 грудня 2016 31 грудня 2015

До 30 днів 749 484

30-60 днів 83 671

60-90 днів

90-120 днів -

Більше 120 днів 89 448

Всього: 921 1603

Протягом року на непогашені залишки заборгованості відсотки не нараховуються. На торговельну дебіторську заборгованість, прострочену більше ніж на 30 днів після дати погашення згідно з договором, формується резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості на основі передбачуваної суми сумнівної заборгованості виходячи з минулого досвіду роботи з даним клієнтом, і здійснюється його регулярна переоцінка з урахуванням фактів та обставин, що існують на кожну звітну дату.

Станом на 31 грудня 2016 та 2015 років резерв під зменшення корисності дебіторської заборгованості не нараховувався по причині відсутності простроченої торговельної дебіторської заборгованості.

18. Грошові кошти

Грошові кошти Товариства були представлені наступним чином:

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Каса та рахунки в банках, тис.грн. 16 6

Банківські депозити, грн. 0 0

Всього 16 6

19. Власний капітал

Станом на 31.12.2016 року загальний розмір власного капіталу Товариства складає суму 5309 тис. грн., з яких статутний капітал становить 5100 тис. грн., нерозподілений прибуток 209 тис. грн. Статутний фонд (капітал) Емітента відповідно до засновницьких документів складає 5100000 (п'ять мільйонів сто тисяч) грн., який поділено на 5100000 (п'ять мільйонів сто тисяч) штук простих іменних акцій номінальною вартістю 1 (одна) грн. кожна, сплачено в повному обсязі. Емітентом зареєстровано випуск простих іменних акцій номінальною вартістю 1 (одна) грн. в кількості 5100000 (п'ять мільйонів сто тисяч) штук на загальну суму 5100000 (п'ять мільйонів сто тисяч) грн. (Свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску акцій від 12.02.2009 року №3/16/1/09). У 2010 році акції переведені (дематеріалізовані) з документарної форми існування в бездокументарну (Свідоцтво ДКЦПФР про реєстрацію випуску акцій від 14.09.2010 року №44/16/1/10).

Статутний капітал сформований на 100% за рахунок оплати акцій акціонерами в грошовій формі.

Станом на 31 грудня зареєстрований та сплачений статутний капітал був представлений наступним чином:

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Розмір статутного капіталу, тис.грн. 5100 5100

Структура капіталу Товариства станом на 31 грудня була наступною:

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Сума Частка,% Сума Частка,%

Фізичні особи резиденти 4203,6 82,436 4203,6 82,436

Фізичні особи нерезиденти 0 0 0 0

Юридичні особи 896,4 17,564 896,4 17,564

20. Торгівельна та інша кредиторська заборгованість

Торгівельна та інша кредиторська заборгованість Товариства були представлені наступним чином:

31 грудня 2016 31 грудня 2015

Інші довгострокові зобов'язання 2966 3462

Короткострокові кредити банків

Торгівельна кредиторська заборгованість 512 932

З одержаних авансів 9 2

По розрахункам з бюджетом 35 57

По розрахункам зі страхування

По розрахункам з оплати праці

З внутрішніх розрахунків

Разом: 3522 4453

Інші поточні зобов'язання

Всього: 3522 4453

21. Умовні та контрактні зобов'язання.

Судові позови

В процесі звичайної діяльності Товариство може бути залучено в судові розгляди. Керівництво Товариства вважає, що в кінцевому підсумку зобов'язання, якщо таке буде, що впливає з рішення судових розглядів або претензій, не спричинить суттєвого впливу на фінансове становище або майбутні результати діяльності Товариства.

Оподаткування

Внаслідок наявності в українському комерційному законодавстві, й податково-вому зокрема, положень, які дозволяють більш ніж один варіант тлумачення, а також через практику, що склалася в загалом нестабільному економічному середовищі, за якої податкові органи доволіно тлумачать аспекти економічної діяльності, у разі, якщо податкові органи піддадуть сумніву певне тлумачення, засноване на оцінці керівництва економічної діяльності, ймовірно, що Товариство змушене буде сплатити додаткові податки, штрафи та пені. Така невизначеність може вплинути на вартість фінансових інструментів, втрати та резерви під зменшення корисності дебіторської заборгованості, а також на ринковий рівень цін на угоди.

В результаті майбутніх податкових перевірок можуть бути виявлені додаткові зобов'язання, які не будуть відповідати податковій звітності Товариства. Такими зобов'язаннями можуть бути власне податки, а також штрафи і пеня; та їх розміри можуть бути суттєвими. У той час як Товариство вважає, що воно відобразило всі операції у відповідності з чинним податковим законодавством, існує велика кількість податкових норм, в яких присутня достатня кількість спірних моментів, які не завжди чітко і однозначно сформульовані.

4 грудня 2010 був офіційно опублікований Податковий кодекс України. Податковий кодекс України суттєво змінює існуючі правила оподаткування в Україні. Зокрема, ставка податку на прибуток підприємств зменшилася з 25% до 18%, починаючи з 1 квітня 2011 року, з подальшим зменшенням до 16%; була впроваджена методологія розрахунку податку на прибуток підприємств, у тому числі вимоги до визнання доходів / витрат на основі методу нарахувань (раніше визнавалися на основі касового методу або методу нарахувань), а також деякі інші зміни.

Товариство є платником податку на прибуток на загальних підставах і є платником ПДВ.

Економічне середовище

Незважаючи на те, що економіка України визнана ринковою, вона продовжує демонструвати деякі особливості, притаманні перехідній економіці. Такі особливості характеризуються, але не обмежуються, низьким рівнем ліквідності на ринках капіталу, відносно високим рівнем інфляції та наявністю валютного контролю, що не дозволяє національній валюті бути ліквідним засобом платежу за межами України. Стабільність економіки України в значній мірі залежатиме від політики та дій уряду, спрямованих на реформування адміністративної та правової систем, а також економіки в цілому. Внаслідок цього діяльності в Україні властиві ризики, яких не існує в умовах більш розвинених ринків.

Українська економіка схильна до впливу ринкового спаду і зниження темпів розвитку світової економіки. Світова фінансова криза призвела до зниження валового внутрішнього продукту, нестабільності на ринках капіталу, суттєвого погіршення ліквідності в банківському секторі та посилення умов кредитування всередині України. Незважаючи на стабілізаційні заходи, що вживаються урядом України з метою підтримки банківського сектора і забезпечення ліквідності українських банків і компаній, існує невизначеність щодо можливості доступу до джерел капіталу, а також вартості капіталу для Товариства та його контрагентів, що може вплинути на фінансовий стан, результати діяльності та економічні перспективи Товариства.

Керівництво Товариства провело найкращу оцінку щодо можливості повернення та класифікації визнаних активів, а також повноти визнаних зобов'язань. Однак Товариство ще досі знаходиться під впливом нестабільності, вказаної вище.

Знецінення національної валюти

Національна валюта - українська гривня («грн.») - знецінилася у порівнянні з основними світовими валютами. Офіційні обмінні курси, які встановлюються Національним банком України, для грн./долар США та грн./Євро зросли з 5.05 та 7.4195 станом на 31 грудня 2007 року до 15.768556 та 19.232908 станом на 31 грудня 2016 року, відповідно.

Ступінь повернення дебіторської заборгованості та інших фінансових активів.

Внаслідок ситуації, яка склалась в економіці України, а також як результат економічної нестабільності, що склалась на дату балансу, існує ймовірність того, що активи не зможуть бути реалізовані за їхньою балансовою вартістю в ході звичайної діяльності Товариства.

Ступінь повернення цих активів у значній мірі залежить від ефективності заходів, які знаходяться поза зоною контролю Товариства, спрямованих різними країнами на досягнення економічної стабільності та пожвавлення економіки. Ступінь повернення дебіторської заборгованості Товариству визначається на підставі обставин та інформації, які наявні на дату балансу. На думку Керівництва, додатковий резерв під фінансові активи на сьогоднішній день не потрібен, виходячи з наявних обставин та інформації.

22. Справедлива вартість фінансових інструментів

Основні категорії фінансових інструментів

Товариство має фінансові активи, такі як торговельна та інша дебіторська заборгованість, а також грошові кошти.

Основні фінансові зобов'язання Товариства включають торговельну та іншу кредиторську заборгованість, а також інші зобов'язання. Основною метою даних фінансових інструментів є залучення фінансування для операційної діяльності Товариства.

Справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань визначається наступним чином: справедлива вартість фінансових активів та зобов'язань зі стандартними умовами, що торгуються на активних ліквідних ринках, визначається у відповідності з ринковими котируваннями (включаючи векселі, що котируються на організованому ринку, які погашаються, незабезпечені і безстрокові облігації);

справедлива вартість інших фінансових активів та зобов'язань (виключаючи описані вище) визначається відповідно до загальноприйнятих моделей розрахунку вартості на основі аналізу теперішньої вартості грошових потоків з використанням цін за поточними ринковими операціями, а також із використанням біржових котирувань цінних паперів.

На думку керівництва Товариства, балансова вартість фінансових активів та зобов'язань Компанії, яка відображена в фінансовій звітності, приблизно дорівнює їх справедливій вартості.

Станом на 31 грудня фінансові інструменти Товариства були представлені таким чином:

Балансова вартість Справедлива вартість
2016 2015 2016 2015

1 2 3 4 5

Фінансові активи

Торговельна та інша дебі-торська заборго-ваність 921 1603

921 1603

Грошові кошти та їх еквіваленти 16 6 16 6

Всього фінансових активів: 937 1609 937 1609

Фінансові зобов'язання

Торгівельна та інша кре-диторська заборго-ваність 3522 4453 3522 4453

Інші зобов'язання - - - -

Всього фінансових зобов'язань: 3522 4453 3522 4453

Справедливу вартість дебіторської та кредиторської заборгованості неможливо визначити достовірно, оскільки немає ринкового котирування цих активів.

23. Управління ризиками

Основні ризики включають: кредитний ризик та ризик ліквідності. Політика управління ризиками включає наступне:

Кредитний ризик

Основними фінансовими активами Товариства є грошові кошти, а також торговельна та інша дебіторська заборгованість. Грошові кошти та строкові депозити оцінюються з мінімальним кредитним ризиком, оскільки розміщені у фінансових інститутах, які на даний момент мають мінімальний ризик дефолту.

Товариство піддається ризику того, що клієнт може не оплатити або не виконати свої зобов'язання в строк перед Товариством, що в результаті призведе до фінансових збитків. Дебіторська заборгованість підлягає постійному моніторингу. Товариство веде жорсткий контроль над своєю дебіторською заборгованістю. Для кожного клієнта визначаються кредитні ліміти та періоди на підставі їх кредитної історії, які переглядаються на регулярній основі. Операції з новими клієнтами здійснюються на основі попередньої оплати.

Балансова вартість дебіторської та іншої заборгованості, являє собою максимальний кредитний ризик Товариства.

Ризик ліквідності

Це ризик того, що Товариство не зможе погасити свої зобов'язання по мірі їх настання. Позиція ліквідності Товариства ретельно контролюється і управляється. Товариство використовує процес докладного бюджетування та прогнозу грошових коштів для того, щоб гарантувати наявність адекватних засобів для виконання своїх платіжних зобов'язань. Більшість видатків Товариства є змінними і залежать від обсягу реалізації.

Інформація щодо недисконтованих платежів за фінансовими зобов'язаннями Товариства в розрізі строків погашення представлена наступним чином:

Рік, що закінчився 31 грудня 2016 року До 1 місяця Від 1 місяця до 3 міся-ців Від 3 місяців до 1 року Від 1 року до 5 років Більше 5 років Всього

1 2 3 4 5 6 7

Торгівельна кредиторська заборгованість 12 500 - - 512

Інша кредиторська заборгованість - - 2966 - - 2966

Інші зобов'язання 44 - - - - 44

Всього 56 500 2966 - - 3522

Рік, що закінчився 31 грудня 2015 року До 1 місяця Від 1 місяця до 3 міся-ців Від 3 місяців до 1 року Від 1 року до 5 років Більше 5 років Всього

1 2 3 4 5 6 7

Торгівельна кредиторська заборгованість 32 900 - - 932

Інша кредиторська заборгованість - - 3462 - - 3462

Інші зобов'язання 59 - - - - 59

Всього 91 900 3462 - - 4453

Управління ризиком капіталу

Структура капіталу Товариства складається із заборгованості, яка включає поточні зобов'язання, в тому числі кредиторську заборгованість, а також капіталу, що належить акціонерам, який складається із статутного капіталу і нерозподіленого прибутку.

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростан-ня рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб

забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво Товариства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. При цьому керівництво аналізує вартість капіталу та притаманні його складовим ризики. На основі отриманих висновків Товариство здійснює регулювання капіталу шляхом залучення додаткового капіталу або фінансування, а також погашення існуючих позик.

24. Події після звітної дати

На думку керівництва, у Товаристві відсутні події після дати балансу, які б могли значним чином вплинути на його фінансове становище.

25. Затвердження фінансової звітності

Ця фінансова звітність за 2016 рік, була затверджена до надання керівництвом Товариства 06 лютого 2017 року.

Продовження тексту приміток

д/н

Продовження тексту приміток

д/н

Продовження тексту приміток

д/н