

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Саливонківський цукровий завод"
 Територія КИЇВСЬКА ОБЛАСТЬ
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО
 Вид економічної діяльності ВИРОБНИЦТВО ЦУКРУ
 Середня кількість працівників 445
 Одиниця виміру : тис. грн.
 Адреса 08662 Київська область Васильківський р-н. смт. Гребінки Білоцерківська, буд. 1, т.(04571) 7-10-06

Дата (рік, місяць, число)
 за ЄДРПОУ
 за КОАТУУ
 за КОПФГ
 за КВЕД

Коди		
2017	01	01
00372517		
3221455500		
230		
10.81		

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" грудня 2016 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на МСФЗ
1	2	3	4	01.01.2012
I. Необоротні активи				--
Нематеріальні активи	1000	--	--	--
первісна вартість	1001	268	268	268
накопичена амортизація	1002	268	268	268
Незавершені капітальні інвестиції	1005	26102	40695	11261
Основні засоби	1010	176676	169847	25552
первісна вартість	1011	277612	277612	94461
знос	1012	100936	107765	68909
Інвестиційна нерухомість	1015	--	--	--
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	952	952	952
інші фінансові інвестиції	1035	--	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--	--
Усього за розділом I	1095	203730	211494	37765
II. Оборотні активи				76319
Запаси	1100	133861	222302	
Виробничі запаси	1101	8399	10425	2261
Незавершене виробництво	1102	2951	284	1657
Готова продукція	1103	122502	211593	72391
Товари	1104	9	--	10
Поточні біологічні активи	1110	--	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	140314	301092	40
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	301	--
з бюджетом	1135	6299	8330	565
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	--	--
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	--	71092	27221
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	4097	43647	13
Рахунки в банках	1167	4097	43647	13
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--	--
Інші оборотні активи	1190	17307	59502	--
Усього за розділом II	1195	301878	706266	104158
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--	--

Баланс	1300	505608	917760	141923
--------	------	--------	--------	--------

Пасив	Код рядка	На початок звітнього року	На кінець звітнього періоду	На дату пере- ходу на МСФЗ
1	2	3	4	5
I. Власний капітал				10650
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	10650	10650	
Капітал у дооцінках	1405	--	--	--
Додатковий капітал	1410	18073	18026	18075
Резервний капітал	1415	9276	9276	9276
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	11359	12049	10746
Неоплачений капітал	1425	--	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--	--
Усього за розділом I	1495	49358	50001	48747
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				--
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	92184	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--	--
Усього за розділом II	1595	--	92184	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				--
Короткострокові кредити банків	1600	--	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	41325	--
товари, роботи, послуги	1615	456111	302129	86519
розрахунками з бюджетом	1620	--	--	4945
у тому числі з податку на прибуток	1621	--	--	--
розрахунками зі страхування	1625	--	--	12
розрахунками з оплати праці	1630	139	1120	600
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	--	28781	986
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	1640	--	76	--
Поточні забезпечення	1660	--	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	--	402144	114
Усього за розділом III	1695	456250	775575	93176
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--	--
Баланс	1900	505608	917760	141923

д/в

В.о. Виконавчого директора

(підпис)

Сідлецький Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

Піскаленко Тетяна Олександрівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Саливонківський цукровий завод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
00372517		

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	579882	256721
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(531000)	(179550)
Валовий: прибуток	2090	48882	77171
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	65818	25672
Адміністративні витрати	2130	(3368)	(44312)
Витрати на збут	2150	(8538)	(7258)
Інші операційні витрати	2180	(100958)	(51038)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	1836	235
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	17	--
Інші доходи	2240	--	--
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(1163)	(--)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	690	235
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	--	--
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	690	235
збиток	2355	(--)	(--)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	690	235

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	219556	207687
Витрати на оплату праці	2505	12065	11324
Відрахування на соціальні заходи	2510	2661	4989
Амортизація	2515	16005	19000
Інші операційні витрати	2520	358049	15929
Разом	2550	608336	258929

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	42598856	42598856
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	42598856	42598856
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.01619760	0.00551660
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.01619760	0.00551660
Дивіденди на одну просту акцію	2650	--	--

д/в

В.о. Виконавчого директора

(підпис)

Сідлецький Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

Піскаленко Тетяна Олександрівна

Коди		
2017	01	01
00372517		

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	579882	238674
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	--	--
Надходження від повернення авансів	3020	2945	2163
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	7	4
Надходження від операційної оренди	3040	5935	879
Інші надходження	3095	--	--
Витрачання на оплату:			
Товарів (робіт, послуг)	3100	(493933)	(202595)
Праці	3105	(12065)	(9506)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(2661)	(7075)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(15071)	(2836)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(--)	(47)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(--)	(2789)
Інші витрачання	3190	(--)	(4661)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	65039	15047
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:			
відсотків	3215	--	--
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:			
фінансових інвестицій	3255	(--)	(--)
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(--)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	--	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	289884	287696
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:			
Викуп власних акцій	3345	(--)	(--)
Погашення позик	3350	315373	301804
Сплату дивідендів	3355	(--)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-25489	-14108
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	39550	939
Залишок коштів на початок року	3405	4097	3158
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	43647	4097

В.о. Виконавчого директора

(підпис)

Сідлецький Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

(підпис)

Піскаленко Тетяна Олександрівна

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Саливонківський цукровий завод"

Дата (рік, місяць, число)
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
00372517		

**Звіт про власний капітал
за 2016 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	10650	--	18073	9276	11359	--	--	49358
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	--	--	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	10650	--	18073	9276	11359	--	--	49358
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	690	--	--	690
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	--	--	--	--
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	-47	--	--	--	--	-47
Разом змін у капіталі	4295	--	--	-47	--	690	--	--	643
Залишок на кінець року	4300	10650	--	18026	9276	12049	--	--	50001

д/в

В.о. Виконавчого директора

_____ (підпис)

Сідлецький Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

_____ (підпис)

Піскаленко Тетяна Олександрівна

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

Примітки до фінансової звітності за 2016 рік

1. Загальна інформація про Товариство:

Повна назва підприємства Публічне акціонерне товариство
"САЛИВОНКІВСЬКИЙ ЦУКРОВИЙ ЗАВОД"

PUBLIC JOINT STOCK COMPANY "SALYVOKIVSKYI SUGAR PLANT"

Скорочена назва підприємства ПАТ "САЛИВОНКІВСЬКИЙ ЦУКРОВИЙ ЗАВОД"

Дата державної реєстрації (перереєстрації, перейменування) 28.10.1996

Юридична адреса 08662, Київська обл., Васильківський район, смт. Гребінки, вул. Білоцерківська, буд. 1

Фактична адреса 08662, Київська обл., Васильківський район, смт. Гребінки, вул. Білоцерківська, буд. 1

Організаційно-правова форма Публічне акціонерне товариство

Країна реєстрації Україна

Офіційна сторінка в Інтернеті, на якій доступна інформація про підприємство
www.salivonki.inf.ua

Адреса електронної пошти vatscz@ukr.net

Характеристика основних напрямків діяльності, сфер бізнесу підприємства 01.11

Вирощування зернових культур (крім рису), бобових культур і насіння олійних культур (основний); 01.13 Вирощування овочів і баштанних культур, коренеплодів і бульбоплодів; 10.81 Виробництво цукру; 10.91 Виробництво готових кормів для тварин, що утримуються на фермах; 46.21 Оптова торгівля зерном, необробленим тютюном, насінням і кормами для тварин; 46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами; 35.11 Виробництво електроенергії.

2. Основи підготовки, затвердження і подання фінансової звітності:

2.1. Концептуальна основа фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства містить Баланс (Звіт про фінансовий стан) станом на 31.12.2016 року, Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід), Звіт про рух грошових коштів, Звіт про власний капітал за рік, що закінчився на зазначену дату, та Примітки.

Форми звітів відповідають вимогам Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого наказом Мінфіну України № 73 від 07 лютого 2013 року.

Концептуальною основою для підготовки фінансової звітності Компанії є Міжнародні стандарти фінансової звітності (МСФЗ) офіційно оприлюднені на веб-сайті центрального органу виконавчої влади, що забезпечує формування державної фінансової політики, що діяли станом на 31.12.2016 року, інші нормативно-правові акти щодо ведення бухгалтерського обліку та складання фінансової звітності в Україні, внутрішні положення Товариства.

Фінансова звітність за МСФЗ складалась на основі бухгалтерських записів за національними П(С)БО шляхом трансформації з внесенням коригувань та проведення рекласифікації статей з метою достовірного представлення інформації згідно з вимогами МСФЗ.

За всі звітні періоди, завершуючи роком, що закінчився 31 грудня 2011 р., Товариство складало фінансову звітність відповідно до національних Положень (стандартів) бухгалтерського обліку. Першою фінансовою звітністю Товариства, яка складеною за МСФЗ, була фінансова звітність за рік, що закінчився 31 грудня 2013 р.

2.2. Припущення про безперервність діяльності

Представлена фінансова звітність підготовлена відповідно до принципу безперервної діяльності, який передбачає реалізацію активів і погашення зобов'язань у ході звичайної господарської діяльності. Оновлення активів, так само, як і майбутня діяльність, перебуває під істотним впливом поточного та майбутнього економічного середовища. Фінансова звітність не містить жодних коригувань на випадок того, що Товариство не зможе дотримуватись принципу безперервності діяльності.

2.3. Валюта подання звітності та функціональна валюта, ступінь округлення

Показники фінансової звітності представлені в грошовій одиниці України - гривні, що є функціональною валютою Товариства. Статті та валюта звітності наводиться у тисячах гривень, якщо не зазначене інше.

2.4. Ідентифікація фінансової звітності

Фінансова звітність Товариства є фінансовою звітністю загального призначення, тобто такою фінансовою звітністю, яка має на меті задовольнити потреби

користувачів, які не можуть вимагати від Товариства складати звітність згідно з їхніми інформаційними потребами.

2.5. Опис економічного середовища, в якому функціонує Товариство
Товариство здійснює свою основну діяльність на території України. Українська економіка знаходиться у кризі, ускладненої військовим конфліктом на сході України, визнання тимчасово окупованими територіями окремі райони Донецької та Луганської області і АР Крим. Подальший економічний розвиток України в значній мірі залежить від ефективності економічних, фінансових і монетарних заходів, що вживаються урядом, а також від змін у податковій, законодавчій та політичній сферах, та інших подій, які перебувають поза зоною впливу Товариства. Для вирішення вищезазначених завдань уряд країни запроваджує досить жорсткі і непопулярні заходи, як, наприклад, часткова мобілізація військовозобов'язаного населення, введення нових податків і зборів, введення обмежень на готівкові та безготівкові операції з іноземною валютою і т.д. Ці та інші обставини вказують на наявність невизначеності, яка може вплинути на здатність Товариства безперервно продовжувати свою діяльність.

Керівництво Товариства не може передбачити всі зміни, які можуть мати вплив на економіку в цілому, а також те, які наслідки вони можуть мати на фінансовий стан Товариства в майбутньому. Керівництво вважає, що воно здійснює всі заходи, необхідні для підтримки стабільної діяльності та розвитку Товариства.

3. Суттєві положення Облікової політики

Облікову політику Товариства побудовано відповідно до вимог закону України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" та інших нормативно-правових актів щодо регулювання бухгалтерського обліку.

Товариство веде бухгалтерський облік господарських операцій щодо майна і результатів своєї діяльності в натуральних одиницях і в узагальненому грошовому виразі шляхом безперервного документального і взаємопов'язаного їх відображення. Бухгалтерський облік в Товаристві у звітному періоді вівся методом подвійного запису за комп'ютерною формою за допомогою програми 1С. Господарські операції відображаються в облікових регістрах в тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

Нематеріальні активи.

Нематеріальним активом визнається немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований. Придбані об'єкти нематеріальних активів, оцінюються за собівартістю, яка складається з фактичних витрат на придбання та приведення їх до стану, придатного для використання відповідно до запланованої мети.

Амортизація нематеріальних активів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання. Термін корисного використання кожного об'єкта і чинники, що впливають на нього, визначаються комісією.

Ліквідаційна вартість об'єктів нематеріальних активів прирівняна нулю.

Основні засоби.

Основним засобом визначається актив, який утримується для використання у виробництві або постачанні товарів чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей, очікуваний термін його використання (експлуатації) перевищує 1 рік, а первісна вартість якого більш ніж 6000 тис.грн. (до 01.09. - 2500 тис.грн.)

Розглянувши доречність застосування будь-якого з виключень, передбачених у МСФЗ 1, в якості умовної первісної вартості основних засобів станом на дату переходу (01.01.2012 р.) прийнято оцінку застосовану у попередніх П(С)БО.

У подальшому основні засоби оцінюються за їх собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності. Амортизація основних засобів нараховується із застосуванням прямолінійного методу, за яким річна сума амортизації визначається діленням вартості, яка амортизується, на строк корисного використання відповідних об'єктів основних засобів:

будівлі 40-50 років

машини та обладнання 10-15 років

автомобілі 5 років

інше 5 років

Балансова вартість основних засобів переглядається на предмет зменшення корисності, коли певні події чи зміна обставин вказують на те, що балансова вартість активу не зможе бути відшкодована. У випадку виявлення ознак зменшення корисності активу, перевищення його балансової вартості над оціночною відшкодовуваною вартістю такого активу або одиниці, що генерує грошові потоки, списується до вартості очікуваного відшкодування. Вартість очікуваного відшкодування активів визначається як більша з двох величин: чистої ціни продажу активу або вартості використання активу.

Визнання та оцінка фінансових інструментів.

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

Товариство визнає такі категорії фінансових інструментів:

- фінансовий актив, доступний для продажу, акції з відсотком володіння до 20%;
- інвестиції, утримувані до погашення - облігації та векселя;
- дебіторська заборгованість;
- фінансові зобов'язання, оцінені за амортизованою вартістю - кредити банків.

Під час первісного визнання фінансового активу або фінансового зобов'язання Товариство оцінює їх за їхньою справедливою вартістю плюс операційні витрати, які прямо відносяться до придбання або випуску фінансового активу чи фінансового зобов'язання.

Облікова політика щодо подальшої оцінки фінансових інструментів розкривається нижче у відповідних розділах облікової політики.

Грошові кошти та їхні еквіваленти.

Грошові кошти складаються з готівки в касі та на рахунках в банках. До складу еквівалентів грошових коштів відносяться короткострокові високоліквідні фінансові вкладення, які можуть бути легко конвертовані в грошові кошти, зі строком погашення не більше трьох місяців з дати придбання, вартість яких схильна до незначних коливань.

Дебіторська заборгованість

Товариство визнає дебіторську заборгованість у звітності, коли воно стає стороною контрактних зобов'язань і внаслідок цього має юридичне право отримувати грошові або інші цінності. Під час первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за її собівартістю, яка є справедливою вартістю компенсації, наданої або отриманої за неї.

Визнання сумнівної дебіторської заборгованості відбувається в наступних випадках: значні фінансові труднощі дебітора; фактичний розрив контракту; надання позикодавцем боржникові пільгової позики, яку позикодавець не розглядав би за інших умов; висока імовірність банкрутства або іншої фінансової реорганізації підприємства; визнання збитку від зменшення корисності цього активу в попередньому звітному періоді; зникнення фінансового ринку для цього фінансового активу внаслідок фінансових труднощів.

Резерви під дебіторську заборгованість за основною діяльністю визначені з використанням за методом застосування абсолютної суми сумнівної заборгованості відповідно до вимог застосованих стандартів бухгалтерського обліку. Ці стандарти вимагають визнавати збитки від знецінення дебіторської заборгованості в результаті минулих подій і забороняють визнавати збитки від знецінення, яка можуть виникнути в наслідок майбутніх подій незалежно від того, на скільки такі події є ймовірними. Керівництво не може передбачити всі тенденції, які могли б вплинути на економіку країни, а також те, який вплив (при наявності такого) вони можуть надати на фінансовий стан.

Запаси

Одиницею обліку запасів є окремі види запасів за найменуванням. Запаси обліковуються за собівартістю. На дату звітності запаси оцінюються за найменшою з двох оцінок - первісною вартістю або чистою вартістю реалізації. Оцінка запасів під час їх вибуття проводиться за методом собівартості перших за часом надходження запасів (FIFO).

Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та відстроченого податків. Поточний податок визначається як сума податку на прибуток, що підлягає сплаті (відшкодуванню) щодо оподаткованого прибутку (збитку) за звітній період. Поточні витрати Компанії за податками розраховуються з використанням податкових ставок, встановлених на дату балансу.

Відстрочений податок розраховується за балансовим методом обліку зобов'язань, як податкові активи або зобов'язання, що виникають в 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 оподаткованого 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. Компанія визнає поточні та відстрочені податки як витрати або дохід і включає в прибуток або збиток за звітній період, окрім випадків, коли податки виникають від

операцій або подій, які визнаються прямо у власному капіталі або від об'єднання бізнесу.

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

Фінансові зобов'язання

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

Згортання фінансових активів та зобов'язань

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

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 вибуття ресурсів, котрі втілюють у собі економічні вигоди і можна достовірно оцінити суму зобов'язання.

Виплати працівникам

Товариство визнає короткострокові виплати працівникам як витрати та як зобов'язання після вирахування будь-якої вже сплаченої суми. Суму забезпечення (резерв) на оплату майбутніх відпусток визначають як добуток фактично нарахованої заробітної плати працівникам і відсотку, обчисленого як відношення річної планової суми на оплату відпусток до загального планового фонду оплати праці. Наприкінці року проводять інвентаризацію резерву на оплату відпусток працівникам.

Доходи та витрати

Доходи та витрати визнаються за методом нарахування. Дохід від надання послуг відображається в момент виникнення незалежно від дати надходження коштів і визначається, виходячи із ступеня завершеності операції з надання послуг на дату балансу.

Дивіденди визнаються доходом, коли встановлено право на отримання виплати.

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

Витрати по позиках

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

Операції з іноземною валютою

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

Монетарні активи та зобов'язання, виражені в іноземних валютах, перераховуються в гривню за відповідними курсами обміну НБУ на дату балансу. На дату балансу немонетарні статті, які оцінюються за історичною собівартістю в іноземною валюті, відображаються за курсом на дату операції, немонетарні статті, які оцінюються за справедливою вартістю в іноземній валюті, відображаються за курсом на дату визначення справедливої вартості. Курсові різниці, що виникли при перерахунку за монетарними статтями визнаються в прибутку або збитку в тому періоді, у якому вони виникають.

Умовні зобов'язання та активи

Товариство не визнає умовні зобов'язання. Інформація про умовне зобов'язання розкривається, якщо можливість вибуття ресурсів, які втілюють у собі економічні вигоди, не віддаленою. Товариство не визнає умовні активи. Стисла інформація про умовний актив розкривається, коли надходження економічних вигод є ймовірним. Нові та переглянуті стандарти та інтерпретації, що застосовувались Товариством В цілому, облікова політика Товариства відповідає тій, що застосовувалась у попередньому звітному році. При складанні фінансової звітності Товариство прийняло до застосування такі нові та переглянуті стандарти і тлумачення, а також поправки до них, які починають діяти з 1 січня 2016 року. Стандарти, які вперше застосовувались для цієї звітності не мають значного впливу на поточний період (чи на будь-який попередній період) або матиме такий вплив (за винятком того, що неможливо визначити суму коригування), або може мати вплив на майбутні періоди Товариство не застосовувало нові МСФЗ, які опубліковані, але ще не набрали чинності. Товариство має намір застосувати нові стандарти з дати їх вступу в дію. На даний момент керівництво Товариства здійснює оцінку впливу на будь-який

попередній період від прийняття до застосування МСФЗ, які набирають чинності з 01.01.2017 року

4. Істотні облікові судження, оцінні значення і допущення

Підготовка фінансової звітності Товариства вимагає від її керівництва винесення суджень та визначення оціночних значень і припущень на кінець звітного періоду, які впливають на відображені у звітності суми доходів, витрат, активів і зобов'язань, а також на розкриття інформації про умовні зобов'язання. Проте, невизначеність у відношенні цих припущень і оціночних значень може привести до результатів, які можуть зажадати в майбутньому істотних коригувань до балансової вартості активу або зобов'язання, щодо яких приймаються подібні припущення та оцінки.

Допущення і оцінні значення Товариства засновані на вихідних даних, які воно мала в своєму розпорядженні на момент підготовки фінансової звітності. Проте, поточні обставини і допущення відносно майбутнього можуть змінюватися внаслідок ринкових змін або непідконтрольних Товариству обставини. Такі зміни відображаються в допущеннях у міру того, як вони відбуваються.

У процесі застосування облікової політики Товариства Керівництво використовувало наступні судження, що найбільш істотно впливають на суми, визнані у фінансовій звітності.

Судження щодо операцій, подій або умов за відсутності конкретних МСФЗ

Якщо немає МСФЗ, який конкретно застосовується до операції, іншої події або умови, управлінський персонал Товариства застосовує судження під час розробки та застосування облікової політики, щоб інформація була доречною для потреб користувачів з прийняття економічних рішень та достовірною, в тому значенні, що фінансова звітність:

- подає достовірно фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки Товариства;
- відображає економічну сутність операцій, інших подій або умов, а не лише юридичну форму;
- є нейтральною, тобто вільною від упереджень;
- є об'єктивною;
- є повною в усіх суттєвих аспектах.

Під час здійснення судження управлінський персонал Товариства посилається на прийнятність наведених далі джерел та враховує їх у наступному порядку:

- а) вимоги в МСФЗ, у яких ідеться про подібні та пов'язані з ними питання;
- б) визначення, критерії визнання та концепції оцінки активів, зобов'язань, доходу та витрат у Концептуальній основі.

Під час здійснення судження управлінський персонал Товариства враховує останні положення інших органів, що розробляють та затверджують стандарти, які застосовують подібну концептуальну основу для розробки стандартів, іншу професійну літературу з обліку та прийняті галузеві практики, тією мірою, якою вони не суперечать вищезазначеним джерелам.

Судження щодо основних засобів

Об'єкти основних засобів відображаються за первісною вартістю за вирахуванням накопиченої амортизації.

Оцінка терміну корисного використання об'єктів основних засобів є предметом судження керівництва, заснованого на досвіді експлуатації подібних об'єктів основних засобів. При визначенні корисного строку експлуатації активу керівництво виходить з очікуваної корисності активу для Товариства та враховує наступні чинники: очікуване використання активу, спосіб застосування об'єкта, темпи його технічного устаріння, фізичний знос та умови експлуатації, очікуваний моральний знос, залежний від операційних чинників, таких як кількість змін, протягом яких має використовуватися актив, програма ремонту та технічного обслуговування підприємства, а також нагляд за активом та його обслуговування тоді, коли актив не використовують, технічний або комерційний знос, який виникає через зміни та вдосконалення виробництва або від зміни ринкового попиту на вироблені активом продукти чи послуги, правові або подібні обмеження використання активу, такі як закінчення строку пов'язаної з ним оренди. Зміни в зазначених передумовах можуть вплинути на коефіцієнти амортизації в майбутньому.

Оцінки ліквідаційної вартості і амортизованої вартості впливають на облікову вартість і амортизацію основних засобів. Фактичні результати можуть відрізнятися від цих оцінок.

Судження щодо запасів

Керівництво оцінює критерії визнання запасів на підставі аналізу мети їх утримання, знаходження їх у процесі виробництва або продажу, призначення для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: дата надходження запасів, орієнтовний термін використання, оборотність. У разі встановлення невідповідності критеріям визнання приймається рішення про створення резерву знецінення запасів.

Судження щодо відстрочених податків

Відстрочені податкові активи визнаються за всіма невикористаними податковими збитками в тій мірі, в якій є ймовірним отримання оподаткованого прибутку, проти якого можуть бути зараховані податкові збитки. Для визначення суми відстрочених податкових активів, яку можна визнати у фінансовій звітності, на підставі вірогідних термінів отримання та величини майбутнього оподаткованого прибутку, а також стратегії податкового планування, необхідне суттєве судження керівництва. Товариство визнає поточні та відстрочені податки у капіталі, якщо податок відноситься до статей, які відображено безпосередньо у власному капіталі в тому самому чи в іншому періоді. Для розрахунку податку на прибуток застосовуватимуться такі ставки податку на прибуток:

з 01 січня 2014 р. до 31 грудня 2015 р. - 18 %;

з 01 січня 2015 р. до 31 грудня 2016 р. - 18 %.

Судження щодо дебіторської заборгованості

Керівництво оцінює вірогідність погашення дебіторської заборгованості з основної діяльності та іншої дебіторської заборгованості на підставі аналізу платоспроможності окремих дебіторів. При проведенні такого аналізу до уваги беруться наступні фактори: аналіз дебіторської заборгованості по основній діяльності та іншої дебіторської заборгованості за термінами, їх зіставлення з термінами кредитування клієнтів, фінансове становище клієнтів і погашення ними заборгованості в минулому.

Судження щодо забезпечень

Сума, визнана як забезпечення, визначається як найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання на кінець звітного періоду. Найкраща оцінка видатків, необхідних для погашення існуючого зобов'язання, визначається управлінським персоналом на основі судження як сума, яку об'рунтовано сплатило би Товариство для погашення зобов'язання або передало би його третій стороні на кінець звітного періоду. Оцінки результатів та фінансового впливу визначаються на основі судження управлінського персоналу Товариства та доповнюються досвідом подібних операцій. Взяті до уваги свідчення включають будь-яке додаткове свідчення, отримане внаслідок подій після звітного періоду. Невизначеності, пов'язані із сумою, яку слід визнати як забезпечення, розглядаються різними способами залежно від обставин. У випадках, коли оцінюване забезпечення поширюється на велику кількість статей, зобов'язання оцінюється зважуванням усіх можливих результатів за пов'язаними з ними ймовірностями, тобто за очікуваною вартістю.

Судження щодо умовних активів і зобов'язань

Характер умовних активів і зобов'язань передбачає, що вони будуть реалізовані тільки при виникненні або відсутності одної або більше майбутніх подій. Оцінка таких умовних активів і зобов'язань невід'ємно пов'язана із застосуванням значної частки суб'єктивного судження і оцінок результатів майбутніх подій.

Судження щодо справедливої вартості фінансових інструментів

У випадках, коли справедлива вартість фінансових активів і фінансових зобов'язань, визнаних у Балансі (Звіті про фінансовий стан), не може бути визначена на підставі даних активних ринків, вона визначається з використанням методів оцінки, включаючи модель дисконтованих грошових потоків. В якості вихідних даних для цих моделей за можливістю використовується інформація зі схожих ринків, проте в тих випадках, коли це не представляється практично здійсненним, потрібна певна частка судження керівництва для встановлення справедливої вартості. Зміни у припущеннях щодо цих факторів можуть вплинути на справедливую вартість фінансових інструментів, відображену у фінансовій звітності.

Судження щодо податків

Українське податкове законодавство допускає різні тлумачення та схильне до частих змін. Поточні активи та зобов'язання з податків відображені у фінансовій звітності виходячи з погоджених у встановленому законодавством порядку зобов'язань на 31.12.2016 р. У разі проведення податкових перевірок у майбутніх періодах сума поточних активів і зобов'язань може змінитися.

5. Розкриття інформації щодо використання справедливої вартості

Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням наявної інформації про ринок і відповідних методів оцінки. Однак для інтерпретації маркетингових даних з метою оцінки справедливої вартості необхідний кваліфікований висновок. Відповідно, при оцінці не обов'язково зазначати суму, яку можна реалізувати на існуючому ринку. Використання різних маркетингових припущень та/або методів оцінки може мати значний вплив на очікувану справедливую вартість. Очікувана справедлива вартість фінансових активів і зобов'язань визначається з використанням дисконтованих грошових потоків та інших відповідних методів оцінки на кінець року; вона не вказує на справедливую вартість цих інструментів на дату підготовки цієї фінансової звітності. Ці оцінки не відображають ніяких премій або знижок, які могли б впливати з пропозиції одночасного продажу повного пакету певного фінансового інструменту Компанії. Оцінка справедливої вартості 'рунтується

на судженнях щодо передбачуваних майбутніх грошових потоків, існуючої економічної ситуації, ризиків, притаманних різним фінансовим інструментам, та інших факторів. Оцінка справедливої вартості ґрунтується на існуючих фінансових інструментах без спроб оцінити вартість очікуваної ф'ючерсної угоди та вартість активів і пасивів, які не вважаються фінансовими інструментами. Крім того, податкова раміфікація (розгалуженість) пов'язана з реалізацією нереалізованих прибутків і збитків, може вплинути на оцінку справедливої вартості і тому не враховувалася у цій звітності. Фінансові активи і фінансові зобов'язання Компанії містять грошові кошти і еквіваленти грошових коштів, дебіторську і кредиторську заборгованість, інші зобов'язання та позики. Облікова політика щодо їхнього визнання та оцінки розкривається у відповідних розділах цих Приміток.

Протягом звітного періоду Компанія не використовувала жодних фінансових деривативів, процентних свопів і форвардних контрактів для зменшення валютних або відсоткових ризиків.

6. Розкриття інформації, що підтверджує статті, подані у звітності

6.1. Основні засоби

Показники	Будівлі та споруди		Машини та обладнання			Транспортні засоби	
	Прилади та інвентар	Інші	Всього				
На 01.01.2016							
Первісна вартість	49130	197966	29115	1320	81	277612	
Знос	33360	41378	24897	1229	72	100936	
Залишкова вартість		15770	156588	4218	91	9	176676
Зміни за 2016 рік							
Надійшло	215	86475	3	11	86704		
Вибуло:	1874	84681	11	57	81	86704	
первісна вартість							
знос	1874	84681	11	57	81	86704	
Нарахований знос	96	91948	1431	38	20	93533	
Інші зміни за рік						0	
первісна вартість							
знос					0		
На 31.12.2016							
Первісна вартість	47471	199760	29104	1266	11	277612	
Знос	31582	48645	26317	1210	11	107765	
Залишкова вартість		15889	151115	2787	56	0	169847

6.2. Запаси

Показники, тис.грн.	31.12.2015	31.12.2016
Виробничі запаси	8399	10425
Незавершене виробництво	2951	284
Готова продукція	122502	211593
Товари	9	-
Всього запаси	133861	222302

6.3. Торгівельна та інша дебіторська заборгованість

Показники, тис.грн.	31.12.2015	31.12.2016
Торгівельна дебіторська заборгованість (за продукцію, товари, роботи, послуги)	140314	301092
Дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом	6299	8330
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	71092
Інші оборотні активи	17307	59502
Чиста вартість торговельної дебіторської заборгованості	163920	440016

6.4. Грошові кошти та їх еквіваленти

Показники, тис.грн.	31.12.2015	31.12.2016
Каса	-	-
Рахунки в банках (в гривнях)	4097	43647
Всього грошові кошти	4097	43647

6.5. Статутний капітал

Статутний капітал товариства поділений на 42 598 856 штук простих іменних акцій на загальну суму 10 649 714,00 грн. номінальною вартістю 0,25 грн.

На звітну дату статутний капітал сплачено повністю, державна частка відсутня.

6.6. Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)

Назва показника Сума, тис.грн.

Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) станом на 31.12.2015 р.	11359
Прибуток, отриманий у 2016 році	690
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) станом на 31.12.2016 р.	12049

6.7. Торговельна та інша кредиторська заборгованість

Показники, тис.грн. 31.12.2015 31.12.2016

Інші довгострокові зобов'язання	-	92184
Поточна кредиторська заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями	-	41325
Торговельна кредиторська заборгованість (за товари, роботи, послуги)	456111	302129
Розрахунки за заробітною платою	139	1120
Розрахунки за одержаними авансами	-	28781
Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з учасниками	-	76
Інші поточні зобов'язання	-	402144
Всього кредиторська заборгованість	456250	867759

6.8. Доходи

Показники, тис.грн. 2015 2016

Доход від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	256721	579882
Інші операційні доходи	25672	65818
Інші фінансові доходи	-	17
Всього доходи	283293	645717

6.9. Витрати

Показники, тис.грн. 2015 2016

Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	179550	531000
Адміністративні витрати	44312	3368
Витрати на збут	7258	8538
Інші операційні витрати	51038	100958
Інші витрати	-	1163
Всього витрати	282158	645027

7. Розкриття іншої інформації

7.1. Цілі, політика та процеси в області управління капіталом

Товариство здійснює заходи з управління капіталом, спрямовані на зростання рентабельності капіталу, за рахунок оптимізації структури заборгованості та власного капіталу, таким чином, щоб забезпечити безперервність своєї діяльності. Керівництво підприємства здійснює огляд структури капіталу на щорічній основі. Управління капіталом Товариства передбачає дослідження основних результативних показників ефективності його функціонування з метою виявлення резервів подальшого підвищення цієї ефективності. Для цього здійснюється аналіз фінансових коефіцієнтів, який базується на розрахунку співвідношення різних абсолютних показників фінансової діяльності підприємства між собою.

7.2. Розкриття операцій з пов'язаними сторонами

Пов'язаними сторонами для Товариства: є засновники та учасники емітента (крім акціонерів, які не є засновниками); особи, частка яких становить понад 20% у статутному капіталі Товариства; посадові особи Товариства та члени їхніх сімей; особи, що діють від імені Товариства за відповідним дорученням, або особи, від імені яких діє Товариство; особи, які відповідно до законодавства України контролюють діяльність Товариства; юридичні особи, що контролюються Товариством або разом з ним перебувають під контролем третьої особи; реєстратор, з яким підписано договір про обслуговування, його керівники та посадові особи. При розгляді питання, чи є сторони пов'язаними сторонами, до уваги береться зміст взаємовідносин сторін, а не лише юридична форма.

Пов'язаними особами, частка яких становить понад 10% у статутному капіталі Товариства є

Власник

(найменування, код ЄДРПОУ, країна) Кількість акцій

Вид особи	Найменування, код ЄДРПОУ, країна	штук	у % від загальної кількості
юридична	"ТОЛІНЕКС ПРОПЕРТІЗ ЕлЕлПі", ОС340883,		
	ВЕЛИКА БРИТАНІЯ 6288809	14,7629	
фізична	фізична особа, УКРАЇНА 4262399	10,0059	
юридична	"АМСЕРВ КОНСАЛТИНГ ЕлЕлПі", ОС340879,		

ВЕЛИКА БРИТАНІЯ 10368561 24,3400
юридична "КАПІНІ ІНВЕСТМЕНТ ЕлЕлПі", ОС340869,
ВЕЛИКА БРИТАНІЯ 10607115 24,9000

Пов'язаними сторонами по відношенню до Товариства є провідний управлінський персонал: Голова та члени Наглядової ради, Голова та члени Ревізійної комісії, Голова та члени правління, Головний бухгалтер.

Протягом звітнього року управлінському персоналу Товариства нараховувалась і виплачувалась заробітна плата відповідно до встановленої системи оплати праці. Компенсації та інші додаткові виплати керівництву Товариства, іншому управлінському персоналу не здійснювались.

7.3. Персонал та оплата праці

Середньооблікова чисельність персоналу за звітний рік становить 445 осіб.

Нараховані витрати на персонал за звітний період складаються з короткострокових виплат працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, участь у прибутку та премії та становлять 12065 тис. грн.

На працівників Товариства поширюється схема державного пенсійного (соціального) страхування. Товариство зобов'язане здійснювати відрахування в державний пенсійний фонд у вигляді певного відсотка від заробітної плати. Єдиним зобов'язанням Товариства по відношенню до цієї схеми пенсійного забезпечення є сплата вищезазначених відрахувань. Загальна сума витрат, відображених в складі прибутку (збитку) в 2016 році складає 2661 тис.грн.

7.4. Умовні активи, зобов'язання та невизнані контрактні зобов'язання

Товариство не визначало умовні активи та зобов'язання, які не визнані у фінансовій звітності. Товариство не мало суттєвих контрактних зобов'язань перед третіми сторонами, не видавало гарантій та не виступало поручителем.

Товариство володіє страховими полісами на транспортні засоби та у всіх випадках, що підлягають обов'язковому страхуванню.

У звітному періоді Товариство не брало участі у судових процесах.

7.5. Ризики

Управління ризиками є важливим елементом діяльності Товариства. Основні ризики, притаманні діяльності Товариства є ті, які стосуються ринкового, кредитного, валютного ризику і ризику ліквідності. Опис ризиків Товариства та управління політикою щодо цих ризиків наводиться нижче.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик зміни значень параметрів ринку, таких як відсоткові ставки, курси валют, ціни акцій або товарів, кореляція між різними параметрами ринку та мінливістю цих параметрів.

Політика управління ринковим ризиком включає розробку заходів по виявленню та нейтралізації можливих негативних подій ринкового ризику. Ціллю управління ринковим ризик є його мінімізація шляхом встановлення лімітів на здійснення операцій щодо розрахунків.

Для оцінки ринкового ризику Товариство використовує метод "надходження під ризиком" - метод кількісної оцінки ризику, який полягає у віднайденні величини доходів Товариство, які постійно перебувають під ризиком їх неотримання або необхідності негайного використання для покриття витрат.

Ризик ліквідності

Ризиком ліквідності є ризик того, що Товариство не зможе сплатити по зобов'язанням при настанні терміну їх погашення. Товариство здійснює ретельне управління і контроль за ліквідністю. Товариство використовує процедуру підготовки бюджету і прогнозування руху грошових коштів, що забезпечує наявність у Товариства необхідних коштів для виконання своїх платіжних зобов'язань. На основі прогнозованих потоків грошових коштів приймаються рішення про вкладення грошових коштів або залученні фінансування, коли це потрібно. Проведення політики управління кредитним ризиком дає Товариству досить грошових коштів на погашення її зобов'язань в строк.

Кредитний ризик

Кожен клас фінансових активів, представлений в Балансі (Звіті про фінансовий стан) Товариства до певної міри схильний до кредитного ризику. Керівництво розвиває і вводить політики і процедури, які мінімізують впливи негативних подій, викликаних впливом ризиків на фінансове положення Товариства.

Фінансові інструменти, які мають кредитний ризик, - це в основному дебіторська заборгованість з основної діяльності і інша дебіторська заборгованість. Кредитний ризик, пов'язаний з цими активами обмежений унаслідок розміру клієнтської бази Товариства і безперервними процедурами моніторингу кредитоспроможності клієнтів і інших дебіторів.

Дебіторська заборгованість Товариства представлена дебіторською заборгованістю комерційних організацій і приватних осіб, при цьому кожна з груп дебіторів має кредитний ризик.

Проте, керівництво робить всі можливі заходи, щоб мінімізувати ризик неповернення дебіторської заборгованості. Зокрема кредитоспроможність таких дебіторів оцінюється на основі фінансових показників.

Валютний ризик

Для Товариства, як і для багатьох інших суб'єктів підприємницької діяльності, які здійснюють свою діяльність в Україні, іноземні валюти, зокрема, долар США і євро, відіграють істотну роль у процесі здійснення господарських операцій. Детальна інформація про зміну офіційного курсу ключових іноземних валют за звітний і попередні періоди наведена нижче.

Долар США	2014	2015	2016
Середньорічний курс	11,89	21,84	25,55
Курс НБУ на кінець періоду	15,77	24,00	27,19
Євро	2014	2015	2016
Середньорічний курс	15,71	24,23	28,29
Курс НБУ на кінець періоду	19,23	26,22	28,42

Відповідно до МСФЗ 7, валютний ризик виникає за фінансовими інструментами у валютах, які не є функціональними і є монетарними за характером; ризики, пов'язані з перерахунком валют, не враховуються. Валютний ризик виникає, в основному по не функціональних валют, в яких Товариство утримує фінансові інструменти.

Грошові кошти в іноземній валюті, а також торгова дебіторська та кредиторська заборгованість, що призводять до виникнення валютного ризику, відсутні на балансі у Товариства.

Товариство не проводило операцій з метою хеджування валютного ризику.

7.6. Події після дати балансу

Відповідно до положень, визначених МСБО 10 "Події після звітного періоду" щодо подій після дати балансу, події що потребують коригування активів та зобов'язань Товариства відсутні.

Керівник О.М. Сідлецький
(ініціали, прізвище)
Головний бухгалтер Т.О. Піскаленко
(ініціали, прізвище)

д/в

д/в

д/в