**Титульний аркуш**

|  |
| --- |
| 23.04.2020 |
| (дата реєстрації емітентом електронного документа) |
| № 559 |
| (вихідний реєстраційний номер електронного документа) |

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, затвердженого рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 03 грудня 2013 року № 2826, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 24 грудня 2013 року за № 2180/24712 (із змінами) (далі - Положення).

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Генеральний директор |  |  |  | | Дубiна Микола Iванович |
| (посада) | (підпис) | | | (прізвище та ініціали керівника) | |

**Річна інформація емітента цінних паперів (річний звіт)**

**за 2019 рік**

**I. Загальні відомості**

1. Повне найменування емітента: Приватне акцiонерне товариство "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД"

2. Організаційно-правова форма: Приватне акціонерне товариство

3. Ідентифікаційний код юридичної особи: 00377733

4. Місцезнаходження: 30068, Україна, Хмельницька обл., Славутський р-н р-н, с. Крупець, вул. Богдана Хмельницького, б 43

5. Міжміський код, телефон та факс: (03842) 7-06-91, 7-15-71

6. Адреса електронної пошти: RBeliy@soufflet.com

7. Дата та рішення наглядової ради емітента, яким затверджено річну інформацію, або дата та рішення загальних зборів акціонерів, яким затверджено річну інформацію емітента (за наявності): Рішення загальних зборів акціонерів від 23.04.2020, Затвердити рiчний звiт Товариства за 2019 рiк

8. Найменування, ідентифікаційний код юридичної особи, країна реєстрації юридичної особи та номер свідоцтва про включення до Реєстру осіб, уповноважених надавати інформаційні послуги на фондовому ринку, особи, яка здійснює оприлюднення регульованої інформації від імені учасника фондового ринку:

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Повідомлення розміщено на власному веб-сайті учасника фондового ринку | www.malthouse.km.ua | 23.04.2020 |
|  | (адреса сторінки) | (дата) |

**Зміст**

Відмітьте (Х), якщо відповідна інформація міститься у річній інформації

|  |  |
| --- | --- |
| 1. Основні відомості про емітента | X |
| 2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності | X |
| 3. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах | X |
| 4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря |  |
| 5. Інформація про рейтингове агентство |  |
| 6. Інформація про наявність філіалів або інших відокремлених структурних підрозділів емітента |  |
| 7. Судові справи емітента | X |
| 8. Штрафні санкції емітента | X |
| 9. Опис бізнесу | X |
| 10. Інформація про органи управління емітента, його посадових осіб, засновників та/або учасників емітента та відсоток їх акцій (часток, паїв) | X |
| 1) інформація про органи управління | X |
| 2) інформація про посадових осіб емітента | X |
| - інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента | X |
| - інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента | X |
| - інформація про будь-які винагороди або компенсації, які виплачені посадовим особам емітента в разі їх звільнення | X |
| 3) інформація про засновників та/або учасників емітента, відсоток акцій (часток, паїв) | X |
| 11. Звіт керівництва (звіт про управління) | X |
| 1) вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента | X |
| 2) інформація про розвиток емітента | X |
| 3) інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента | X |
| - завдання та політика емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування | X |
| - інформація про схильність емітента до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків | X |
| 4) звіт про корпоративне управління | X |
| - власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент | X |
| - кодекс корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або інший кодекс корпоративного управління, який емітент добровільно вирішив застосовувати | X |
| - інформація про практику корпоративного управління, застосовувану понад визначені законодавством вимоги | X |
| - інформація про проведені загальні збори акціонерів (учасників) | X |
| - інформація про наглядову раду | X |
| - інформація про виконавчий орган | X |
| - опис основних характеристик систем внутрішнього контролю і управління ризиками емітент | X |
| - перелік осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій емітента | X |
| - інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента | X |
| - порядок призначення та звільнення посадових осіб емітента | X |
| - повноваження посадових осіб емітента | X |
| 12. Інформація про власників пакетів 5 і більше відсотків акцій із зазначенням відсотка, кількості, типу та/або класу належних їм акцій | X |
| 13. Інформація про зміну акціонерів, яким належать голосуючі акції, розмір пакета яких стає більшим, меншим або рівним пороговому значенню пакета акцій |  |
| 14. Інформація про зміну осіб, яким належить право голосу за акціями, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 15. Інформація про зміну осіб, які є власниками фінансових інструментів, пов'язаних з голосуючими акціями акціонерного товариства, сумарна кількість прав за якими стає більшою, меншою або рівною пороговому значенню пакета акцій |  |
| 16. Інформація про структуру капіталу, в тому числі із зазначенням типів та класів акцій, а також прав та обов'язків акціонерів (учасників) | X |
| 17. Інформація про цінні папери емітента (вид, форма випуску, тип, кількість), наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру | X |
| 1) інформація про випуски акцій емітента | X |
| 2) інформація про облігації емітента |  |
| 3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом |  |
| 4) інформація про похідні цінні папери емітента |  |
| 5) інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів |  |
| 6) інформація про придбання власних акцій емітентом протягом звітного періоду |  |
| 18. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передання об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва) |  |
| 19. Інформація про наявність у власності працівників емітента цінних паперів (крім акцій) такого емітента |  |
| 20. Інформація про наявність у власності працівників емітента акцій у розмірі понад 0,1 відсотка розміру статутного капіталу |  |
| 21. Інформація про будь-які обмеження щодо обігу цінних паперів емітента, в тому числі необхідність отримання від емітента або інших власників цінних паперів згоди на відчуження таких цінних паперів |  |
| 22. Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі |  |
| 23. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами | X |
| 24. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента | X |
| 1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю) | X |
| 2) інформація щодо вартості чистих активів емітента | X |
| 3) інформація про зобов'язання емітента | X |
| 4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції | X |
| 5) інформація про собівартість реалізованої продукції | X |
| 6) інформація про осіб, послугами яких користується емітент | X |
| 25. Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів |  |
| 26. Інформація про вчинення значних правочинів |  |
| 27. Інформація про вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість |  |
| 28. Інформація про осіб, заінтересованих у вчиненні товариством правочинів із заінтересованістю, та обставини, існування яких створює заінтересованість |  |
| 29. Річна фінансова звітність | X |
| 30. Аудиторський звіт незалежного аудитора, наданий за результатами аудиту фінансової звітності емітента аудитором (аудиторською фірмою) | X |
| 31. Річна фінансова звітність поручителя (страховика/гаранта), що здійснює забезпечення випуску боргових цінних паперів (за кожним суб'єктом забезпечення окремо) |  |
| 32. Твердження щодо річної інформації | X |
| 33. Інформація про акціонерні або корпоративні договори, укладені акціонерами (учасниками) такого емітента, яка наявна в емітента |  |
| 34. Інформація про будь-які договори та/або правочини, умовою чинності яких є незмінність осіб, які здійснюють контроль над емітентом |  |
| 35. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникала протягом звітного періоду |  |
| 36. Інформація про випуски іпотечних облігацій |  |
| 37. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття |  |
| 1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям |  |
| 2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду |  |
| 3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття |  |
| 4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду |  |
| 5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року |  |
| 38. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття |  |
| 39. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів |  |
| 40. Інформація щодо реєстру іпотечних активів |  |
| 41. Основні відомості про ФОН |  |
| 42. Інформація про випуски сертифікатів ФОН |  |
| 43. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН |  |
| 44. Розрахунок вартості чистих активів ФОН |  |
| 45. Правила ФОН |  |
| 46. Примітки:  В складi рiчного звiту вiдсутнi:  4. Iнформацiя щодо посади корпоративного секретаря - тому що така посада в товариствi вiдсутня  5. Iнформацiя про рейтингове агентство - тому що емiтент не укладав договорiв з рейтинговими  агентствами та не проводив рейтингову оцiнку.  6. Iнформацiя про наявнiсть фiлiалiв або iнших вiдокремлених пiдроздiлiв - тому що таких емiтент не має.  13. Iнформацiя про змiну акцiонерiв, розмiр пакета яких стає бiльшим, меншим або рiвним пороговому значенню - тому що така iнформацiя в звiтному перiодi вiдсутня.  14-15. Iнформацiя не є обовязковою для Приватних АТ.  17.2. Iнформацiя про облiгацiї емiтента - тому що емiтент не здiйснював випуск облiгацiй.  17.3. Iнформацiя про iншi цiннi папери, випущенi емiтентом - тому що iншi цiннi папери емiтентом не випускались.  17.4. Iнформацiя про похiднi цiннi папери, випущенi емiтентом - тому що похiднi цiннi папери емiтентом не випускались.  17.5. Iнформацiя про борговi цiннi папери - тому що такi не випускались  17.6. Iнформацiя про викуп власних акцiй - тому що емiтент не проводив викуп протягом звiтного перiоду.  18. Iнформацiї про стан обєкта нерухомостi, тому що емiсiї цiльових облiгвцiй не було.  19. Iших ЦП крiм акцiй емiтентом не випускалось.  20. Працiвники емiтента акцiями у розмiрi понад 0,1% розмiру статутного капiталу не володiють.  21-22.. Iнформацiї про будь-якi обмеження щодо ЦП, тому що обмежень немає.  25-28. Iнформацiя не є обовязковою для Приватних АТ.  31. Рiчної фiнансової звiтностi поручителя, тому що такий вiдсутнiй.  33. Iнформацiя про акцiонернi або корпоративнi договори акцiонерiв у емiтента вiдсутня.  34. Iнформацiя про правочини, умовою чинностi яких є незмiннiсть осiб, якi здiйснюють контроль над емiтентом, вiдсутня.  36.Iнформацiя про випуски iпотечних облiгацiй, бо такi не випускались.  37. Iнформацiя про склад, структуру та розмiр iпотечного покриття, тому що такого немає.  38. Iнформацiя про наявнiсть прострочених строкiв сплати чергових платежiв за кредитними договорами, тому що всi платежi своєчаснi.  39. Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв, бо такi вiдсутнi.  40-45. Iнформацiя щодо ФОН, бо сертифiкатiв ФОН не має та операцiй з нерухомiстю товариство не здiйснює.  39-40.Iнформацiя щодо реєстру iпотечних активiв - тому що випуск iпотечних облiгацiй та iпотечних сертифiкатiв емiтент не здiйснював.  41-45. Основнi вiдомостi про ФОН, Iнформацiя про випуски сертифiкатiв ФОН, Iнформацiя про осiб, що володiють сертифiкатами ФОН, Розрахунок вартостi чистих активiв ФОН, Правила ФОН - тому що Сертифiкати ФОН емiтентом не випускались. | |

**ІІІ. Основні відомості про емітента**

**1. Повне найменування**

Приватне акцiонерне товариство "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД"

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

А01 №809703

**3. Дата проведення державної реєстрації**

15.01.1996

**4. Територія (область)**

Хмельницька обл.

**5. Статутний капітал (грн)**

6176480

**6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі**

0

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

0

**8. Середня кількість працівників (осіб)**

94

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

11.06 - Виробництво солоду

01.64 - Оброблення насiння для вiдтворення

46.21 - Оптова торгiвля зерном, необробленим тютюном, насiнням та кормами для тварин

**10. Банки, що обслуговують емітента**

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

ПАТ <Кредi Агрiколь Банк>

2) МФО банку

300614

3) Поточний рахунок

UA533006140000026000500294024

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

ПАТ <Кредi Агрiколь Банк>

5) МФО банку

300614

6) Поточний рахунок

UA533006140000026000500294024

**11. Інформація про одержані ліцензії на окремі види діяльності**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Вид діяльності** | **Номер ліцензії (дозволу)** | **Дата видачі** | **Орган державної влади, що видав ліцензію** | **Дата закінчення дії ліцензії (дозволу) (за наявності)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Користування надрами | 5697 | 09.01.2013 | Державна служба геологiї та надр | 09.01.2033 |
| Опис | Пiдлягає продовженню | | | |
| Придбання, зберiгання, використання прекурсорiв (списку 2 таблицi IV) Перелiку наркотичних засобiв, психотропних речовин i прекурсорiв | б/н | 23.02.2017 | Держлiкслужба України | 23.02.2022 |
| Опис | термiн дiї лiцензiї буде продовжено | | | |

**12. Відомості про участь емітента в інших юридичних особах**

1) Найменування

Українська галузева компанiя по виробництву пива,безалкогольних напоїв та мiнеральних вод "УКРПИВО"

2) Організаційно-правова форма

Приватне акціонерне товариство

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

14297558

4) Місцезнаходження

01001, м. Київ, вул.Мала Житомирська, буд. 3-А,

5) Опис

Емiтент володiє 4200 шт. простих iменних акцiй юридичної особи.

**16. Судові справи емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер справи** | **Найменування суду** | **Позивач** | **Відповідач** | **Третя особа** | **Позовні вимоги** | **Стан розгляду справи** |
| 1 | Адмiнiстративна справа №822/1781/18 | Сьомий апеляцiйний адмiнiстративний суд | ПрАТ "Славутський солодовий завод" | Управлiння Держпрацi у Хмельницькiй областi | Бурцев Дмитро Дмитрович | визнання протиправним та скасування припису за формою Н-9 №22-26/405-299 вiд 15 травня 2018 р. Головного державного iнспектора Управлiння Держпрацi у Хмельницькiй областi. | завершено |
| **Примітки:** | | | | | | | |
| Постановою вiд 16.01.2019 р. Сьомого апеляцiйного адмiнiстративного суду (м.Вiнниця) у справi №822/1781/18 залишено в силi рiшення Хмельницького окружного адмiнiстративного суду вiд 25 вересня 2018 року у цiй же справi, тобто фактично ПрАТ "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" зобов'язано виконати вищевказаний припис Держпрацi та провести розслiдування НВ з Бурцевим Д.Д. 19.12.2011 р. (раптове погiршення стану здоров'я). Припис виконано. Штрафнi/фiнансовi санкцiї вiдсутнi. | | | | | | | |
| 2 | Адмiнiстративна справа №640/21726/18 | Окружний адмiнiстративний суд мiста Києва | ПрАТ "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" | Офiс великих платникiв податкiв ДФС | - | Визнати протиправними та скасувати податкове повiдомлення-рiшення Офiсу великих платникiв податкiв ДФС № 0010364814 вiд 17.12.2018р., вимогу про сплату боргу (недоїмки) № Ю-0007954814 та рiшення № 0007964814 про застосування штрафних санкцiй вiд 27.09.2018р. | завершено |
| **Примітки:** | | | | | | | |
| Рiшенням Окружного адмiнiстративного суду мiста Києва вiд 12.03.2019 р. та Постановою вiд 13.06.2019 р. Шостого апеляцiйного адмiнiстративного суду (м.Київ) у справi №640/21726/18 позовнi вимоги ПрАТ "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" задоволено у повному обсязi. Судовi рiшення набрали законної сили. Ухвалою Верховного Суду вiд 17.09.2019 р. (адмiнiстративне провадження №К/990119834/19) касацiйну скаргу Офiсу ВПП ДФС повернуто заявниковi без розгляду. | | | | | | | |

**17. Штрафні санкції емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Номер та дата рішення, яким накладено штрафну санкцію** | **Орган, який наклав штрафну санкцію** | **Вид стягнення** | **Інформація про виконання** |
| 1 | 0003594806, 15.04.2019 | Офiс великих платникiв податкiв ДФС | штраф | Сплачено |
| **Примітки:** | | | | |
| Штраф за несвоєчасну реєстрацiю податкової накладної 848 грн. | | | | |

**XI. Опис бізнесу**

**Зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Органiзацiна структура емiтента:

- Департамент виробництва та якостi;

- Тех. департамент;

- Адмiн. департамент;

- Бухгалтерiя;

- Вiддiл логiстики, продаж та закупок.

Змiн в органiзацiйнiй структурi в порiвняннi з попереднiм роком не було.

**Cередньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб), середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб), чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб), фонду оплати праці. Крім того, зазначаються факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року. Зазначається кадрова програма емітента, спрямована на забезпечення рівня кваліфікації її працівників операційним потребам емітента**

Середньооблiкова чисельнiсть штатних працiвникiв облiкового складу (осiб) - 98

Середня чисельнiсть позаштатних працiвникiв та сумiсникiв (осiб) - 0

Фонд оплати працi - всього (тис.грн.) 22643.9 В порiвняннi з попереднiм роком збiльшився на 12.6%

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

ПРАТ <Славутський солодовий завод> з рiчною потужнiстю 155 тис. тон солоду входить до солодового департаменту Групи Суффле (Францiя), вул.. Генерала Саррай, м. Ножан-сюр-Сен. Група здiйснює дiяльнiсть у галузi переробки сiльськогосподарської продукцiї у країнах Схiдної та Захiдної Європи, Росiї, Казахстану, Бразилiї, зокрема забезпечує близько 10% свiтового виробництва солоду, що становить понад 2 млн. тон на рiк.

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

Пiдприємство спiльної дiяльностi не проводить

**Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітного періоду, умови та результати цих пропозицій**

Пропозицiй не надходило

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

Облiкова полiтика була затверджена наказом № 179

Вiд 20 жовтня 2016 року

<Про органiзацiю бухгалтерського облiку

та облiкову полiтику пiдприємства>

Керуючись Законом України вiд 16 липня 1999 року № 996-XIV <Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi>, нормами Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi, Мiжнародних стандартiв бухгалтерського облiку, Статутом пiдприємства та з метою забезпечення єдиних (постiйних) принципiв, методiв, процедур при вiдображеннi поточних операцiй в облiку та складаннi фiнансової звiтностi,

НАКАЗУЮ:

Оновити облiкову полiтику пiдприємства шляхом уточнення деяких пунктiв попередньої полiтики, що стосуються облiкових оцiнок дiяльностi :

Загальнi положення:

1. Бухгалтерський облiк на пiдприємствi ведеться бухгалтерською службою пiдприємства на чолi з головним бухгалтером вiдповiдно до норм та принципiв передбачених Законом України № 996 - XIV та Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi та бухгалтерського облiку. Права i обов'язки головного бухгалтера, працiвникiв бухгалтерiї визначаються згiдно Закону № 996, облiковою полiтикою, посадовими iнструкцiями та внутрiшнiми процедурами.

2. Податковий облiк ведеться вiдповiдно норм Податкового Кодексу України.

3. Застосовується в цiлях облiку План рахункiв бухгалтерського облiку активiв, капiталу, зобов'язань i господарських операцiй пiдприємств та органiзацiй, затверджений наказом Мiнiстерства Фiнансiв України. З метою забезпечення необхiдної деталiзацiї облiково-економiчної iнформацiї дозволено головному бухгалтеру своїм розпорядженням вводити додаткову систему субрахункiв.

4. Облiк витрат пiдприємства ведеться на рахунках класу 9 <Витрати дiяльностi> з використанням рахункiв класу 8 <Витрати за елементами>.

5. Перелiк осiб, уповноважених пiдписувати первиннi документи, визначено окремим наказом по пiдприємству. Вiдповiдальнiсть за несвоєчасне складання первинних документiв та достовiрнiсть вiдображених у них даних несуть особи, якi склали та пiдписали цi документи.

6. Особи, що iнiцiюють укладання угод з iншими суб'єктами господарювання на закупiвлю сировини, ТМЦ, товарiв, необоротних активiв, виконання робiт, надання послуг , несуть вiдповiдальнiсть за вiдповiднiсть цiни угоди ринковiй цiнi в спiвставних умовах на iдентичний вид сировини, ТМЦ, необоротних активiв, робiт та послуг на дату пiдписання угоди.

7. Для формування цiни угоди продажу виробленої готової продукцiї застосовується затверджена цiнова полiтика по пiдприємству.

8. Звiтним перiодом для складання фiнансової звiтностi є календарний рiк. Промiжна звiтнiсть складається щоквартально наростаючим пiдсумком з початку звiтного року в складi балансу , звiту про фiнансовi результати, звiту про рух грошових коштiв, звiту про власний капiтал. Баланс пiдприємства складається станом на кiнець останнього дня кварталу (року).

9. Основною дiяльнiстю вважається виробництво солоду. Результати всiх iнших супутнiх операцiй та групи подiбних операцiй подаються в фiнансовiй звiтностi на нетто - основi прибуткiв чи збиткiв або шляхом зменшення будь-якого доходу на суму пов'язаних з ним витрат.

10. Плановi та позаплановi iнвентаризацiї проводяться за рiшенням Генерального директора в об'ємах та у термiни ,що визначенi в наказi по пiдприємству.

Принципи, оцiнки i методи облiку активiв зобов`язань капiталу, доходiв i витрат.

1. До основних засобiв пiдприємства вiдносяться активи, що використовуються в процесi виробництва чи поставцi товарiв, надання послуг на протязi бiльше 365 календарних днiв.

2. Визнаний об`єкт основних засобiв облiковується по собiвартостi за вирахування накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд зменшення корисностi до всiх класiв основних засобiв.

3. Застосовуються наступнi класи основних засобiв на пiдприємствi: земельнi дiлянки; будинки та споруди; машини та обладнання; транспортнi засоби; iнструменти, прилади та iнвентар; iншi основнi засоби.

4. Якщо один об'єкт основних засобiв складається з частин, якi мають рiзний строк корисного використання, то кожна з цих частин може визнаватися в облiку окремим об'єктом.

5. Для визнання основних засобiв, їх частин, нематерiальних активiв окремими об'єктами, визначення та перегляду строку їх корисного використання, лiквiдацiйної вартостi створена постiйно дiюча експертна технiчна комiсiя.

6. Собiвартiсть об`єкту основних засобiв включає цiну придбання за вирахуванням торгiвельних знижок, iмпортне мито, суму непрямих податкiв, не вiдшкодованих пiдприємству, винагороду персоналу, безпосередньо пов`язаному iз створенням основного засобу, витрати на пiдготовку площадки, витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основного засобу, попередню оцiнку витрат на демонтаж та видалення основного засобу, вiдновлення природних ресурсiв, якщо цi зобов`язання виникають при придбаннi об`єкту основних засобiв, капiталiзованi вiдсотки по кредитам за облiковою полiтикою.

7. Межа суттєвостi для визнання активу основним засобом встановлена в розмiрi 6000 гривень.

8. Активи вартiстю до 6000 гривень визнаються малоцiнними необоротними активами, встановлено для таких активiв норму списання на витрати в розмiрi 100% вартостi в першому мiсяцi експлуатацiї в бухгалтерському та податковому облiках.

9. Для основних засобiв вартiстю 6000 грн. та вище встановлений прямолiнiйний метод нарахування амортизацiї в бухгалтерському та податковому облiках.

10. Нарахування амортизацiї основного засобу починається одразу коли його мiсцезнаходження та стан дозволяють здiйснювати його експлуатацiю у вiдповiдностi з намiрами керiвництва за строками корисного використання , визначеними експертною технiчною комiсiєю в наказi по пiдприємству.

11. Строки корисного використання можуть бути переглянутi експертною технiчною комiсiєю, якщо попередня оцiнка буде суттєво вiдрiзнятися вiд фактичних строкiв використання, змiна строкiв корисного використання здiйснюється за наказом по пiдприємству.

12. Витрати, пов'язанi з модернiзацiєю, модифiкацiєю, добудовою, дообладнанням, реконструкцiєю та деякими видами капiтальних ремонтiв об'єкта основних засобiв, що призводять до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, збiльшують первiсну вартiсть основних засобiв.

Витрати, здiйсненi для пiдтримання активiв в робочому станi (утримання, експлуатацiя, ремонти, включаючи деякi види капiтальних ремонтiв) включаються до складу витрат перiоду, в якому вони понесенi.

Рiшення про вiднесення витрат на збiльшення первiсної вартостi основного засобу або до складу витрат перiоду приймається керiвником пiдприємства та головним технiчним керiвником з урахуванням результатiв аналiзу iснуючої ситуацiї та суттєвостi таких витрат. У разi необхiдностi для прийняття рiшення створюється комiсiя у складi спецiалiстiв пiдприємства.

13. Нематерiальнi активи - iдентифiкованi немонетарнi активи, що не мають фiзичної форми. Визнаються, якщо можуть бути:

- вiдокремленнi вiд пiдприємства, проданi, переданi, зданi в оренду не залежно, чи має пiдприємство намiр на таки дiї,

чи:

- є результатом договiрних або юридичних прав незалежно вiд того, чи можна цi права передавати чи вiддiляти вiд пiдприємства.

14. Визнаний нематерiальний актив облiковується по собiвартостi за вирахування накопиченої амортизацiї на збиткiв вiд зменшення корисностi

15. Подальшi витрати капiталiзуються за рiшенням генерального директора та технiчного керiвника тiльки тодi, коли вони збiльшують економiчнi вигоди, якi може принести даний актив в майбутньому, всi iншi витрати признаються в витратах в перiод їх понесення.

16. Амортизацiя нематерiальних активiв нараховується за прямолiнiйним методом протягом оцiнених строкiв корисного використання, що визначенi експертною технiчною комiсiєю за наказом по пiдприємству.

17. Одиницею бухгалтерського облiку запасiв ТМЦ вважається кожне їхнє окреме найменування.

18. Одиницею бухгалтерського облiку готової продукцiї та ячменю вважається солод ячмiнний пивоварний та ячмiнь пивоварний з розподiлом за роками урожаю , за рiшенням Генерального директора солод та ячмiнь може оприбутковуватися за класами.

19. Незавершеним виробництвом вважається ячмiнь пивоварний в сумарнiй кiлькостi, що знаходиться в замочних чанах, в ящиках солодорощення, в сушильному вiддiленнi.

20. Придбаннi або виготовленi запаси зараховуються на баланс пiдприємства за первиною вартiстю. Первинна вартiсть запасiв визначається за собiвартiстю запасiв чи за чистою вартiстю реалiзацiї.

21. Собiвартiсть запасiв включає всi витрати на придбання, витрати на переробку та iншi витрати, понесенi для забезпечення поточного мiсця знаходження та стану запасiв.

22. Транспортно-заготiвельнi витрати включаються до первiсної вартостi конкретних найменувань, груп , видiв запасiв при їх оприбуткуваннi.

23. Виробнича собiвартiсть готової продукцiї включає: прямi витрати сировини за мiнусом вiдходiв виробництва та витрати переробки.

24. До витрат переробки вiдносяться змiннi витрати електроенергiї , газу, вiдходiв на виробництво теплоенергiї та розподiлена частина умовно - постiйних загальновиробничих витрати.

25. Прийнято за базу розподiлу умовно-постiйних загальновиробничих витрат нормальну виробничу потужнiсть пiдприємства. Нормальною виробничою потужнiстю вважається рiчна потужнiсть 125 000 тон солоду, як середнiй показник роботи за 2008-2014 роки в нормальних умовах. При мiсячнiй загрузцi виробництва на 90% i бiльше розподiл умовно-постiйних витрат не проводиться, всi умовно - постiйнi виробничi витрати вiдносяться на вартiсть незавершеного виробництва.

26. Не розподiленi умовно-постiйнi загальновиробничi витрати вважаються витратами в перiод виникнення.

27. Застосовуються такi методи оцiнки запасiв при вiдпуску їх у виробництво, продажу чи iншому вибуттi: щомiсячної середньозваженої собiвартостi.

28. Перелiк та склад статей виробничої собiвартостi та правила їх розподiлу мiж одиницями облiку визначено додатком № 1 до облiкової полiтики

29. Перелiк та склад статей загальновиробничих витрат визначено додатком № 2 до облiкової полiтики.

30. Перелiк та склад статей адмiнiстративних витрат визначено додатком № 3 до облiкової полiтики.

31. Перелiк та склад статей витрат на збут визначено додатком № 4 до облiкової полiтики.

32. Перелiк та склад статей iнших витрат визначено додатком № 5 до облiкової полiтики.

33. Для забезпечення точної аналiтики перелiк статей може бути розширено за рiшенням головного бухгалтера.

34. Витрати, що сплачуються головному офiсу материнської компанiї є витратами по загальному управлiнню пiдприємством та контролю над пiдприємством , що вiдносяться до адмiнiстративних витрат.

35. Малоцiннi оборотнi матерiальнi активи з термiном корисного використання менше одного року списуються на витрати перiоду, в момент передачi активiв в експлуатацiю з подальшою органiзацiєю кiлькiсного облiку за мiсцем експлуатацiї. Проводиться фактичне списання кiлькостi таких активiв не пiзнiше 360 днiв використання.

36. Сума доходу вiд господарських операцiй оцiнюється за справедливою вартiстю отриманих коштiв або коштiв до отримання за мiнусом можливих вирахувань з доходу та визнається коли:

- пiдприємство передало покупцю значнi ризики, пов`язаннi з правом власностi на товар;

- пiдприємство не контролює проданий товар;

- iснує висока ймовiрнiсть надходження економiчних вигод вiд операцiї.

Момент передачi ризикiв та вигод залежить вiд конкретних умов договорiв купiвлi-продажу, але, як правило, тодi, коли продукцiя передається у розпорядження покупця.

37. Оцiнка ступеня завершеностi операцiї з надання послуг (виконання робiт) здiйснюється шляхом вивчення виконаної роботи, при цьому в бухгалтерському облiку доходи вiдображаються звiтному перiодi пiдписання акту наданих послуг (виконаних робiт).

38. Непохiднi фiнансовi активи включають кредити, дебiторську заборгованiсть за товари, роботи, послуги, дебiторську заборгованiсть за iншими розрахунками та грошовi кошти та їх еквiваленти. Початкове визнання кредитiв, дебiторської заборгованостi, депозитiв здiйснюється з дати їх виникнення за справедливою вартiстю плюс будь-якi витрати, понесенi безпосередньо в зв'язку зi здiйсненням операцiї.

39. Припинення визнання фiнансових активiв вiдбувається тодi, коли закiнчується строк дiї договiрних прав товариства на отримання коштiв вiд активу ,або коли товариство передає права на отримання передбачених договорами грошових коштiв разом з передачею всiх ризикiв та винагород, пов'язаних з володiнням активом.

40. Грошовi кошти та їх еквiваленти включають залишок коштiв на рахунках товариства та депозити до запитання iз початковими строками погашення до трьох мiсяцiв.

41. Товариство розглядає ознаки зменшення корисностi кредитiв та дебiторської заборгованостi як у розрiзi окремих активiв так i в сукупностi залежно вiд суми заборгованостi. Збиток вiд зменшення корисностi фiнансового активу визнається у складi резерву сумнiвних боргiв.

42. Величину резерву сумнiвних боргiв по поточнiй дебiторськiй заборгованостi розраховують на пiдставi класифiкацiї заборгованостi по строкам порушення умов оплати угод . Резерв сумнiвних боргiв за поточною дебiторською заборгованiстю створюється в розмiрi 100 % вiд суми заборгованостi бiльше 180 днiв вiд дати виконання умов оплати за угодою. По короткостроковiй дебiторськiй заборгованостi по строкам непогашення 180 днiв та менше проводиться додатковий аналiз по кожному з боржникiв наявностi пiдстав для розрахунку зменшення корисностi заборгованостi. У разi iснування пiдстав резерв сумнiвних боргiв за кожним конкретним боржником розраховується в розмiрi рiзницi мiж балансовою вартiстю активу та дiйсною вартiстю попередньо оцiнених грошових потокiв, дисконтованих методом ефективної ставки вiдсотку.

Перегляд резерву сумнiвних боргiв проводиться щомiсячно. Списання дебiторської та кредиторської заборгованостi, термiн позовної давностi якої минув, та безнадiйної дебiторської заборгованостi здiйснюється щомiсячно.

Розрахунок термiну позовної давностi здiйснює незалежний юрист за списками дебiторiв та кредиторiв, якi готує бухгалтерiя заводу. Списки безнадiйної дебiторської заборгованостi готує незалежний юрист.

43. Зобов'язання з короткострокових виплат працiвникам у виглядi виплат оплати працi за колективною угодою не дисконтуються. Зобов'язання визнається в сумi, що, за очiкуванням, буде виплачена в рамках короткострокових програм виплат, якщо пiдприємство має поточне юридичне чи конструктивне зобов'язання та таке зобов'язання може бути оцiнено достовiрно.

44. Пенсiйна програма з фiксованими внесками представлена зобов'язанням по вiдрахуванням у державний фонд України у виглядi єдиного соцiального внеску, що визнаються витратами в перiод надання послуг працiвником.

45. Створюються резерви виплат, пов'язаних з оплатою працi (резерв оплати вiдпусток працiвникам, резерв квартальних премiй, резерв премiй за рiк, резерв одноразової допомоги при виходi на пенсiю).

46. Довгостроковою пенсiйною програмою є резерв одноразової допомоги при виходi на пенсiю. Резерв одноразової допомоги при виходi на пенсiю являє собою суму майбутньої одноразової виплати, що зароблена працiвниками в поточному та попереднiх перiодах. Сума цих виплат дисконтується, розрахунок проводиться з використанням методу приведеної одиницi, перегляд резерву проводиться одноразово щорiчно станом на 31 грудня.

47. Резерв вiдпусток за першi два мiсяця кварталу розраховується шляхом множення розрахованого рiчного коефiцiєнту резервування вiдпускних на фактичний фонд оплати працi за поточний мiсяць, резерв вiдпусток за третiй мiсяць кварталу розраховується шляхом множення залишку днiв вiдпустки на кiнець кварталу по кожному працiвнику на його планову середньоденну заробiтну плату. Резерв вiдпусток включає вiдрахування єдиного соцiального внеску за дiючими ставками та порядком на дату розрахунку.

48. Резерв квартальних премiй нараховується щомiсячно шляхом множення фактичного фонду оплати працi кожного окремого працiвника на вiдсоток квартальної премiї ,що визначенi в колективнiй угодi для цiлей нарахування квартальної премiї . Резерв квартальних премiй включає вiдрахування єдиного соцiального внеску за дiючими ставками та порядком на дату розрахунку.

49. Резерв премiй за рiк нараховується щомiсячно в розмiрi 1/12 посадового окладу працiвника(чи його прогнозу) та переглядається у поточному мiсяцi змiни посадового окладу. Резерв премiй за рiк включає вiдрахування єдиного соцiального внеску за дiючими ставками та порядком на дату розрахунку.

50. Створюються iншi забезпечення, що виникли внаслiдок вiдомих минулих подiй, якщо їх оцiнка може бути розрахунково визначена, та погашення зобов'язань по ним ймовiрно призведе до зменшення ресурсiв за рiшенням головного бухгалтера за погодженням з генеральним директором.

51. До квалiфiкацiйного активу вiдноситься будiвництво примiщень, будинкiв, будiвель, споруд, виготовлення (монтаж) устаткування, реконструкцiю (модернiзацiю, добудову, дообладнання) об`єктiв основних засобiв, розробку (створення )програмного продукту та iнших нематерiальних активiв, якi тривають бiльше нiж 180 днiв.

52. У разi безпосереднього позичання коштiв з метою створення квалiфiкацiйного активу, сума фiнансових витрат за цiєю позикою вiдноситься на вартiсть квалiфiкацiйного активу в перiод його створення в повному обсязi.

53. Iншi фiнансовi витрати вiдносяться на вартiсть квалiфiкацiйного активу, як добуток норми капiталiзацiї та середньозважених витрат на створення квалiфiкацiйного активу в перiод створення останнього.

54. Курсовi рiзницi по кредитам, що отриманi для фiнансування створення квалiфiкацiйного активу не включаються у вартiсть вiдповiдного активу, а визнаються витратами у вiдповiдному перiодi їх виникнення.

55. Платежi за договорами операцiйної оренди визнаються доходами чи витратами на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди.

56. За базу для обчислення податку з користування надрами прийнято розрахункову вартiсть видобутої води з свердловини, що складається з прямих витрат на видобуток води за первинними документами та розподiлених видiв витрат за центрами <обслуговування> та <допомiжне виробництво>, що опосередковано пов'язаннi з видобутком води, за базу розподiлу цих видiв витрат прийнято вiдпрацьованi години персоналом центрiв для обслуговування процесу видобутку води.

57. Функцiональною валютою фiнансової звiтностi вважається українська гривня.

58. Операцiї в iноземних валютах перераховуються у функцiональну валюту за курсами обмiну, що дiють на дати здiйснення операцiй. Монетарнi активи та зобов'язання , деномiнованi в iноземних валютах на дату звiтностi , перераховуються у функцiональну валюту за курсами обмiну, що встановленi на цю дату. Немонетарнi статтi, деномiнованi в iноземних валютах, перераховуються за курсами обмiну, що дiяли на дату операцiї.

59. Витрати з податку на прибуток складаються з поточного та вiдстроченого податкiв . Поточний податок на прибуток розраховується на основi доходiв та витрат, що пiдпадають пiд оподаткування з використанням дiючих ставок оподаткування та будь-яких коригувань податку, що пiдлягає сплатi за попереднi роки.

60. Вiдстрочений податок розраховується на базi тимчасових рiзниць мiж балансовими сумами активiв та зобов'язань iз застосуванням очiкуваної ставки з податку на прибуток в майбутнiх перiодах.

61. Змiни у вiдстрочених податкових активах та вiдстрочених податкових зобов'язання вiдображаються у фiнансовiй звiтностi за рiк.

62. Чистий прибуток(збиток) на акцiю розраховується шляхом дiлення прибутку(збитку), що вiдноситься до власникiв простих акцiй , на середньозважену кiлькiсть простих акцiй, що перебувають в обiгу протягом перiоду.

63. Встановлено наступнi критерiї та якiснi ознаки суттєвостi iнформацiї про господарськi операцiї та статтi фiнансової звiтностi: для змiн у складi активiв, зобов'язань, власного капiталу - у розмiрi 3% всiх активiв , для доходiв - 0.05% суми загального доходу пiдприємства , для витрат - 0.05% суми загальних витрат пiдприємства.

64. Звiтним сегментом вважається дiяльнiсть пiдприємства з виробництва солоду пивоварного ячмiнного.

65. Список пов`язаних сторiн надається бухгалтерiї на початок звiтного року та оновлюється щоквартально.

66. Фiнансова звiтнiсть пiдприємства подається користувачам вiдповiдно до законодавства України.

67. Контроль за дотриманням облiкової полiтики покладено на головного бухгалтера товариства.

Генеральний директор М.I.Дубiна

**Основні види продукції або послуг, що їх виробляє чи надає емітент, за рахунок продажу яких емітент отримав 10 або більше відсотків доходу за звітний рік, у тому числі обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі), середньо реалізаційні ціни, суму виручки, окремо надається інформація про загальну суму експорту, а також частку експорту в загальному обсязі продажів, перспективність виробництва окремих товарів, виконання робіт та надання послуг; залежність від сезонних змін; про основні ринки збуту та основних клієнтів; основні ризики в діяльності емітента, заходи емітента щодо зменшення ризиків, захисту своєї діяльності та розширення виробництва та ринків збуту; про канали збуту й методи продажу, які використовує емітент; про джерела сировини, їх доступність та динаміку цін; інформацію про особливості стану розвитку галузі виробництва, в якій здійснює діяльність емітент, рівень впровадження нових технологій, нових товарів, його становище на ринку; інформацію про конкуренцію в галузі, про особливості продукції (послуг) емітента; перспективні плани розвитку емітента; кількість постачальників за основними видами сировини та матеріалів, що займають більше 10 відсотків у загальному обсязі постачання, у разі якщо емітент здійснює свою діяльність у декількох країнах, необхідно зазначити ті країни, у яких емітентом отримано 10 або більше відсотків від загальної суми доходів за звітний рік**

Основна продукцiя - солод пивоварний свiтлий, Виробництво солоду пивоварного 150 072 т .Загальнi обсяги реалiзацiї (солод) 138 332 т .Експорт 23 465 Т (на рiвнi 2018 року)

Сезоннi змiни попиту на солод пояснюються змiною рiвня споживання пива. Основним ринком збуту є Україна, а саме ПрАТ "Карлсберг Україна", АБI IНБЕВ Україна, ТОВ ТВК "Перша приватна броварня-для людей як для себе".Зменшення продажiв у 2019 роцi зумовлене зменшенням попиту з боку великих пивоварних компанiй. Основним фактором виявилась порiвняно висока вартiсть пивоварного ячменю врожаю 2018 року при його посереднiй якостi через поганi погоднi умови.

Основним постачальником сировини пивоварного ячменю є ТОВ "Суффле Агро Україна"

**Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років. Якщо підприємство планує будь-які значні інвестиції або придбання, пов'язані з його господарською діяльністю, їх необхідно описати, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування**

1) завершено будiвництво котельнi на вiдходах власного виробництва.

2) проведено реконструкцiю першої черги ящикiв солодорощення

3) замiна вентиляторiв солодорощення на енергоефективнi.

4) Будiвництво лiнiї вiдвантаження солоду №2

5)амiна енергострiчок на ящиках солодорощення

У звiтному роцi

1) Проведено замiну лiфта в робочiй вежi елеватора;

2) Реконструйовано шнековий розстилаючий пристрiй на сушарцi солоду №1;

3) Встановлено нову потужну станцiю знезалiзнення води;

4) Проведено замiну норiї на елеваторi;

5) Завершено реконструкцiю пiд'їзного шляху до пiдприємства для вантажiвок-зерновозiв.

Фiнансування за рахунок кредитних лiнiй пiд гарантiї Групи Суффле

**Основні засоби емітента, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини емітента щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання; спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

Довiдково: ступiнь зносу основних фондiв станом на 31.12.2019 - 49 %

Всi основнi засоби та виробничi потужностi пiдприємства знаходяться за мiсцем юридичної адреси. . Збiльшення виробничих потужностей не передбачається.

Проводиться планова замiна основного транспортувального обладнання (норiй).

Збiльшення впливу на навколишнє природне середовище не передбачається. Пiдприємство проводить планову замiну джерел викидiв в атмосферу старого зразку на новiтнi фiльтрувальнi системи iз зменшенням загальної кiлькостi джерел.

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

Iстотною проблемою, що впливає на дiяльнiсть емiтента є слабка сировинна база України по якiсних показниках, а також сезоннi коливання цiн на енергоносiї.

В перiод з жовтня по березень вiдбувається спад реалiзацiї.

В неврожайнi роки значно впливає на прибутковiсть пiдприємства розмiр ввiзного мита на ячмiнь.

Основною проблемою 2019 року були збiльшення вартостi електроенергiї через переход на нерегульований тариф, подорожчення сировини та її низька якiсть через несприятливi погоднi умови для врожаю 2018 року, матерiалiв.

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

Фiнансування дiяльностi проводиться за рахунок власних коштiв та банкiвьких кредитiв. В зв'язку з сезоннiстю закупiвлi сировини iснує необхiднiсть залучення значних кредитних ресурсiв.

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

Станом на 31.12.2019р. укладено договорiв на суму - 1 931 662 584грн. Недовиконано на суму 529 770 314грн. та вiд виконання яких очiкується прибуток на суму 248 702 115грн.

6 653 250 USD недовиконано на суму 250 593 USD та вiд виконання яких очiкується прибуток на суму 0 USD

3 754 625 EUR недовиконано на суму 301 308 EUR та вiд виконання яких очiкується прибуток на суму 254 600 EUR

Ведуться переговори про пiдписання нових договорiв на реалiзацiю солоду а 2020 з виробниками пива на суму

1 148 727 162грн + 6 667 549 EUR + 6 852 600 USD

**Стратегія подальшої діяльності емітента щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність емітента в майбутньому)**

Прикладенi зусилля спiвпрацювати з усiма гравцями ринку будуть пiдтримуватись. Не можна забувати про традицiйних споживачiв та ССЗ залишається гнучким щодо їхнiх потреб i пропонує товари та послуги. Перспективним є поглиблення спiвпрацi з АБI IнБев Україна та пiдвищення якостi продукцiї вiдповiдно до специфiкацiй замовникiв. Група Суффле, як один iз головних акцiонерiв ПрАТ <Славутський солодовий завод>, не змiнюватиме прiоритетiв своєї полiтики та направлятиме iнвестицiї," know-how" та корпоративну пiдтримку в наступних напрямках:

+ Зменшення енергоспоживання виробництва;

+ Зменшення впливу на навколишнє середовище;

+ Спiвпраця iз фермерами та впровадження перспективних сортiв пивоварного ячменю;

+ Збiльшення кiлькостi споживачiв солоду;

+ Вдосконалення методiв ведення бiзнесу;

+ Впровадження нових та iнновацiйних технологiй та iнформацiйного забезпечення.

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

Дослiдження та власнi розробки не впроваджувались.

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

Дiяльнiсть емiтента протягом останнiх рокiв є прибутковою за винятком 2015 року, що пояснюється втратою ринку через вiйськовi дiї на сходi та аннексiєю Криму

Зафiксованi такi результати нашої дiяльностi в 2019-му роцi, в порiвняннi iз 2018-м роком:

++ Виробництво солоду пивоварного 150 072 т (-1.8%)

+ Загальнi обсяги реалiзацiї (солод) 138 332 т (-12.9%)

+ Експорт 23 465 Т (на рiвнi 2018 року)

+ Реалiзовано продукцiї/послуг на суму 1 843,7млн грн (+11,9%)

+ Сукупний дохiд у 2019 роцi склав 70 026 тис грн

**IV. Інформація про органи управління**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Орган управління** | **Структура** | **Персональний склад** |
| Наглядова рада | В складi 3-х осiб | Жан-Мiшель Суффле, Гiйом Кутюр, Стефан Паяр |
| Дирекцiя | В складi 5 осiб | Дубiна Микола Iванович - Генеральний директор, здiйснює загальне керiвництво пiдприємством, веде стратегiчне планування та звiтнiсть, розподiляє обов'язки мiж членами дирекцiї та керiвниками структурних пiдроздiлiв, персонально керує вiддiлом продажiв та закупками сировини, дiє згiдно Статуту;  Бiлий Роман Миколайович - Директор з адмiнiстрацiї, систем безпеки та якостi, вiдповiдає за кадрову полiтику, систему охорони працi, сертифiкацiю згiдно систем ISO з якостi, харчової безпеки, навколишнього середовища та енергоефективностi та їх пiдтримку. Дiє згiдно генерального доручення;  Арещенков Сергiй Володимирович - Директор технiчний, керує технiчними службами та допомiжними пiдроздiлами, впроваджує iнвестицiйнi проекти по модернiзацiї та пiдвищенню ефективностi виробництва. Дiє згiдно наказу генерального директора про право пiдпису.  Нiкiтiн Константiн - Директор з проектiв, контролює виконання iнвестпроектiв, узгоджує їх на рiвнi головного офiсу, планує майбутнi iнвестицiйнi проекти. Права пiдпису локальних документiв не має.  Пасселанд Крiстоф - Директор фiнансовий. Здiйснює контроль фiнансових потокiв, погоджує фiнансування iнвестицiйних проектiв на рiвнi головного офiсу. Права пiдпису локальних документiв не має. |

**V. Інформація про посадових осіб емітента**

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

1) Посада

Генеральний директор, член дирекцiї

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

Дубiна Микола Iванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1974

5) Освіта

вища, Державна академiя водного господарства

6) Стаж роботи (років)

18

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

ПАТ "Славутський солодовий завод", Директор по виробництву

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

25.04.2008, обрано до переобрання

9) Опис

Змiн у персональному складi посадових осiб на протязi 2019р. не було.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1) Посада

Фiнансовий директор, член дирекцiї

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

Пасселанд Крiстоф

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1965

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

19

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

д/в

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

10.06.2014, обрано до переобрання

9) Опис

Змiн у персональному складi посадових осiб на протязi 2019р. не було.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1) Посада

Директор з адмiнiстрацiї,систем безпеки та якостi, член дирекцiї

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

Бiлий Роман Миколайович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1962

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

20

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

Служба в органах держбезпеки на посадах оперативного складу

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

07.01.2001, обрано безстроково

9) Опис

Змiн у персональному складi посадових осiб на протязi 2019р. не було.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1) Посада

Технiчний директор, член дирекцiї

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

Арещенков Сергiй Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1959

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

18

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

ПрАТ "Славутський солодовий завод", Головний технiчний керiвник

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

20.12.2018, обрано безстроково

9) Опис

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1) Посада

Директор з проектiв, член дирекцiї

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

Нiкiтiн Константiн

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

10013

4) Рік народження

1969

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

28

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

Фiнансовий аналiтик Група Суффле (Францiя)

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

01.11.2015, обрано до переобрання

9) Опис

Призначений на посаду у звязку з перерходом Венсана Грай на iншу роботу.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства. Оплата працi згiдно контракту.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.Змiн у персональному складi посадових осiб на протязi 2018р. не було.

1) Посада

Голова наглядової ради

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

Суффле Жан Мiшель

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1957

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

12

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

д/в

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

24.04.2019, обрано 3 роки

9) Опис

Змiн у персональному складi посадових осiб на протязi 2019р. не було.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

Володiє 0,00004% акцiй товариства

1) Посада

Член наглядової ради

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

Паяр Стефан

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1973

5) Освіта

вища Магiстр у Школа Бiзнесу ESCP

6) Стаж роботи (років)

16

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

"Assystem" Францiя, Посад у товариствi не займав

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

27.04.2019, обрано 3 роки

9) Опис

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має. Акцiями товариства не володiє, є представником компанiї "МIЖНАРОДНА КОМПАНIЯ СОЛОДОВЕНЬ" (COMPAGNIE INTERNATIONALE DE MALTERIES). Займає посаду Головного юрисконсульта Групи Суффле

1) Посада

Член наглядової ради

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

Кутюр Гiйом

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1974

5) Освіта

вища Paris IX Dauphine, 1998 рiк випуску, магiстр менеджменту; Ecole Centrale de Lyon, 1997 рiк випуску, магiстр iнженерiї

6) Стаж роботи (років)

6

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

Посад у товариствi не займав

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

27.04.2019, обрано 3 роки

9) Опис

Обрано за рiшенням ЗЗА вiд 24.04.2019р.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

Змiн в персональному складi посадових осiб протягом 2019 року не було.

Є Представником ЄБРР, який володiє 24% акцiй

1) Посада

Голова ревiзiйної комiсiї

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

Петерс Брiс

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

0

4) Рік народження

1972

5) Освіта

вища IGIA IMIA (1996р. випуску), Магiстр мiжнародного управлiння харчової промисловостi,IHEDREA (1995 рiк випуску)

6) Стаж роботи (років)

16

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

д/в

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

27.04.2019, обрано 3 роки

9) Опис

Голова ревiзiйної комiсiї Петерс Брiс особисто акцiями не володiє, а є представником АТ "Мiжнародна компанiя солодовень" яке володiє 72,61% акцiй товариства. Займає посаду Головного фiнансового директора Солодового департаменту Групи "Суффле"

Змiн у персональному складi посадових осiб на протязi 2019р. не було.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1) Посада

Головний бухгалтер

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

Щур Тетяна Володимирiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

-

4) Рік народження

1963

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

20

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

ПАТ "Славутський солодовий завод", Старший економiст ВАТ "Славутський солодовий завод"

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

16.06.2004, обрано безстроково

9) Опис

Посадова особа не надала згоди на оприлюднення паспортних даних в складi рiчного звiту за 2018рiк.

Змiн у персональному складi посадових осiб на протязi 2018р. не було.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1) Посада

Член ревiзiйної комiсiї

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

Левченко Олег Iванович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1979

5) Освіта

Вища: Нацiональний унiверситет "Острозька академiя"

6) Стаж роботи (років)

17

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

ПАТ "Славутський солодовий завод", ПАТ "Славутський солодовий завод", начальник вiддiлу iнформацiйних технологiй та зв'язку

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

27.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Змiн у персональному складi посадових осiб на протязi 2018р. не було.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1) Посада

Член ревiзiйної комiсiї

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

Прилуцька Марина Степанiвна

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1967

5) Освіта

Вища: Калузький технiкум харчової промисловостi 28.02.1987р.Подiльський державний аграрно-технiчний унiверситет 2009р.

6) Стаж роботи (років)

28

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

ПАТ "Славутський солодовий завод", ПАТ "Славутський солодовий завод", iнженер-технолог цеху основного виробництва

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

27.04.2017, обрано 3 роки

9) Опис

Змiн у персональному складi посадових осiб на протязi 2018р. не було.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

1) Посада

Директор технiчний

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

Арещенков Сергiй Володимирович

3) Ідентифікаційний код юридичної особи

4) Рік народження

1959

5) Освіта

вища

6) Стаж роботи (років)

29

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

ПАТ "Славутський солодовий завод", ПрАТ "Славутський солодовий завод" - головний технiчний керiвник

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

20.12.2018, обрано безстроково

9) Опис

Змiн у персональному складi посадових осiб на протязi 2019р. не було.

Повноваження посадової особи згiдно Статуту Товариства.

Посадова особа товариства непогашеної судимостi за корисливi та посадовi злочини не має.

**2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Посада** | **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейо-вані іменні** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Генеральний директор, член дирекцiї | Дубiна Микола Iванович |  | 5 | 0.00002 | 5 | 0 |
| Фiнансовий директор, член дирекцiї | Пасселанд Крiстоф |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Директор з адмiнiстрацiї,систем безпеки та якостi, член дирекцiї | Бiлий Роман Миколайович |  | 3 | 0.000012 | 3 | 0 |
| Технiчний директор, член дирекцiї | Арещенков Сергiй Володимирович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Директор з проектiв, член дирекцiї | Нiкiтiн Константiн |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова наглядової ради | Суффле Жан Мiшель |  | 1 | 0.000004 | 1 | 0 |
| Член наглядової ради | Паяр Стефан |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Член наглядової ради | Кутюр Гiйом |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Голова ревiзiйної комiсiї | Петерс Брiс |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Головний бухгалтер | Щур Тетяна Володимирiвна |  | 10 | 0.00004 | 10 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Левченко Олег Iванович |  | 1 | 0.000004 | 1 | 0 |
| Член ревiзiйної комiсiї | Прилуцька Марина Степанiвна |  | 1 | 0.000004 | 1 | 0 |
| Директор технiчний | Арещенков Сергiй Володимирович |  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Усього** | | | 21 | 0.000084 | 21 | 0 |

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

При звiльненi виконавчого директора Тiтова Iгоря Леонiдовича виплачена компенсацiя за невикористану вiдпустку в сумi 1706,9 грн. Iншим посадовим особам компенсацiї та винагороди не виплачувались.

**VI. Інформація про засновників та/або учасників емітента та відсоток акцій (часток, паїв)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи засновника та/або учасника** | **Ідентифікаційний код юридичної особи засновника та/або учасника** | **Місцезнаходження** | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| АТ "Мiжнародна Компанiя Солодовень" (Joint-stock company "Compagnie International Malteries" | 419345228 | Францiя, Ножан-сюр-Сен,, Генерала Саррай | 72.61 |
| Європейський банк реконструкцiї i розвитку (European Bank for Reconstruction and Development) | BN | Велика Британiя, Лондон, One Exchange Square, London EC2A 2JN | 24 |
| Приватне акцiонерне товариство "Прикарпатська iнвестицiйна компанiя "ПРIНКОМ" | 20542223 | 76019, Iвано-Франкiвська обл., Iвано-Франкiвськ, вул. Василiянок,22 | 0.00599 |
| ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВIДПОВIДАЛЬНIСТЮ "ЗАВЧАСНИЙ ЦВЯХ" | 40971686 | 65009, Одеська обл., Одеса, Генуезька, буд.1/2 | 0.051202 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Радамант Iнвест" | 42858775 | 03150, Київ, вул.Червоноармiйська, буд.64 | 0.110418 |
| Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Компанiя з управлiння активами та адмiнiстрування пенсiйних фондiв "Актив Плюс" | 32977421 | 01030, Київ, вул. Б.Хмельницького, буд.32, оф.49 | 0.008095 |
| ПрАТ Iнвестицiйна компанiя IТТ-iнвест | 23517763 | 80000, Київ, вул Виборська,1 | 0.002764 |
| ПрАТ "IВЕКС КАПIТАЛ" | 21600862 | 01032, Київська обл., Київ, блв. Т.Шевченка,33 (лiтН) | 0.000004 |
| ЗАТ "ФОЇЛ СЕКЮРIТIЗ НЬЮ ЮРОП" | 30970210 | 04071, Київська обл., Київ, Верхнiй Вал,4А, 2 пов. | 0.000004 |
| ТОВ "Iст Стратеджiкал Iнтернейшнл Секюрiтiс" | 24546778 | 1218, Київська обл., Київ, вул. Набережно-Лугова,7 | 0.008095 |
| ТОВ "Сфера Капiтал" | 31957509 | 04108, Київська обл., Київ, вул. Тираспiльська,12 | 0.000004 |
| ТОВ "Брукс" | 24227872 | 49000, Дніпропетровська обл., м. Днiпро, вул. Ливарна,13 | 0.002554 |
| ТОВ Iнвестицiйно-фiнансова компанiя "Профiнвест" | 33601866 | 4050, Київська обл., Київ, вул. Бiлоруська,30 | 0.000004 |
| ТОВ "Метiда-Капiтал" | 34556818 | 98100, м. Феодосiя, вул. Десантникiв Коробкова,7/13 | 0.000004 |
| ТОВ "Планета-Брок" | 19034102 | 0453, Київська обл., Київ, вул. Кудрявський Узвiз,7 | 0.001861 |
| ТОВ "Роял Капiтал" | 34413203 | 03150, Київська обл., Київ, вул. Димитрова,5 | 0.000004 |
| ТОВ "Роял Капiтал" | 00006281 | 1591, США, Флорида р-н, Помпано Бiч, 3 оф.8 | 0.000578 |
| ЗВФ ВАТ "IК Траст" "Кривбас-Траст" | 23927314 | 50000, Дніпропетровська обл., Кривий Рiг, вул К. Маркса,51 | 0.00057 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)** |
| 1866 акцiонерiв - фiзичних осiб | | | 3.2 |
| **Усього** | | | 100 |

**VII. Звіт керівництва (звіт про управління)**

**1. Вірогідні перспективи подальшого розвитку емітента**

Враховуючи всi ризики та виклики, що виникають в ходi господарської дiяльностi, очiкується стабiльний розвиток та зростання господарського потенцiалу Товариства. До чинникiв, котрi сприятимуть господарському розвитку Товариства, можна вiднести наступнi:

" модернiзацiя основних засобiв та постiйна замiна старих основних засобiв;

" впровадження iнновацiйних методiв управлiння дiяльнiстю Товариства;

" збiльшення частки присутностi на ринку шляхом ефективної маркетингової стратегiї;

" зменшення енергоспоживання;

" зменшення впливу на навколишнє середовище;

" спiвпраця з фермерами та впровадження нових сортiв ячменю;

" збiльшення кiлькостi покупцiв солоду.

**2. Інформація про розвиток емітента**

В 2019 роцi були реалiзованi наступнi iнвестицiйнi проекти:

1) Проведено замiну лiфта в робочiй вежi елеватора;

2) Реконструйовано шнековий розстилаючий пристрiй на сушарцi солоду №1;

3) Встановлено нову потужну станцiю знезалiзнення води;

4) Проведено замiну норiї на елеваторi;

5) Завершено реконструкцiю пiд'їзного шляху до пiдприємства для вантажiвок-зерновозiв.

Впровадження цих проектiв пiдвищило ефективнiсть роботи пiдприємства.

План закупiвлi ячменю пивоварного реалiзовано на 100%.

В перспективi плануємо втримати рiвень виробництва й реалiзацiї продукцiї пiдприємства у вiдповiдностi iз встановленою проектною потужнiстю.

**3. Інформація про укладення деривативів або вчинення правочинів щодо похідних цінних паперів емітентом, якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат емітента, зокрема інформацію про:**

Деривативи не укладались та правочини з похiдними цiнними паперами не вчинялись.

**1) завдання та політику емітента щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політику щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування**

Полiтична й економiчна ситуацiя в Українi в останнi роки нестабiльна, їй притаманнi особливостi ринку, що розвивається. Незважаючи на те, що в 2016-2019 рр. ситуацiя як i ранiше залишалася нестабiльною, українська економiка почала демонструвати деякi ознаки пожвавлення, такi, як уповiльнення темпiв iнфляцiї, зниження темпiв знецiнення гривнi по вiдношенню до основних iноземних валют, зростання мiжнародних резервiв НБУ i загальне пожвавлення дiлової активностi.

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

Ризики, що пов'язанi з фiнансовими iнструментами

Товариство зазнає кредитного ризику, ризику лiквiдностi та ринкового ризику у зв'язку з утримуваними нею фiнансовими iнструментами. Основнi ризики та невизначенiсть, з якими стикається Товариство, а також заходи, що вживаються для управлiння ризиками, описанi в Примiтцi 21 до фiнансової звiтностi.

Ринковий ризик

Ринковий ризик - це ризик того, що змiни ринкових цiн, наприклад, обмiнних курсiв iноземних валют, процентних ставок, матимуть негативний вплив на прибуток Товариства або на вартiсть наявних у неї фiнансових iнструментiв. Мета управлiння ринковим ризиком полягає в тому, щоб контролювати схильнiсть до ринкового ризику i утримувати її в допустимих межах, при цьому домагаючись оптимiзацiї прибутковостi iнвестицiй.

Кредитний ризик

Кредитний ризик виникає тодi, коли невиконання контрагентами їх зобов'язань може призвести до зменшення надходжень вiд утримуваного фiнансового активу на звiтну дату. Товариство застосовує полiтику, яка повинна забезпечити, щоб продажi продукцiї та послуг здiйснювалися клiєнтам, якi мають належну кредитну iсторiю, та здiйснює постiйний монiторинг дебiторської заборгованостi за строками виникнення.

Управлiння кредитним ризиком, пов'язаним з торговою дебiторською заборгованiстю, здiйснюється на основi встановлених полiтик, процедур i систем контролю, що вiдносяться до управлiння кредитним ризиком клiєнтiв.

Ризик лiквiдностi

Ризик лiквiдностi - це ризик того, що Компанiя не зможе виконати свої фiнансовi зобов'язання, розрахунки за якими здiйснюються шляхом передачi грошових коштiв або iншого фiнансового активу. Пiдхiд Компанiї до управлiння лiквiднiстю полягає в тому, щоб забезпечити, наскiльки це можливо, постiйну наявнiсть у Компанiї лiквiдних коштiв, достатнiх для погашення своїх зобов'язань в строк, як в звичайних, так i в стресових умовах, не допускаючи виникнення неприйнятних збиткiв i не пiддаючи ризику репутацiю Компанiї.

Компанiя пiдтримує мiнiмальний рiвень грошових коштiв та iнших високолiквiдних iнструментiв на рiвнi, який перевищує очiкуваний вiдтiк грошових коштiв для виконання зобов'язань протягом наступних 5 днiв. Компанiя також вiдстежує рiвень очiкуваного припливу грошових коштiв вiд погашення торгової та iншої дебiторської заборгованостi та очiкуваний вiдтiк у зв'язку з погашенням торгової та iншої кредиторської заборгованостi.

**4. Звіт про корпоративне управління:**

**1) посилання на:**

**власний кодекс корпоративного управління, яким керується емітент**

Товариство здiйснює свою дiяльнiсть вiдповiдно до Принципiв (Кодексу) корпоративного управлiння, затвердженого Загальними зборами акцiонерiв 27.04.2017 року та опублiкованого на власному вебсайтi www.malthouse.km.ua

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

н/в

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

Вищим органом управлiння Товариства є Загальнi збори акцiонерiв, до компетенцiї яких належить вирiшення основних питань дiяльностi Товариства, що закрiпленi у Статутi Товариства. Загальнi збори збираються як правило 1 раз на рiк, протягом останнiх 3 рокiв позачерговi збори не збирались. Останнiми зборами акцiонерiв були затвердженi звiти Дирекцiї та Наглядової ради, фiнансова звiтнiсть, визначено розмiр та порядок виплати дивiдендiв, затвердженi значнi правочини та прийнята нова редакцiя Статуту товариства.

В Статутi товариства чiтко розподiленi повноваження контролюючого органу - Наглядової ради у складi 3-х осiб та виконавчого органу - Дирекцiї у складi 5 осiб. Наглядова рада обирається загальними зборами акцiонерiв термiном на 3 роки, а члени Дирекцiї призначаються рiшенням Наглядової ради на термiн, визначений Наглядовою радою. Припинення повноважень членiв Дирекцiї затверджується Наглядовою радою. Роботою Дирекцiї керує Генеральний директор. Засiдання Наглядової ради вiдбуваються в середньому один раз на квартал, а за необхiдностi затвердження важливих рiшень щодо фiнансового забезпечення дiяльностi Товариства i частiше. Останнiми рiшеннями Наглядової ради були призначення компанiї КПМГ в якостi аудитора для затвердження рiчної звiтностi Товариства,затвердження умов кредитних договорiв з банками щодо фiнансування поточної дiяльностi Товариства, зокрема закупiвлi сировини, енергоносiїв тощо, затвердження змiн у персональному складi Дирекцiї.

Засiдання Дирекцiї як правило вiдбуваються один раз на мiсяць. Останнiми рiшеннями Дирекцiї були затвердження виплати премiї персоналу за пiдсумками кварталу згiдно Положення про премiювання, а також затвердження кiлькостi рiзних видiв виробничих вiдходiв за поточний мiсяць для формування виробничого звiту.

Члени Наглядової ради вiдповiдно до укладених з ними цивiльно-правових договорiв не отримують винагороди за виконання своїх посадових обов'язкiв. Члени Дирекцiї виконують свої обов'язки на контрактнiй основi з визначеною контрактом оплатою працi. Контракти вiд iменi Товариства пiдписуються Генеральним директором.

**2) у разі якщо емітент відхиляється від положень кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, надайте пояснення, від яких частин кодексу корпоративного управління такий емітент відхиляється і причини таких відхилень. У разі якщо емітент прийняв рішення не застосовувати деякі положення кодексу корпоративного управління, зазначеного в абзацах другому або третьому пункту 1 цієї частини, обґрунтуйте причини таких дій**

Вiдхилень вiд положень Принципiв корпоративного управлiння Товариство не допускає.

**3) інформація про загальні збори акціонерів (учасників)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Вид загальних зборів** | | **чергові** | **позачергові** |
| X |  |
| **Дата проведення** | | 08.04.2019 | |
| **Кворум зборів** | | 99.51 | |
| **Опис** | ПОРЯДОК ДЕННИЙ:  1. Про обрання лiчильної комiсiї.  2. Про обрання робочих органiв та затвердження регламенту роботи рiчних загальних зборiв акцiонерiв.  3. Про затвердження порядку та способу засвiдчення бюлетенiв для голосування на рiчних загальних зборах акцiонерiв.  4. Про затвердження рiчного звiту Товариства за 2018 рiк.  5. Про прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Дирекцiї Товариства за 2018 рiк.  6. Про прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Наглядової Ради Товариства за 2018 рiк.  7. Про прийняття рiшення за наслiдками розгляду звiту Ревiзiйної Комiсiї Товариства за 2018 рiк.  8. Про визначення порядку розподiлу прибутку та збиткiв Товариства за 2018 рiк.  9. Про затвердження значних правочинiв Товариства.  10. Про припинення повноважень та обрання членiв Наглядової ради Товариства.  11. Про припинення повноважень та обрання членiв Ревiзiйної комiсiї Товариства.  Пропозицiй до перелiку питань порядку денного не надходило.  Результати розгляду питань порядку денного:  1. Лiчильна комiсiя обрана в складi 3-х осiб: Броновицька Т.М- голова комiсiї, .Чеберяк Т.М, Бражук Л.В. - члени комiсiї.  2.Головою зборiв обрано Бiлого Р.М., секретарем зборiв Мартинову С.Л.  3. Затверджено порядок та способ засвiдчення бюлетенiв для голосування на загальних зборах акцiонерiв.  4. Затверджено звiт Дирекцiї Товариства за 2018 рiк  5.Затверджено звiт Наглядової Ради Товариства за 2018 рiк.  6.Затверджено Звiт та висновки Ревiзiйної комiсiї Товариства за 2018 рiк.  7.Затверджено рiчну фiнансову звiтнiсть Товариства за 2018 рiк.  8.Про визначення порядку розподiлу прибутку та покриття збиткiв Товариства за 2018 рiк.  Рiшення: Прибуток направити на розвиток Товариства та на поповнення обiгових коштiв, за пiдсумками фiнансово-господарської дiяльностi за 2018 рiк дивiденди не нараховувати та не сплачувати.  9. Затверджено значнi правочини:  Попередньо схвалити укладення договору (договорiв) з реалiзацiї солоду та ячменю в межах загальної суми 2 700 млн. грн., протягом одного року, починаючи з дня проведення цих загальних зборiв акцiонерiв. З цiєю ж метою попередньо схвалити укладення договору (договорiв) факторингу в межах загальної суми 2 300 млн. грн., протягом одного року, починаючи з дня проведення цих загальних зборiв акцiонерiв.  Попередньо схвалити укладення договору (договорiв) з закупiвлi ячменю в межах загальної суми 2 000 млн. грн., протягом одного року, починаючи з дня проведення цих загальних зборiв акцiонерiв.  Для забезпечення фiнансування виробничої дiяльностi Товариства попередньо схвалити укладення та пролонгацiю кредитного договору (договорiв) в межах загальної суми 1 800 млн. грн., протягом одного року, починаючи з дня проведення цих загальних зборiв акцiонерiв.  Для забезпечення виробничої дiяльностi Товариства попередньо схвалити укладення договору (договорiв) на закупiвлю природного газу в об'ємi 6 000 тис. м3 за цiнами, що не перевищують встановленi НАК Нафтогаз України, а також договору (договорiв) на закупiвлю електроенергiї в об'ємi 16 000 тис. КВт\*год за цiнами, що не перевищують встановленi НКРЕ.  10. Про припинення повноваження та обрання членiв Наглядової ради Товариства.  ПРИЙНЯТЕ РIШЕННЯ:  Припинити повноваження членiв Наглядової ради у повному складi починаючи з 24 квiтня 2019 року. Звiльнити вiд вiдповiдальностi звiльнених членiв Наглядової Ради пiд час та у зв'язку iз виконанням ними функцiй членiв Наглядової Ради Товариства.  Обрати Наглядову раду Товариства в наступному складi:  "Жан-Мiшель Суффле, Генеральний директор "Етаблiссман Суффле";  "Гiйом Кутюр, комерцiйний директор солодового департаменту Групи Суффле;  "Стефан Паяр, головний юрисконсульт Групи Суффле.  Затвердити наступнi умови цивiльно-правових договорiв з членами Наглядової ради:  Члени Наглядової ради здiйснюють свої обов'язки за цивiльно-правовими угодами на безоплатнiй основi. Будь-яка постiйна або додаткова оплата для них не передбачена. Товариство зобов'язане створити всi необхiднi умови для здiйснення членом Наглядової ради його дiяльностi вiдповiдно до його обов'язкiв, забезпечити його всiма видами iнформацiї, компенсувати його витрати пов'язанi з виконанням його функцiй на територiї України.  Уповноважити Генерального директора М.I. Дубiну пiдписати договори з членами Наглядової ради.  11. Про припинення повноваження та обрання членiв Ревiзiйної комiсiї Товариства.  ПРИЙНЯТЕ РIШЕННЯ:Припинити повноваження членiв Ревiзiйної комiсiї у повному складi починаючи з 24 квiтня 2019 року. Звiльнити вiд вiдповiдальностi звiльнених членiв Ревiзiйної комiсiї пiд час та у зв'язку iз виконанням ними функцiй членiв Ревiзiйної комiсiї Товариства.  Обрати Брiса Петерса - фiнансового директора солодового департаменту Групи Суффле, головою Ревiзiйної комiсiї Товариства, Левченка Олега Iвановича - начальника вiддiлу iнформацiйних технологiй Приватного акцiонерного товариства "Славутський солодовий завод" та Прилуцьку Марину Степанiвну - оператора виробничої дiльницi 6 розряду Приватного акцiонерного товариства "Славутський солодовий завод", - членами Ревiзiйної комiсiї Товариства.  Затвердити наступнi умови цивiльно-правових договорiв з членами Ревiзiйної комiсiї:  Члени Ревiзiйної комiсiї здiйснюють свої обов'язки за цивiльно-правовими угодами на безоплатнiй основi. Будь-яка постiйна або додаткова оплата для них не передбачена. Товариство зобов'язане створити всi необхiднi умови для здiйснення членом Ревiзiйної комiсiї його дiяльностi вiдповiдно до його обов'язкiв, забезпечити його всiма видами iнформацiї, компенсувати його витрати пов'язанi з виконанням його функцiй на територiї України.  Уповноважити Генерального директора М.I.Дубiну пiдписати договори з членами Ревiзiйної комiсiї. | | |

**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 (зазначити) |  | | |

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

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

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

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

**Які основні причини скликання останніх позачергових зборів?**

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

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

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

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

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

**У разі скликання, але непроведення позачергових загальних зборів зазначається причина їх непроведення:**

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

**Склад наглядової ради** (за наявності)**?**

|  |  |
| --- | --- |
|  | Кількість осіб |
| членів наглядової ради - акціонерів | 1 |
| членів наглядової ради - представників акціонерів | 2 |
| членів наглядової ради - незалежних директорів | 0 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| З питань аудиту | |  | X |
| З питань призначень | |  | X |
| З винагород | |  | X |
| Інше (зазначити) | Комiтети не утворювались | | |

**Інформація щодо компетентності та ефективності комітетів:**

**Інформація стосовно кількості засідань та яких саме комітетів наглядової ради:**

**Персональний склад наглядової ради**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Прізвище, ім'я, по батькові** | **Посада** | **Незалежний член** | |
| **Так** | **Ні** |
| Жан-Мiшель Суффле | Голова НР |  | X |
| Опис: |  | | |
| Гiйом Кутюр | Член НР |  | X |
| Опис: |  | | |
| Стефан Паяр | Член НР |  | X |
| Опис: | 1. Жан-Мiшель Суффле (Mr. Jean-Michel Soufflet), громадянин Францiї, паспорт 15CP56617, виданий 08.09.2015 року.  Кiлькiсть акцiй Товариства, що належать кандидату - 0.000004 %.  Освiта вища, Вищий Iнститут Торгiвлi, спецiальнiсть Менеджмент, м. Париж, Францiя (Institut sup?rieur du commerce de Paris, 1981рiк випуску). Мiсце роботи та посади, якi займав кандидат протягом останнiх трьох рокiв в Товариствi - Голова Наглядової Ради Товариства. Кандидат займає посаду Генерального директора "Етаблiссман Суффле" (Ets J. Soufflet), Францiя. Кандидат вiдповiдає вимогам, якi передбаченi Положенням Про Наглядову Раду ПрАТ "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" та законодавством України про акцiонернi Товариства.  2. Стефан Паяр (St?phane PAILLARD), громадянин Францiї, паспорт 10CP87509, виданий 20.09.2010 року.  Як представник акцiонера - "МIЖНАРОДНА КОМПАНIЯ СОЛОДОВЕНЬ".  Кандидат не володiє акцiями Товариства. Освiта вища: Магiстр у Школа Бiзнесу ESCP ( м. Париж) у сферi фiнансування та податкового iнжинiрингу. Протягом останнiх трьох рокiв не займав посади в Товариствi. Протягом одного року та на сьогоднi займає посаду Головного юрисконсульта Групи Суффле. Попередньо працював в компанiї "Assystem". Кандидат вiдповiдає вимогам, якi передбаченi Положенням Про Наглядову Раду ПрАТ "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" та законодавством України про акцiонернi Товариства.  3. Пан Гiйом Кутюр (Guillaume COUTURE), громадянин Францiї, паспорт 13CZ98949 вiд 29.11.2013 р.  Кандидат не володiє акцiями Товариства. Є представником акцiонера - Європейського банку Реконструкцiї та Розвитку, який володiє 24% акцiй Товариства.  Освiта вища: Paris IX Dauphine, 1998 рiк випуску, магiстр менеджменту; Ecole Centrale de Lyon, 1997 рiк випуску, магiстр iнженерiї. Протягом останнiх трьох рокiв не займав посади в Товариствi. Протягом останнiх трьох рокiв займає посаду Комерцiйного Директора солодового департаменту Групи Суффле.  Кандидат вiдповiдає вимогам, якi передбаченi Положенням Про Наглядову Раду ПрАТ "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" та законодавством України про акцiонернi Товариства. | | |

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

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

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

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

**Чи проводилися засідання наглядової ради? Загальний опис прийнятих на них рішень**

Засiдання Наглядової ради вiдбуваються в середньому один раз на квартал, а за необхiдностi затвердження важливих рiшень щодо фiнансового забезпечення дiяльностi Товариства i частiше. Останнiми рiшеннями Наглядової ради були призначення компанiї КПМГ в якостi аудитора для затвердження рiчної звiтностi Товариства,затвердження умов кредитних договорiв з банками щодо фiнансування поточної дiяльностi Товариства, зокрема закупiвлi сировини, енергоносiїв тощо, затвердження змiн у персональному складi Дирекцiї.

**Як визначається розмір винагороди членів наглядової ради?**

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

**Інформація про виконавчий орган**

|  |  |
| --- | --- |
| **Склад виконавчого органу** | **Функціональні обов'язки** |
| Склад Дирекцiї товариства : Дубiна М.I., Бiлий Р.М., Арещенков С.В., Нiкiтiн К., Пасселанд К. | Дубiна Микола Iванович - Генеральний директор, здiйснює загальне керiвництво пiдприємством, веде стратегiчне планування та звiтнiсть, розподiляє обов'язки мiж членами дирекцiї та керiвниками структурних пiдроздiлiв, персонально керує вiддiлом продажiв та закупками сировини, дiє згiдно Статуту;  Бiлий Роман Миколайович - Директор з адмiнiстрацiї, систем безпеки та якостi, вiдповiдає за кадрову полiтику, систему охорони працi, сертифiкацiю згiдно систем ISO з якостi, харчової безпеки, навколишнього середовища та енергоефективностi та їх пiдтримку. Дiє згiдно генерального доручення;  Арещенков Сергiй Володимирович - Директор технiчний, керує технiчними службами та допомiжними пiдроздiлами, впроваджує iнвестицiйнi проекти по модернiзацiї та пiдвищенню ефективностi виробництва. Дiє згiдно наказу генерального директора про право пiдпису.  Нiкiтiн Константiн - Директор з проектiв, контролює виконання iнвестпроектiв, узгоджує їх на рiвнi головного офiсу, планує майбутнi iнвестицiйнi проекти. Права пiдпису локальних документiв не має.  Пасселанд Крiстоф - Директор фiнансовий. Здiйснює контроль фiнансових потокiв, погоджує фiнансування iнвестицiйних проектiв на рiвнi головного офiсу. Права пiдпису локальних документiв не має. |
| **Опис** |  |

**Примітки**

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

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

**Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:**

**Кількість членів ревізійної комісії** 3 **осіб.**

**Скільки разів на рік у середньому відбувалися засідання ревізійної комісії протягом останніх трьох років?** 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 | ні | так | ні |
| Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради | так | ні | ні | ні |
| Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу | так | ні | 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 | так | 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)** так

**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) |  | | |

**Як акціонери можуть отримати інформацію про діяльність вашого акціонерного товариства?**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Інформація про діяльність акціонерного товариства | Інформація розповсюджується на загальних зборах | Інформація оприлюднюється в загальнодоступній інформаційній базі даних Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку про ринок цінних паперів або через особу, яка провадить діяльність з оприлюднення регульованої інформації від імені учасників фондового ринку | Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві | Копії документів надаються на запит акціонера | Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства |
| Фінансова звітність, результати діяльності | так | так | так | так | так |
| Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотками та більше статутного капіталу | так | так | так | ні | так |
| Інформація про склад органів управління товариства | так | так | так | так | так |
| Статут та внутрішні документи | ні | ні | так | ні | так |
| Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення | ні | ні | так | 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)** так

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | | Так | Ні |
| Загальні збори акціонерів | |  | X |
| Наглядова рада | | X |  |
| Виконавчий орган | |  | X |
| Інше (зазначити) |  | | |

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

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Повне найменування юридичної особи - власника (власників) або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи - власника (власників) значного пакета акцій** | **Ідентифікаційний код згідно з Єдиним державним реєстром юридичних осіб, фізичних осіб - підприємців та громадських формувань (для юридичної особи - резидента), код/номер з торговельного, банківського чи судового реєстру, реєстраційного посвідчення місцевого органу влади іноземної держави про реєстрацію юридичної особи (для юридичної особи - нерезидента)** | **Розмір частки акціонера (власника) (у відсотках до статутного капіталу)** |
| 1 | COMPAGNIE INTERNATIONAL DE MALTERIES (Мiжнародна компанiя солодовень) | 419 345 228 | 72.61 |
| 2 | European Bank for Reconstruction and Development (ЄБРР) |  | 24 |

**7) інформація про будь-які обмеження прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах емітента**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Загальна кількість акцій** | **Кількість акцій з обмеженнями** | **Підстава виникнення обмеження** | **Дата виникнення обмеження** |
| 24 705 920 | 0 | Обмеження вiдсутнi |  |

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

Наглядова рада обирається загальними зборами акцiонерiв термiном на 3 роки, а члени Дирекцiї призначаються рiшенням Наглядової ради на термiн, визначений Наглядовою радою. Припинення повноважень членiв Дирекцiї затверджується Наглядовою радою. Винагороди та компенсацiї внутрiшнiми положеннями не передбаченi

**9) повноваження посадових осіб емітента**

Дубiна Микола Iванович - Генеральний директор, здiйснює загальне керiвництво пiдприємством, веде стратегiчне планування та звiтнiсть, розподiляє обов'язки мiж членами дирекцiї та керiвниками структурних пiдроздiлiв, персонально керує вiддiлом продажiв та закупками сировини, дiє згiдно Статуту;

Бiлий Роман Миколайович - Директор з адмiнiстрацiї, систем безпеки та якостi, вiдповiдає за кадрову полiтику, систему охорони працi, сертифiкацiю згiдно систем ISO з якостi, харчової безпеки, навколишнього середовища та енергоефективностi та їх пiдтримку. Дiє згiдно генерального доручення;

Арещенков Сергiй Володимирович - Директор технiчний, керує технiчними службами та допомiжними пiдроздiлами, впроваджує iнвестицiйнi проекти по модернiзацiї та пiдвищенню ефективностi виробництва. Дiє згiдно наказу генерального директора про право пiдпису.

Нiкiтiн Константiн - Директор з проектiв, контролює виконання iнвестпроектiв, узгоджує їх на рiвнi головного офiсу, планує майбутнi iнвестицiйнi проекти. Права пiдпису локальних документiв не має.

Пасселанд Крiстоф - Директор фiнансовий. Здiйснює контроль фiнансових потокiв, погоджує фiнансування iнвестицiйних проектiв на рiвнi головного офiсу. Права пiдпису локальних документiв не має.

**10) інформація аудитора щодо звіту про корпоративне управління**

Щодо даних п.п.5-9 звiту:

Iнша iнформацiя

Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя, отримана на дату цього звiту аудиторiв, є iнформацiєю, яка мiститься у Звiтi про управлiння, але не є фiнансовою звiтнiстю та нашим звiтом аудиторiв щодо неї.

Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.

У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiдность мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстить суттєве викривлення.

Якщо на основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї, отриманої до дати цього звiту аудиторiв, ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт.

Ми не виявили таких фактiв, якi потрiбно було б включити до звiту.

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Найменування юридичної особи** | **Ідентифікаційний код юридичної особи** | **Місцезнаходження** | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
| АТ "Мiжнародна Компанiя Солодовень" (JSC "Compagnie Internationale De Malteries"), реєстрацiйний код 419345228 | 419345228 | 1040,, Францiя, р-н, Ножан сюр Сен,, Набережна генерала Саррай -В. | 17 938 289 | 72.61 | 17 938 289 | 0 |
| Європейський банк реконструкцiї i розвитку (European Bank for Reconstruction and Development), реєстрацiйний номер невiдомий | BN | ,, Великобританiя, р-н, Лондон,, One Exchange Square,EC2A 2JN | 5 929 420 | 24 | 5 929 420 | 0 |
| **Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | | | **Кількість акцій (шт.)** | **Від загальної кількості акцій (у відсотках)** | **Кількість за видами акцій** | |
| **Прості іменні** | **Привілейовані іменні** |
|  | | |  |  |  |  |
| **Усього** | | | 23 867 709 | 96.61 | 23 867 709 | 0 |

**X. Структура капіталу**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Тип та/або клас акцій** | **Кількість акцій (шт.)** | **Номінальна вартість (грн)** | **Права та обов'язки** | **Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на фондовій біржі в частині включення до біржового реєстру** |
| простi iменнi бездокументарнi | 24 705 920 | 0.25 | Кожною простою акцiєю Товариства акцiонеру надається однакова сукупнiсть прав, включаючи права на:  1.1 участь в управлiннi Товариством;  1.2 отримання дивiдендiв;  1.3 отримання у разi лiквiдацiї товариства частини його майна або вартостi частини майна товариства;  1.4 отримання iнформацiї про господарську дiяльнiсть Товариства.  Одна проста акцiя Товариства надає акцiонеру один голос для вирiшення кожного питання на Загальних зборах, крiм випадкiв проведення кумулятивного голосування.  Акцiонери Товариства можуть мати й iншi права, передбаченi актами законодавства.  У акцiонерiв Товариства вiдсутнi переважнi права на акцiонерiв приватного Товариства на придбання акцiй Товариства. Якi пропонуються їх власником до продажу третiй особi.  2. Акцiонери зобов'язанi:  2.1 дотримуватися Статуту, iнших внутрiшнiх документiв Товариства;  2.2 виконувати рiшення Загальних зборiв, iнших органiв Товариства;  2.3. виконувати свої зобов'язання перед Товариством, у тому числi пов'язанi з майновою участю;  2.4 оплачувати акцiї у розмiрi, в порядку та засобами, що передбаченi Статутом Товариства;  2.5 не розголошувати комерцiйну таємницю та конфiденцiйну iнформацiю про дiяльнiсть Товариства.  Акцiонери можуть також мати iншi обов'язки, встановленi чинним законодавством України. | нi |
| **Примітки:** | | | | |

**XI. Відомості про цінні папери емітента**

**1. Інформація про випуски акцій емітента**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Дата реєстрації випуску** | **Номер свідоцтва про реєстрацію випуску** | **Найменування органу, що зареєстрував випуск** | **Міжнародний ідентифікаційний номер** | **Тип цінного папера** | **Форма існування та форма випуску** | **Номінальна вартість (грн)** | **Кількість акцій (шт.)** | **Загальна номінальна вартість (грн)** | **Частка у статутному капіталі (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 27.05.2010 | 16/22/1/10 | Державна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку | UA4000071575 | Акція проста бездокументарна іменна | Бездокументарні іменні | 0.25 | 24 705 920 | 6 176 480 | 100 |
| Опис | Акцiї знаходяться у позабiржовому списку на бiржi ПФТС (тiкер акцiй - SSOL) та на Українськiй бiржi ( тiкер акцiй - SSOL).  Додаткова емiсiя не проводилась та не планується. | | | | | | | | |

**XII. Інформація про виплату дивідендів та інших доходів за цінними паперами у звітному році**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Інформація про виплату дивідендів** | | **За результатами звітного періоду** | | **У звітному періоді** | |
| **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 прийняття уповноваженим органом акціонерного товариства рішення про встановлення дати складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | |  |  |  |  |
| **Дата складення переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів** | |  |  |  |  |
| **Спосіб виплати 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** | Дивiденди у 2019 роцi не виплачувались | | | | |

**XIII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента**

**1. Інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування основних засобів | Власні основні засоби (тис. грн) | | Орендовані основні засоби (тис. грн) | | Основні засоби, усього (тис. грн) | |
| на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду | на початок періоду | на кінець періоду |
| 1. Виробничого призначення: | 176 048 | 181 540 | 0 | 5 986 | 176 048 | 187 526 |
| будівлі та споруди | 102 801 | 105 582 | 0 | 0 | 102 801 | 105 582 |
| машини та обладнання | 70 102 | 73 288 | 0 | 0 | 70 102 | 73 288 |
| транспортні засоби | 1 278 | 823 | 0 | 0 | 1 278 | 823 |
| земельні ділянки | 774 | 774 | 0 | 0 | 774 | 774 |
| інші | 1 093 | 1 073 | 0 | 5 986 | 1 093 | 7 059 |
| 2. Невиробничого призначення: | 121 | 99 | 0 | 0 | 121 | 99 |
| будівлі та споруди | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| машини та обладнання | 1 | 0 | 0 | 0 | 1 | 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 | 120 | 99 | 0 | 0 | 120 | 99 |
| Усього | 176 169 | 181 639 | 0 | 5 986 | 176 169 | 187 625 |
| Опис | Довiдково: ступiнь зносу основних фондiв станом на 31.12.2019- 49,0% | | | | | |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Найменування показника** | | **За звітний період** | **За попередній період** |
| Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн) | | 511 266 | 441 240 |
| Статутний капітал (тис.грн) | | 6 176 | 6 176 |
| Скоригований статутний капітал (тис.грн) | | 6 176 | 6 176 |
| **Опис** | Розрахунок чистих активiв за звiтний та попереднiй перiоди здiйснено згiдно з Методичними рекомендацiями щодо визначення вартостi чистих активiв акцiонерного товариства, схвалених рiшенням ДКЦПФР вiд 17.11.2004 р. № 485. | | |
| **Висновок** | Розрахункова вартiсть чистих активiв перевищує статутний капiтал на 505090 тис.грн. Розрахункова вартiсть чистих активiв перевищує скоригований статутний капiтал на 505090 тис.грн. Вимоги частини третьої статтi 155 Цивiльного кодексу України дотриманi. Зменшення статутного капiталу не вимагається. | | |

**3. Інформація про зобов'язання та забезпечення емітента**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Види зобов’язань | Дата виникнення | Непогашена частина боргу (тис. грн) | Відсоток за користування коштами (відсоток річних) | Дата погашення |
| Кредити банку | X | 377 842 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| фiнансовий короткостроковий кредит | 01.01.2019 | 377 842 | 1780 | 22.10.2020 |
| Зобов’язання за цінними паперами | X | 0 | X | X |
| у тому числі: |  | | | |
| за облігаціями (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском): | X | 0 | X | X |
| за векселями (всього) | X | 0 | X | X |
| за іншими цінними паперами (у тому 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 | 6 121 | X | X |
| Фінансова допомога на зворотній основі | X | 0 | X | X |
| Інші зобов'язання та забезпечення | X | 46 491 | X | X |
| Усього зобов'язань та забезпечень | X | 430 454 | X | X |
| Опис | д/в | | | |

**4. Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Основні види продукції** | **Обсяг виробництва** | | | **Обсяг реалізованої продукції** | | |
| **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї виробленої продукції** | **у натуральній формі (фізична одиниця виміру)** | **у грошовій формі (тис.грн)** | **у відсотках до всієї реалізованої продукції** |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Солод пивоварний | 150 072 тонн | 1605525.5 | 100 | 138 332,1 тонн | 1617373.7 | 88 |

**5. Інформація про собівартість реалізованої продукції**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Склад витрат** | **Відсоток від загальної собівартості реалізованої продукції (у відсотках)** |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Матерiальнi витрати | 96 |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Товариство з обмеженою вiдповiдальнiстю "Фондова компанiя "ЦЕНТР-IНВЕСТ" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 21653380 |
| **Місцезнаходження** | 29000, Україна, Хмельницька обл., . р-н, м. Хмельницький, вул. Володимирська 109 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ № 390863 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 21.01.2010 |
| **Міжміський код та телефон** | 0382-702164 |
| **Факс** | 0382-699588 |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, яка здiйснює професiйну депозитарну дiяльнiсть зберiгача цiнних паперiв. |
| **Опис** | Здiйснює професiйну депозитарну дiяльнiсть зберiгача цiнних паперiв |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ПрАТ "КПМГ Аудит" |
| **Організаційно-правова форма** | Приватне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 31032100 |
| **Місцезнаходження** | 01010, Україна, р-н, м.Київ, вул. Московська,32/2,17-ий поверх |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Свiдоцтво №2397 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Аудиторська палата Україна |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 26.01.2001 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-4905507 |
| **Факс** | 044-4905508 |
| **Вид діяльності** | Аудитор (аудиторськa фiрмa), якa надає аудиторськi послуги емiтенту |
| **Опис** | Здiйснює пiдтвердження достовiрностi фiнансової звiтностi емiтента |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | Публiчне акцiонерне товариство "Нацiональний депозитарiй України" |
| **Організаційно-правова форма** | Публічне акціонерне товариство |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 30370711 |
| **Місцезнаходження** | 01001, Україна, . р-н, м. Київ, вул. Б. Грiнченка, 3 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | АВ №581322 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Державна комiсiя з цiнних паперiв та фондового ринку |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 22.05.2011 |
| **Міжміський код та телефон** | 044-377-70-16 |
| **Факс** | 044-279-12-49 |
| **Вид діяльності** | Юридична особа, яка здiйснює професiйну депозитарну дiяльнiсть депозитарiю iменних цiнних паперiв |
| **Опис** | Здiйснює професiйну депозитарну дiяльнiсть депозитарiю iменних цiнних паперiв |

|  |  |
| --- | --- |
| **Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи** | ТОВ "Юридична фiрма "ОПТИМА" |
| **Організаційно-правова форма** | Товариство з обмеженою відповідальністю |
| **Ідентифікаційний код юридичної особи** | 36184752 |
| **Місцезнаходження** | 01001, Україна, м.Київ, провул. Музейний,10 к.305 |
| **Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності** | Свiдоцтво А01 №26580 |
| **Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ** | Печерська РДА |
| **Дата видачі ліцензії або іншого документа** | 13.10.2008 |
| **Міжміський код та телефон** | 067 447 56 79 |
| **Факс** | - |
| **Вид діяльності** | Дiяльнiсть у сферi права |
| **Опис** | Юридичнi послуги згiдно договору |

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 31.12.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" | **за ЄДРПОУ** | 00377733 |
| **Територія** | Хмельницька область, с.Крупець | **за КОАТУУ** | 6823984001 |
| **Організаційно-правова форма господарювання** | Акціонерне товариство | **за КОПФГ** | 230 |
| **Вид економічної діяльності** | Виробництво солоду | **за КВЕД** | 11.06 |

**Середня кількість працівників:** 94

**Адреса, телефон:** 30068 с. Крупець, вул. Богдана Хмельницького, б 43, (03842) 7-06-91

**Одиниця виміру:** тис.грн. без десяткового знака

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

|  |  |
| --- | --- |
| за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку |  |
| за міжнародними стандартами фінансової звітності |  |

**Баланс**

**(Звіт про фінансовий стан)**

на 31.12.2019 p.

Форма №1

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801001 |
| Актив | Код рядка | На початок звітного періоду | | На кінець звітного періоду | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| I. Необоротні активи |  |  | |  | |
| Нематеріальні активи | 1000 | 513 | | 1 048 | |
| первісна вартість | 1001 | 1 586 | | 1 749 | |
| накопичена амортизація | 1002 | ( 1 073 ) | | ( 701 ) | |
| Незавершені капітальні інвестиції | 1005 | 3 245 | | 879 | |
| Основні засоби | 1010 | 176 169 | | 187 625 | |
| первісна вартість | 1011 | 333 825 | | 367 951 | |
| знос | 1012 | ( 157 656 ) | | ( 180 326 ) | |
| Інвестиційна нерухомість | 1015 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1016 | 0 | | 0 | |
| знос | 1017 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові біологічні активи | 1020 | 0 | | 0 | |
| первісна вартість | 1021 | 0 | | 0 | |
| накопичена амортизація | 1022 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Довгострокові фінансові інвестиції: |  |  | |  | |
| які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств | 1030 | 0 | | 0 | |
| інші фінансові інвестиції | 1035 | 4 | | 4 | |
| Довгострокова дебіторська заборгованість | 1040 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені податкові активи | 1045 | 1 344 | | 6 500 | |
| Гудвіл | 1050 | 0 | | 0 | |
| Відстрочені аквізиційні витрати | 1060 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах | 1065 | 0 | | 0 | |
| Інші необоротні активи | 1090 | 1 410 | | 2 680 | |
| Усього за розділом I | 1095 | 182 685 | | 198 736 | |
| II. Оборотні активи |  |  | |  | |
| Запаси | 1100 | 564 345 | | 512 730 | |
| Виробничі запаси | 1101 | 353 715 | | 270 301 | |
| Незавершене виробництво | 1102 | 29 104 | | 21 013 | |
| Готова продукція | 1103 | 181 518 | | 221 408 | |
| Товари | 1104 | 8 | | 8 | |
| Поточні біологічні активи | 1110 | 0 | | 0 | |
| Депозити перестрахування | 1115 | 0 | | 0 | |
| Векселі одержані | 1120 | 0 | | 0 | |
| Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги | 1125 | 220 355 | | 186 310 | |
| Дебіторська заборгованість за розрахунками: |  |  | |  | |
| за виданими авансами | 1130 | 5 900 | | 34 685 | |
| з бюджетом | 1135 | 74 808 | | 0 | |
| у тому числі з податку на прибуток | 1136 | 11 393 | | 0 | |
| з нарахованих доходів | 1140 | 11 | | 6 | |
| із внутрішніх розрахунків | 1145 | 0 | | 0 | |
| Інша поточна дебіторська заборгованість | 1155 | 8 | | 22 | |
| Поточні фінансові інвестиції | 1160 | 0 | | 0 | |
| Гроші та їх еквіваленти | 1165 | 35 | | 25 | |
| Готівка | 1166 | 0 | | 0 | |
| Рахунки в банках | 1167 | 35 | | 25 | |
| Витрати майбутніх періодів | 1170 | 3 921 | | 9 206 | |
| Частка перестраховика у страхових резервах | 1180 | 0 | | 0 | |
| у тому числі в: |  |  | |  | |
| резервах довгострокових зобов’язань | 1181 | 0 | | 0 | |
| резервах збитків або резервах належних виплат | 1182 | 0 | | 0 | |
| резервах незароблених премій | 1183 | 0 | | 0 | |
| інших страхових резервах | 1184 | 0 | | 0 | |
| Інші оборотні активи | 1190 | 0 | | 0 | |
| Усього за розділом II | 1195 | 869 383 | | 742 984 | |
| III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття | 1200 | 0 | | 0 | |
| Баланс | 1300 | 1 052 068 | | 941 720 | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Пасив | Код рядка | На початок звітного періоду | На кінець звітного періоду |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I. Власний капітал |  |  |  |
| Зареєстрований (пайовий) капітал | 1400 | 6 176 | 6 176 |
| Внески до незареєстрованого статутного капіталу | 1401 | 0 | 0 |
| Капітал у дооцінках | 1405 | 0 | 0 |
| Додатковий капітал | 1410 | 0 | 0 |
| Емісійний дохід | 1411 | 0 | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 1412 | 0 | 0 |
| Резервний капітал | 1415 | 1 544 | 1 544 |
| Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) | 1420 | 433 520 | 503 546 |
| Неоплачений капітал | 1425 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Вилучений капітал | 1430 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інші резерви | 1435 | 0 | 0 |
| Усього за розділом I | 1495 | 441 240 | 511 266 |
| II. Довгострокові зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Відстрочені податкові зобов’язання | 1500 | 0 | 0 |
| Пенсійні зобов’язання | 1505 | 4 734 | 5 222 |
| Довгострокові кредити банків | 1510 | 0 | 0 |
| Інші довгострокові зобов’язання | 1515 | 0 | 2 927 |
| Довгострокові забезпечення | 1520 | 0 | 0 |
| Довгострокові забезпечення витрат персоналу | 1521 | 0 | 0 |
| Цільове фінансування | 1525 | 0 | 0 |
| Благодійна допомога | 1526 | 0 | 0 |
| Страхові резерви | 1530 | 0 | 0 |
| у тому числі: |  |  |  |
| резерв довгострокових зобов’язань | 1531 | 0 | 0 |
| резерв збитків або резерв належних виплат | 1532 | 0 | 0 |
| резерв незароблених премій | 1533 | 0 | 0 |
| інші страхові резерви | 1534 | 0 | 0 |
| Інвестиційні контракти | 1535 | 0 | 0 |
| Призовий фонд | 1540 | 0 | 0 |
| Резерв на виплату джек-поту | 1545 | 0 | 0 |
| Усього за розділом II | 1595 | 4 734 | 8 149 |
| IІІ. Поточні зобов’язання і забезпечення |  |  |  |
| Короткострокові кредити банків | 1600 | 518 463 | 377 842 |
| Векселі видані | 1605 | 0 | 0 |
| Поточна кредиторська заборгованість за: |  |  |  |
| довгостроковими зобов’язаннями | 1610 | 11 700 | 2 332 |
| товари, роботи, послуги | 1615 | 67 676 | 27 564 |
| розрахунками з бюджетом | 1620 | 36 | 6 121 |
| у тому числі з податку на прибуток | 1621 | 0 | 190 |
| розрахунками зі страхування | 1625 | 62 | 147 |
| розрахунками з оплати праці | 1630 | 576 | 663 |
| одержаними авансами | 1635 | 585 | 2 867 |
| розрахунками з учасниками | 1640 | 63 | 0 |
| із внутрішніх розрахунків | 1645 | 0 | 0 |
| страховою діяльністю | 1650 | 0 | 0 |
| Поточні забезпечення | 1660 | 6 906 | 4 738 |
| Доходи майбутніх періодів | 1665 | 0 | 0 |
| Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків | 1670 | 0 | 0 |
| Інші поточні зобов’язання | 1690 | 27 | 31 |
| Усього за розділом IІІ | 1695 | 606 094 | 422 305 |
| ІV. Зобов’язання, пов’язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття | 1700 | 0 | 0 |
| Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду | 1800 | 0 | 0 |
| Баланс | 1900 | 1 052 068 | 941 720 |

Примітки: \* Усього зобов'язання i забезпечення, розрахованi як сума рядкiв 1595 i 1695, складають

430 454 тисячi гривень на 31 грудня 2019 року (2018: 610 828 тисяч гривень).

Керівник Дубiна Микола Iванович

Головний бухгалтер Щур Тетяна Володимирiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 31.12.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" | **за ЄДРПОУ** | 00377733 |

**Звіт про фінансові результати**

**(Звіт про сукупний дохід)**

за 2019 рік

Форма №2

І. Фінансові результати

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801003 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 2000 | 1 843 713 | | 1 646 862 | |
| Чисті зароблені страхові премії | 2010 | 0 | | 0 | |
| Премії підписані, валова сума | 2011 | 0 | | 0 | |
| Премії, передані у перестрахування | 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 | ( 1 510 204 ) | | ( 1 330 174 ) | |
| Чисті понесені збитки за страховими виплатами | 2070 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| **Валовий:**  прибуток | 2090 | 333 509 | | 316 688 | |
| збиток | 2095 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов’язань | 2105 | 0 | | 0 | |
| Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів | 2110 | 0 | | 0 | |
| Зміна інших страхових резервів, валова сума | 2111 | 0 | | 0 | |
| Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах | 2112 | 0 | | 0 | |
| Інші операційні доходи | 2120 | 5 534 | | 10 159 | |
| Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2121 | 0 | | 0 | |
| Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2122 | 0 | | 0 | |
| Дохід від використання коштів, вивільнених від оподаткування | 2123 | 0 | | 0 | |
| Адміністративні витрати | 2130 | ( 23 878 ) | | ( 21 114 ) | |
| Витрати на збут | 2150 | ( 132 836 ) | | ( 111 158 ) | |
| Інші операційні витрати | 2180 | ( 6 064 ) | | ( 4 640 ) | |
| Витрати від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю | 2181 | 0 | | 0 | |
| Витрати від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції | 2182 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат від операційної діяльності:**  прибуток | 2190 | 176 265 | | 189 935 | |
| збиток | 2195 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Дохід від участі в капіталі | 2200 | 0 | | 0 | |
| Інші фінансові доходи | 2220 | 1 982 | | 5 962 | |
| Інші доходи | 2240 | 70 | | 202 | |
| Дохід від благодійної допомоги | 2241 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 2250 | ( 88 373 ) | | ( 63 972 ) | |
| Втрати від участі в капіталі | 2255 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрати | 2270 | ( 172 ) | | ( 550 ) | |
| Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті | 2275 | 0 | | 0 | |
| **Фінансовий результат до оподаткування:**  прибуток | 2290 | 89 772 | | 131 577 | |
| збиток | 2295 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрати (дохід) з податку на прибуток | 2300 | -19 621 | | -23 897 | |
| Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування | 2305 | 0 | | 0 | |
| **Чистий фінансовий результат:**  прибуток | 2350 | 70 151 | | 107 680 | |
| збиток | 2355 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |

II. Сукупний дохід

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 2400 | 0 | 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 | -125 | -210 |
| Інший сукупний дохід до оподаткування | 2450 | -125 | -210 |
| Податок на прибуток, пов’язаний з іншим сукупним доходом | 2455 | ( 0 ) | ( 0 ) |
| Інший сукупний дохід після оподаткування | 2460 | -125 | -210 |
| Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460) | 2465 | 70 026 | 107 470 |

III. Елементи операційних витрат

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Назва статті | Код рядка | За звітний період | За аналогічний період попереднього року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Матеріальні затрати | 2500 | 1 292 267 | 1 153 089 |
| Витрати на оплату праці | 2505 | 23 079 | 20 492 |
| Відрахування на соціальні заходи | 2510 | 4 456 | 3 999 |
| Амортизація | 2515 | 23 186 | 16 262 |
| Інші операційні витрати | 2520 | 170 075 | 146 158 |
| Разом | 2550 | 1 513 063 | 1 340 000 |

ІV. 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 | 24 705 920 | 24 705 920 |
| Скоригована середньорічна кількість простих акцій | 2605 | 24 705 920 | 24 705 920 |
| Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2610 | 2.840000 | 4.360000 |
| Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію | 2615 | 2.840000 | 4.360000 |
| Дивіденди на одну просту акцію | 2650 | 0.00 | 3.65 |

Примітки: \* Iнший сукупний збиток у 2019 роцi включає в себе визнаний актуарний збиток у сумi 125 тисяч гривень (2018: 210 тисяч гривень).

\*\* Iнший сукупний збиток у 2019 та 2018 р. представлений статтями, якi нiколи не будуть перенесенi до прибутку або збитку.

\*\*\*Роздiл III "Елементи операцiйних витрат" звiту про прибутки та збитки розкриває iнформацiю про операцiйнi витрати, понесенi Товариством за рiк, включаючи витрати, що були включенi у собiвартiсть готової продукцiї та незавершеного виробництва станом на 31 грудня 2019 року, та виключаючи собiвартiсть реалiзованих товарiв. Розкриття даної iнформацiї передбачено Наказом Мiнiстерства фiнансiв України № 73 вiд 7 лютого 2013 року.

Керівник Дубiна Микола Iванович

Головний бухгалтер Щур Тетяна Володимирiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 31.12.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" | **за ЄДРПОУ** | 00377733 |

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

За 2019 рік

Форма №3

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801004 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | |
| 1 | 2 | 3 | | 4 | |
| **I. Рух коштів у результаті операційної діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) | 3000 | 2 131 669 | | 1 754 840 | |
| Повернення податків і зборів | 3005 | 69 500 | | 23 998 | |
| у тому числі податку на додану вартість | 3006 | 69 500 | | 23 996 | |
| Цільового фінансування | 3010 | 352 | | 301 | |
| Надходження від отримання субсидій, дотацій | 3011 | 0 | | 0 | |
| Надходження авансів від покупців і замовників | 3015 | 59 377 | | 113 392 | |
| Надходження від повернення авансів | 3020 | 8 921 | | 667 | |
| Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках | 3025 | 71 | | 26 | |
| Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені) | 3035 | 12 | | 8 | |
| Надходження від операційної оренди | 3040 | 1 167 | | 1 378 | |
| 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 | 518 | | 775 | |
| Витрачання на оплату: |  |  | |  | |
| Товарів (робіт, послуг) | 3100 | ( 1 551 456 ) | | ( 1 479 214 ) | |
| Праці | 3105 | ( 18 278 ) | | ( 16 394 ) | |
| Відрахувань на соціальні заходи | 3110 | ( 4 336 ) | | ( 3 958 ) | |
| Зобов'язань з податків і зборів | 3115 | ( 25 415 ) | | ( 87 906 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток | 3116 | ( 13 194 ) | | ( 34 219 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість | 3117 | ( 6 343 ) | | ( 47 957 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів | 3118 | ( 5 878 ) | | ( 5 730 ) | |
| Витрачання на оплату авансів | 3135 | ( 409 704 ) | | ( 222 531 ) | |
| Витрачання на оплату повернення авансів | 3140 | ( 315 ) | | ( 44 ) | |
| Витрачання на оплату цільових внесків | 3145 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами | 3150 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання фінансових установ на надання позик | 3155 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Інші витрачання | 3190 | ( 83 811 ) | | ( 57 650 ) | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 178 272 | | 27 688 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності**  Надходження від реалізації: |  |  | |  | |
| фінансових інвестицій | 3200 | 0 | | 0 | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | | 26 | |
| 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 | ( 26 829 ) | | ( 30 565 ) | |
| 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 | -26 829 | | -30 539 | |
| **III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності**  Надходження від: |  |  | |  | |
| Власного капіталу | 3300 | 0 | | 0 | |
| Отримання позик | 3305 | 884 345 | | 624 561 | |
| 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 | ( 1 030 260 ) | | ( 532 570 ) | |
| Сплату дивідендів | 3355 | ( 581 ) | | ( 90 113 ) | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | ( 0 ) | | ( 0 ) | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | ( 4 957 ) | | ( 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 | -151 453 | | 1 878 | |
| **Чистий рух коштів за звітний період** | 3400 | -10 | | -973 | |
| Залишок коштів на початок року | 3405 | 35 | | 1 013 | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | | -5 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 25 | | 35 | |

Примітки: \* - Надходження вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв робiт, послуг) вiд покупцiв i замовникiв включають кошти, що були отриманi по договорам факторингу без права регресу за 2019 рiк у сумi 39 489 тисяч гривень (2018 рiк: 39 855 тисяч гривень).

\*\* - Iншi витрачання включають виплати вiдсоткiв по кредитах у сумi 83 277 тисяч гривень

(2018 рiк: 57 413 тисяч гривень).

\*\*\* - Витрачання на оплату працi представленi виключаючи податки на доходи фiзичних осiб у сумi 4 204 тис. грн за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 року (2018 рiк: 4 061 тис. грн.) включенi до складу витрачань на оплату зобов'язань з iнших податкiв та зборiв.

\* - Рух грошових коштiв вiд отриманих та погашених позик показано згорнуто окремо для кредитних лiнiй та кредитiв, якi вiдрiзняються швидким оборотом, значним розмiром задiяних сум i коротким термiном погашення.

Керівник Дубiна Микола Iванович

Головний бухгалтер Щур Тетяна Володимирiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 01.01.2020 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" | **за ЄДРПОУ** | 00377733 |

**Звіт про рух грошових коштів (за непрямим методом)**

За 2019 рік

Форма №3-н

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801006 |
| Стаття | Код рядка | За звітний період | | За аналогічний період попереднього року | | | |
|  |  | надход- ження | видаток | надход- ження | | 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 | Х | 0 | | Х | |
| збільшення (зменшення) забезпечень | 3510 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць | 3515 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших не грошових операцій | 3520 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Прибуток (збиток) від участі в капіталі | 3521 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання | 3522 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття | 3523 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій | 3524 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів | 3526 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Фінансові витрати | 3540 | Х | 0 | Х | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) оборотних активів | 3550 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) запасів | 3551 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів | 3552 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги | 3553 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості | 3554 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів | 3556 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Зменшення (збільшення) інших оборотних активів | 3557 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань | 3560 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги | 3561 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом | 3562 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування | 3563 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці | 3564 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів | 3566 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань | 3567 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Грошові кошти від операційної діяльності | 3570 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Сплачений податок на прибуток | 3580 | X | 0 | X | | 0 | |
| Сплачені відсотки | 3585 | X | 0 | X | | 0 | |
| **Чистий рух коштів від операційної діяльності** | 3195 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| **II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності** |  |  |  |  | |  | |
| Надходження від реалізації:  фінансових інвестицій | 3200 | 0 | X | 0 | | X | |
| необоротних активів | 3205 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від отриманих:  відсотків | 3215 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| дивідендів | 3220 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від деривативів | 3225 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від погашення позик | 3230 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці | 3235 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3250 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| 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 | Х | 0 | | Х | |
| Отримання позик | 3305 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві | 3310 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Інші надходження | 3340 | 0 | Х | 0 | | Х | |
| Витрачання на:  Викуп власних акцій | 3345 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Погашення позик | 3350 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Сплату дивідендів | 3355 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату відсотків | 3360 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди | 3365 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві | 3370 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах | 3375 | Х | 0 | X | | 0 | |
| Інші платежі | 3390 | Х | 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 | Х | 0 | | Х | |
| Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів | 3410 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |
| Залишок коштів на кінець року | 3415 | 0 | 0 | 0 | | 0 | |

Примітки: не використовується

Керівник Дубiна Микола Iванович

Головний бухгалтер Щур Тетяна Володимирiвна

|  |
| --- |
| КОДИ |
| **Дата** | 31.12.2019 |
| **Підприємство** | Приватне акцiонерне товариство "СЛАВУТСЬКИЙ СОЛОДОВИЙ ЗАВОД" | **за ЄДРПОУ** | 00377733 |

**Звіт про власний капітал**

За 2019 рік

Форма №4

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Код за ДКУД | | 1801005 | |
| Стаття | Код рядка | Зареєстрований 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 | 6 176 | 0 | 0 | 1 544 | 433 520 | 0 | | 0 | | 441 240 |
| **Коригування:**  Зміна облікової політики | 4005 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Виправлення помилок | 4010 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни | 4090 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Скоригований залишок на початок року** | 4095 | 6 176 | 0 | 0 | 1 544 | 433 520 | 0 | | 0 | | 441 240 |
| **Чистий прибуток (збиток) за звітний період** | 4100 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 151 | 0 | | 0 | | 70 151 |
| **Інший сукупний дохід за звітний період** | 4110 | 0 | 0 | 0 | 0 | -125 | 0 | | 0 | | -125 |
| Дооцінка (уцінка) необоротних активів | 4111 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів | 4112 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Накопичені курсові різниці | 4113 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Частка іншого сукупного доходу асоційованих і спільних підприємств | 4114 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інший сукупний дохід | 4116 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Розподіл прибутку:**  Виплати власникам | 4200 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу | 4205 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Відрахування до резервного капіталу | 4210 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку, належна до бюджету відповідно до законодавства | 4215 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів | 4220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення | 4225 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Внески учасників:**  Внески до капіталу | 4240 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Погашення заборгованості з капіталу | 4245 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Вилучення капіталу:**  Викуп акцій | 4260 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Перепродаж викуплених акцій | 4265 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Анулювання викуплених акцій | 4270 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Вилучення частки в капіталі | 4275 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Зменшення номінальної вартості акцій | 4280 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Інші зміни в капіталі | 4290 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| Придбання (продаж) неконтрольованої частки в дочірньому підприємстві | 4291 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 | | 0 |
| **Разом змін у капіталі** | 4295 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70 026 | 0 | | 0 | | 70 026 |
| **Залишок на кінець року** | 4300 | 6 176 | 0 | 0 | 1 544 | 503 546 | 0 | | 0 | | 511 266 |

Керівник Дубiна Микола Iванович

Головний бухгалтер Щур Тетяна Володимирiвна

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

1. Звiтуюче пiдприємство

(а) Органiзацiйна структура та дiяльнiсть

Приватне акцiонерне товариство "Славутський солодовий завод" (надалi - Товариство) створено згiдно iз законодавством України та було засновано 25 грудня 1989 року як державне пiдприємство. В 1996 роцi в результатi приватизацiї Товариство було реорганiзоване у Вiдкрите акцiонерне товариство, а в 2011 роцi воно було перейменоване в Публiчне акцiонерне товариство. В 2017 роцi Збори Акцiонерiв Товариства прийняли рiшення про перетворення акцiонерного товариства з Публiчного на Приватне.

Основною дiяльнiстю Товариства є виробництво ячмiнного свiтлого пивоварного солоду. Максимальна виробнича потужнiсть Товариства складає 160 000 тонн солоду в рiк.

Товариство зареєстроване та фактично розташоване за адресою: 30068 Україна, Хмельницька обл., Славутський р-н., с. Крупець, вул. Богдана Хмельницького, 43.

(б) Умови здiйснення дiяльностi в Українi

Дiяльнiсть Товариства переважно здiйснюється в Українi. Полiтична й економiчна ситуацiя в Українi в останнi роки нестабiльна, їй притаманнi особливостi ринку, що розвивається. Внаслiдок цього, здiйснення дiяльностi в країнi пов'зане з ризиками, що є нетиповими для iнших країн.

Збройний конфлiкт в окремих частинах Луганської та Донецької областей, що почався навеснi 2014 року, не закiнчений; частини Донецької та Луганської областей залишаються пiд контролем самопроголошених республiк, i українська влада в даний час не має можливостi повною мiрою забезпечити застосування українського законодавства на територiї даних областей. У березнi 2014 року ряд подiй в Криму призвiв до приєднання Республiки Крим до Росiйської Федерацiї, яке не було визнано Україною та багатьма iншими країнами. Дана подiя спричинила iстотне погiршення вiдносин мiж Україною i Росiйською Федерацiєю.

Пiсля економiчної кризи 2014-2015 рокiв українська економiка продемонструвала значне пожвавлення за останнi пару рокiв у виглядi уповiльнення темпiв iнфляцiї, стабiльного курсу обмiну гривнi, зростання ВВП i загального пожвавлення дiлової активностi.

У 2019 роцi набрав чинностi новий закон про валюту та валютнi операцiї. Новий закон скасував ряд обмежень, визначив новi принципи валютних операцiй, валютного регулювання та нагляду i привiв до значної лiбералiзацiї операцiй з iноземною валютою i руху капiталу. Зокрема, була скасована вимога про обов'язковий продаж надходжень в iноземнiй валютi на мiжбанкiвському ринку, а розрахунковий перiод для експортно-iмпортних операцiй в iноземнiй валютi був значно збiльшений. Також було скасовано всi обмеження щодо виведення валюти за кордон для виплати дивiдендiв.

Мiжнародний валютний фонд ("МВФ") продовжував надавати пiдтримку українському уряду в рамках чотирнадцятимiсячної програми Stand-By, затвердженої в груднi 2018 року. Iншi мiжнароднi фiнансовi установи також надавали останнiми роками значну технiчну пiдтримку з тим, щоб допомогти Українi реструктурувати зовнiшнiй борг i здiйснити рiзнi реформи, в тому числi реформу стосовно боротьби з корупцiєю, реформу в сферi корпоративного права, земельну реформу i поступову лiбералiзацiю енергетичного сектора.

У 2019 роцi пiсля президентських i парламентських виборiв було сформовано новий уряд, який ставить собi за мету продовжити реформування української економiки, стимулювати економiчне зростання та боротися з корупцiєю.

У вереснi 2019 року рейтинговi агентства S&P та Fitch пiдвищили кредитний рейтинг України до рiвня В зi стабiльним та до рiвня В з позитивним прогнозом на майбутнє, вiдповiдно, який вiдображає покращення доступу до бюджетного i зовнiшнього фiнансування, досягнення макроекономiчної стабiльностi та зменшення державного боргу. Подальша стабiлiзацiя економiчної та полiтичної ситуацiї залежить великою мiрою вiд продовження проведення урядом структурних реформ, продовження спiвробiтництва з МВФ та рефiнансування державного боргу, який пiдлягає погашенню в наступнi роки.

Хоча управлiнський персонал вважає, що вiн вживає належнi заходи на пiдтримку стабiльної дiяльностi Товариства, необхiднi за iснуючих обставин, подальша нестабiльнiсть умов здiйснення дiяльностi може спричинити негативний вплив на результати дiяльностi та фiнансовий стан Товариства, характер та наслiдки якого на поточний момент визначити неможливо. Ця фiнансова звiтнiсть вiдображає поточну оцiнку управлiнського персоналу щодо впливу умов здiйснення дiяльностi в Українi на операцiйну дiяльнiсть та фiнансовий стан Товариства. Майбутнi умови здiйснення дiяльностi можуть вiдрiзнятися вiд оцiнки управлiнського персоналу.

2. Пiдтвердження вiдповiдностi

Ця фiнансова звiтнiсть складена згiдно з вимогами Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi ("МСФЗ").

3. Функцiональна валюта та валюта подання звiтностi

Нацiональною валютою України є гривня, яка є функцiональною валютою Товариства i валютою, в якiй представлена фiнансова звiтнiсть. Вся фiнансова iнформацiя, що представлена в гривнях, округлена до тисяч (якщо не вказано iнше).

Гривня не є вiльноконвертованою валютою за межами України. Вiдповiдно, будь-яке перерахування сум в iноземнiй валютi у гривнi не повинно тлумачитися таким чином, що суми в iноземнiй валютi були, могли бути чи будуть у майбутньому вiльно конвертованi у гривнi за представленими курсами обмiну або за будь-якими iншими курсами обмiну.

4. Використання оцiнок та суджень

Складання фiнансової звiтностi згiдно з МСФЗ вимагає вiд управлiнського персоналу формування суджень, оцiнок та припущень, якi впливають на застосування принципiв облiкової полiтики, на суми активiв та зобов'язань, доходiв та витрат, вiдображених у звiтностi, а також на розкриття iнформацiї про непередбаченi активи та зобов'язання. Фактичнi результати можуть вiдрiзнятися вiд цих оцiнок.

Оцiнки та припущення, на яких вони ?рунтуються, регулярно переглядаються. Результати перегляду облiкових оцiнок визнаються у перiодi, в якому вони переглядаються, а також у всiх наступних перiодах, на якi впливають такi оцiнки.

Iнформацiя про важливi судження, використанi при застосуваннi принципiв облiкової полiтики, висвiтлена у Примiтцi 21 (б)(ii) - оцiнка резерву пiд очiкуванi кредитнi збитки стосовно дебiторської заборгованостi.

5. Змiни значущих облiкових полiтик

Товариство вперше застосувало МСФЗ 16 "Оренда" з 1 сiчня 2019 року. МСФЗ 16 запровадив єдину модель балансового облiку для орендарiв. В результатi, Товариство як орендар визнало активи у формi права користування, що являє собою право використовувати базовi активи, i зобов'язання з оренди, що являє собою обов'язок здiйснювати оренднi платежi. Правила облiку для орендодавцiв залишаються подiбними до попереднiх.

Товариство застосувало МСФЗ 16 з використанням модифiкованого ретроспективного пiдходу, згiдно з яким кумулятивний ефект першого застосування визнається у складi нерозподiленого прибутку на 1 сiчня 2019 року Вiдповiдно, порiвняльна iнформацiя, представлена за 2018 рiк, не була перерахована, тобто вона подається в тому виглядi, в якому вона була подана ранiше згiдно з МСБО 17 та вiдповiдними тлумаченнями. Детальна iнформацiя про змiни в облiкових полiтиках розкрита нижче.

Визначення оренди

Ранiше Товариство визначало на момент укладення договору, чи договiр являв собою чи мiстив оренду вiдповiдно до КТМФЗ 4 "Визначення, чи мiстить угода оренду". Тепер Товариство оцiнює, чи договiр являє собою або мiстить оренду, виходячи з нового визначення оренди. Вiдповiдно до МСФЗ 16, договiр являє собою чи мiстить оренду, якщо договiр передає право контролювати користування iдентифiкованим активом протягом певного перiоду часу в обмiн на компенсацiю.

При переходi на МСФЗ 16 Товариство прийняло рiшення застосувати спрощення практичного характеру, що дозволяє не переглядати результати ранiше проведеної оцiнки операцiй з метою виявлення, чи вони є або мiстять оренду. Воно застосувало МСФЗ 16 тiльки до тих договорiв, якi були ранiше визначенi як договори оренди. Договори, що не були ранiше визначенi як оренда згiдно з МСБО 17 та КТМФЗ 4, не були переоцiненi на предмет того, чи вони являють собою або мiстять оренду. Отже, визначення оренди за МСФЗ 16 було застосоване тiльки до тих договорiв, якi були укладенi чи змiненi 1 сiчня 2019 року або пiзнiше.

Товариство як орендар

Товариство орендує невелику кiлькiсть активiв, якi представленi складами.

Товариство як орендар ранiше класифiкувало оренду як операцiйну оренду. Вiдповiдно до МСФЗ 16, Товариство визнає активи у формi права користування i зобов'язання з оренди за бiльшiстю договорiв оренди - тобто цi договори облiковуються на балансi Товариства.

Товариство подає зобов'язання з оренди у статтi "Iншi довгостроковi зобов`язання" та "Поточна кредиторська заборгованiсть за: довгостроковими зобов'язаннями" залежно вiд їх строку погашення, а активи у формi права користування подаються у складi статтi "Основнi засоби".

Як орендодавець

Як орендодавець, Товариство надає в оренду офiснi примiщення. Товариство класифiкувало цi договори оренди як операцiйну оренду.

Принципи облiкової полiтики, що застосовуються Товариством як орендодавцем, не вiдрiзняються вiд тих, що передбаченi МСБО 17. Проте, якщо Товариство є промiжним орендодавцем, воно класифiкує оренду як суборенду з урахуванням активу у формi права користування, що виникає за основною орендою, а не з урахуванням базового активу.

Вiд Товариства не вимагається здiйснювати будь-якi коригування при переходi на МСФЗ 16 стосовно договорiв оренди, в яких воно дiє як орендодавець.

Перехiдний перiод

Ранiше Товариство класифiкувало оренду майна як операцiйну оренду вiдповiдно до МСБО 17. Сюди входять склади. Строк дiї договору оренди, як правило, становить 1 -3 роки. Товариство застосовувало широке розумiння економiчних факторiв та штрафiв для визначення строку оренди за договором оренди, у якому воно дiє як орендар.

У перехiдному перiодi за договорами оренди, класифiкованими як операцiйна оренда вiдповiдно до МСБО 17, зобов'язання з оренди та активи у формi права користування оцiнювалися за теперiшньою вартiстю орендних платежiв, що залишилися, дисконтованою на величину ставки додаткових запозичень Товариства на 1 сiчня 2019 року

Вплив на фiнансову звiтнiсть

(i) Вплив на перехiдний перiод

При переходi на МСФЗ 16 Товариство визнало додатковi активи у формi права користування i додатковi зобов'язання з оренди на суму 16 582 тисяч гривень. При оцiнцi зобов'язань за договорами оренди, що ранiше класифiкувались як операцiйна оренда, Товариство дисконтувало оренднi платежi з використанням його ставки додаткових запозичень на

1 сiчня 2019 р. Застосована середньозважена ставка становить 5.5%.

(ii) Вплив за перiод

В результатi початкового застосування МСФЗ 16 по вiдношенню до договорiв оренди, якi ранiше класифiкувались як операцiйна оренда, Товариство визнало активи у формi права користування на суму 5 986 тисяч гривень та зобов'язання з оренди на суму 5 259 тисяч гривень на 31 грудня 2019 року

Крiм того, по вiдношенню до цих договорiв оренди вiдповiдно до МСФЗ 16 Товариство визнало амортизацiю та процентнi витрати замiсть витрат на операцiйну оренду. Протягом року, що закiнчився 31 грудня 2019 року, Товариство визнало вибуття активiв у формi права користування та зобов'язання з оренди на суму 5 730 тисяч гривень (Примiтка 15) i нарахувало амортизацiю на суму 4 866 тисяч гривень (Примiтка 15) i процентнi витрати за цими договорами оренди на суму 723 тисячi гривень (Примiтка 12).

6. Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

Чистий дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) - дохiд вiд договорiв з клiєнтами, за рiк, що закiнчився 31 грудня, представлений таким чином:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Чистий дохiд вiд реалiзацiї готової продукцiї 1 565 181 1 456 646

1 205 594

Чистий дохiд вiд реалiзацiї ячменю, пшеницi та вiдходiв i покупного солоду 248 036 176 317

Чистий дохiд вiд реалiзацiї робiт, послуг 30 496

13 899

1 843 713 1 646 862

Ста

Станом на 31 грудня 2019 року у Товариства є зобов'язання здiйснити поставку продукцiї по контрактам на продаж у сумi 437 273 тисячi гривень (31 грудня 2018 року:

180 534 тисяч гривень).

7. Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг)

Собiвартiсть реалiзованої продукцiї (товарiв, робiт, послуг) за рiк, що закiнчився 31 грудня, представлена таким чином:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Сировина i матерiали 1 262 866 1 134 278

Собiвартiсть реалiзованих запасiв та наданих послуг 192 338 141 883

Амортизацiя 15 281 15 873

Заробiтна плата та вiдрахування на соцiальнi заходи 13 559 13 310

Iнше 26 160 24 830

1 510 204 1 330 174

8. Iншi операцiйнi доходи

Iншi операцiйнi доходи за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Перегляд нарахованого резерву претензiй 3 350 3 704

Дохiд вiд операцiйної оренди активiв 898 1 208

Одержанi вiдсотки на рахунках банку 66 803

Одержанi штрафи 12 7

Дохiд вiд сторнування резерву дооцiнки вартостi оренди - 4 031

Iнше 1 208 406

5 534 10 159

9. Адмiнiстративнi витрати

Адмiнiстративнi витрати за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Заробiтна плата та вiдрахування на соцiальнi заходи 8 920 8 259

Професiйнi послуги 8 911 7 548

Послуги на обслуговування та ремонти 1 058 1 138

Матерiальнi витрати 932 1 008

Амортизацiя 917 552

Податки 856 401

Банкiвськi комiсiї 605 728

Благодiйнiсть та фiнансова допомога 433 363

Послуги зв'язку 162 216

Iнше 1 084 901

23 878 21 114

10. Витрати на збут

Витрати на збут за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Транспортнi витрати 121 112 99 426

Амортизацiя активiв з правом використання 4 866 -

Заробiтна плата та вiдрахування на соцiальнi заходи 3 539 3 085

Матерiальнi витрати 1 436 1 134

Амортизацiя 284 288

Оренда логiстичних складiв - 5 840

Iнше 1 599 1 385

132 836 111 158

11. Iншi операцiйнi витрати

Iншi операцiйнi витрати за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Сумнiвнi та безнадiйнi борги (нарахований резерв та списання безнадiйної заборгованостi) 4 369 242

Амортизацiя переданих в оренду основних засобiв 145 113

Штрафи та пенi сплаченi 101 672

Резерв врегулювання претензiй - 3 350

Iнше 1 449 263

6 064 4 640

У 2019 роцi Товариство сторнувало резерв врегулювання претензiй на суму 3 350 тисяч гривень. Дохiд вiд сторнування резерву вiдображено у iнших операцiйних доходах (Примiтка 8)

12. Фiнансовi витрати

Фiнансовi витрати за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Витрати на виплату вiдсоткiв по банкiвських кредитах 81 260 57 698

Витрати на платежi по гарантiям та комiсiї 5 867 5 404

Фiнансовi витрати з орендних зобов"язань 723 -

Вiдсотки по актуарному розрахунку довгострокової пенсiйної програми 478 414

Витрати на виплату вiдсоткiв по кредитах, отриманих вiд пов'язаних сторiн 45 456

88 373 63 972

13. Витрати на персонал

Витрати на персонал за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Заробiтна плата 21 319 20 233

Нарахування в фонди соцiального забезпечення 4 727 4 421

26 046 24 654

14. Витрати з податку на прибуток

На 31 грудня 2019 року та 2018 року установлена законодавством ставка оподаткування Товариства становить 18%.

Витрати з податку на прибуток за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Витрати з поточного податку 24 777 23 547

Уточнення податку за 2017 рiк - 5

(Вигода) витрати з вiдстроченого податку (5 156) 345

Усього витрати з податку на прибуток 19 621 23 897

(а) Узгодження дiючої ставки оподаткування

Рiзниця мiж загальною очiкуваною сумою витрат з податку на прибуток за рiк, що закiнчився 31 грудня, розрахованою iз застосуванням дiючої ставки податку на прибуток до прибутку до оподаткування, i фактичною сумою витрат з податку на прибуток, представлена таким чином:

2019 2018

(у тисячах гривень) Сума Процент Сума Процент

Прибуток до оподаткування 89 772 100% 131 577 100%

Витрати з податку на прибуток iз застосуванням дiючої ставки 16 159 18.0% 23 684 18.0%

Витрати з нарахування податкiв вiдповiдно до трансферного цiноутворення\* 2 495 2.78% - -

Статтi, що не вiдносяться на оподатковуванi витрати 967 1.08% 213 0.2%

Витрати з податку на прибуток 19 621 21.9% 23 897 18.2%

\* - протягом року, що закiнчився 31 грудня 2019 року Товариство донарахувало суму контрольованих операцiй у сумi 13 860 тисяч гривень i нарахувало додаткового податку у сумi

2 495 тис. грн.

(б) Визнанi вiдстроченi податковi активи та зобов'язання

Вiдстроченi податковi активи та зобов'язання вiдносяться до таких статей:

Активи Зобов'язання Чиста сума

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р. 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р. 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Основнi засоби - - (570) (662) (570) (662)

Забезпечення 612 2 006 - - 612 2 006

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи i послуги 6 458 - - - 6 458 -

Вiдстроченi податковi активи (зобов'язання) 7 070 2 006 (570) (662) 6 500 1 344

Змiна вiдстроченого податку за рiк визнана у прибутках та збитках.

15. Основнi засоби

Рух основних засобiв та незавершених капiтальних iнвестицiй за рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р., представлений таким чином:

(у тисячах гривень) Земельнi дiлянки Будiвлi i споруди Машини та обладнання Транспортнi засоби Iнструменти, прилади та iнвентар

Активи з правом використання Незавершенi капiтальнi iнвестицiї Усього

Вартiсть

На 31 грудня 2018 р. 774 163 261 161 173 3 323 5 294

- 2 880 336 705

Ефект застосування МСФЗ 16 - - - - - 16 582 - 16 582

Надходження - - 1 106 - 644 - 20 024 21 774

Передачi - 10 112 11 946 - - - (22 058) -

Вибуття - (105) (358) - (71) (5 730) - (6 264)

На 31 грудня 2019 р. 774 173 268 173 867 3 323 5 867

10 852 846 368 797

Знос

На 31 грудня 2018 р. - 60 460 91 071 2 046 4 079 - - 157 656

Нарахований знос - 7 321 9 734 454 687 4 866 - 23 062

Вибуття - (95) (226) - (71) - - (392)

На 31 грудня 2019 р. - 67 686 100 579 2 500 4 695

4 866 - 180 326

Чиста балансова вартiсть

На 31 грудня 2018 р. 774 102 801 70 102 1 277 1 215 - 2 880 179 049

На 31 грудня 2019 р. 774 105 582 73 288 823 1 172

5 986 846 188 471

Рух основних засобiв та незавершених капiтальних iнвестицiй за рiк, що закiнчився 31 грудня 2018 р., представлений таким чином:

(у тисячах гривень) Земельнi дiлянки Будiвлi i споруди Машини та обладнання Транспортнi засоби Iнструменти, прилади та iнвентар Незавершенi капiтальнi iнвестицiї Усього

Вартiсть

На 31 грудня 2017 р. 774 146 218 150 724 2 329 5 167 2 456 307 668

Надходження - - 609 1 017 355 28 152 30 133

Передачi - 17 089 10 639 - - (27 728) -

Вибуття - (46) (799) (23) (228) - (1 096)

На 31 грудня 2018 р. 774 163 261 161 173 3 323 5 294 2 880 336 705

Знос

На 31 грудня 2017 р. - 53 973 82 873 1 766 3 881 - 142 493

Нарахований знос - 6 533 8 922 303 412 - 16 169

Вибуття - (46) (724) (23) (214) - (1 007)

На 31 грудня 2018 р. - 60 460 91 071 2 046 4 079 - 157 656

Чиста балансова вартiсть

На 31 грудня 2017 р. 774 92 245 67 851 563 1 286 2 456 165 175

На 31 грудня 2018 р. 774 102 801 70 102 1 277 1 215 2 880 179 049

Незавершене будiвництво

Загальна сума статтi 1005 "Незавершенi капiтальнi iнвестицiї" на 31 грудня 2019 року складається з капiтальних iнвестицiй у основнi засоби у сумi 846 тисяч гривень та капiтальних iнвестицiй у нематерiальнi активи на суму 33 тисячi гривень.

Незавершене будiвництво загалом включає нове обладнання, монтаж якого планується завершити у 2020 роцi.

Впродовж 2019 року капiталiзованi витрати по кредитам, що пов'язанi з квалiфiкацiйними активами, становлять 358 тисяч гривень (2018: 1 115 тисяч гривень). Ставка капiталiзацiї становила 17.4% (2018: 17.4%).

Активи з правом використання

Вибуття активу з права користування та списання орендного зобов'язання (Примiтка 19(б)) у сумi 5 730 тисяч гривень є результатом змiни оцiнки управлiнського персоналу стосовно строку оренди одного з активiв з правом користування Товариства.

16. Дебiторська заборгованiсть

Дебiторська заборгованiсть за продукцiю, товари, роботи, послуги станом на 31 грудня 2019 року складає 186 310 тисяч гривень (31 грудня 2018 року: 220 355 тисяч гривень). Сума резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi станом на 31 грудня 2019 р. складає 3 887 тисяч гривень та 2018 року дорiвнює нулю.

Iнформацiя про кредитний ризик Товариства та збитки вiд зменшення корисностi у зв'язку з торговою дебiторською заборгованiстю представлена в примiтцi 21(б)(ii).

17. Резерв на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi дебiторської заборгованостi та виданих авансiв

Резерв на покриття збиткiв на 31 грудня 2019 року включає резерв на покриття збиткiв за дебiторською заборгованiстю за виданими авансами у сумi 506 тисяч гривень (31 грудня 2018 р.: 24 тисячi гривень)

Змiни резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi дебiторської заборгованостi та виданих авансiв за рiк, що закiнчився 31 грудня, представленi таким чином:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Залишок на 31 грудня 24 12

Витрати, вiдображенi у складi прибутку або збитку 4 369 21

Використано резерву - (9)

Залишок на 31 грудня 4 393 24

Змiни резерву на покриття збиткiв вiд зменшення корисностi визнаються у складi iнших операцiйних витрат чи доходiв через несуттєвiсть нарахованих витрат.

18. Власний капiтал

(а) Статутний капiтал

На 31 грудня 2019 р. та 2018 року зареєстрований та випущений капiтал складається з 24 705 920 простих акцiй. Номiнальна вартiсть акцiї складає 0,25 гривень. Всi акцiї були повнiстю оплаченi станом на 31 грудня 2019 року та 2018 року Товариство виконує вимоги до розмiру статутного капiталу акцiонерних товариств.

Станом на 31 грудня 2019 року та 2018 року частки в статутному капiталi Товариства розподiлилися мiж акцiонерами наступним чином: АТ "Compagnie International de Malteries", Францiя - 72.6%, Європейський банк реконструкцiї i розвитку (ЄБРР) - 24.0%, iншi юридичнi та фiзичнi особи - 3.4%.

Фактичною контролюючою стороною Товариства є пан Michel Soufflet.

Наступною вищою материнською компанiєю, що складає консолiдовану фiнансову звiтнiсть, яка є загальнодоступною для користування, є Malteries Franco-Belges, Францiя.

(б) Дивiденди

Згiдно з чинним законодавством України, сума дивiдендiв до розподiлу обмежена сумою накопиченого нерозподiленого прибутку.

У 2019 роках Товариство не оголошувало дивiдендiв. У 2018 роцi Товариство оголосило нарахування дивiдендiв за результатами 2017 року у сумi 90 176 тисяч гривень, або 3,65 гривнi на одну просту акцiю.

19. Кредити та позики

Ця примiтка мiстить iнформацiю про умови кредитiв та позик згiдно з договорами. Бiльш детальна iнформацiя про процентний та валютний ризики та ризик лiквiдностi представлена у Примiтцi 21(б).

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Поточнi зобов'язання i забезпечення

Короткостроковi забезпеченi банкiвськi кредити 377 842 518 463

Поточна заборгованiсть за довгостроковими зобов'язаннями перед пов`язаними сторонами - 11 700

377 842 530 163

Станом на 31 грудня 2019 року сума овердрафту в короткострокових забезпечених банкiвських кредитах дорiвнює 5 974 тис. грн (31 грудня 2018 року: нуль.).

Станом на 31 грудня 2019 та 2018 року тiло кредиту та нарахованi вiдсотки вiдображенi в звiтностi як поточнi зобов'язання, оскiльки строк погашення спливає менш нiж за 12 мiсяцiв вiд звiтної дати.

(а) Умови та строки погашення кредитiв

Умови та строки погашення iснуючих кредитiв на 31 грудня 2019 року представленi таким чином:

(у тисячах гривень) Номiнальна ставка вiдсотка Рiк погашення Балансова вартiсть

Банкiвськi кредити у гривнях 13.0% - 16.3% 2020 287 365

Банкiвськi кредити в євро 3.3% 2020 72 357

Банкiвськi кредити у дол. США 4.5% 2020 18 120

Оренднi зобов`язання 5.5% 2022 5 259

383 101

Умови та строки погашення iснуючих кредитiв на 31 грудня 2018 року представленi таким чином:

(у тисячах гривень) Номiнальна ставка вiдсотка Рiк погашення Балансова вартiсть

Банкiвськi кредити у гривнях 21.0% - 23.0% 2019 473 426

Банкiвськi кредити в євро 3.3% 2019 45 037

Кредити вiд пов'язаних сторiн у євро EURIBOR 6 months + 2% 2019 11 700

530 163

Повернення кредитiв на загальну суму 377 842 тисячi гривень на 31 грудня 2019 року (31 грудня 2018 року: 530 163 тисячу гривень) гарантує компанiя ETC J. Soufflet SA., пов'язана сторона (Примiтка 24).

б) Узгодження рухiв зобов'язань до руху грошових коштiв, що виникають внаслiдок фiнансової дiяльностi

(у тисячах гривень) 2019 2018

Оренднi зобов'язання Кредити та позики Кредити та позики

Баланс станом на 1 сiчня\* - 530 163 442 956

Ефект застосування МСФЗ 16 16 582 - -

Надходження вiд отриманих позик за рiк - 884 345 624 561

Витрачання на погашення позик за рiк (4 957) (1 030 260) (532 570)

Всього змiн вiд грошових потокiв вiд фiнансової дiяльностi 11 625 384 248 534 947

Чистий дохiд по курсовим рiзницям за рiк (1 359) (4 792) (6 640)

Капiталiзованi вiдсотки за рiк - 358 1 115

Витрати на сплату вiдсоткiв за рiк 723 81 305 58 154

Змiна оцiнки строку оренди (5 730) - -

Виплаченi вiдсотки за рiк - (83 277) (57 413)

Всього iнших змiн (6366) (6 406) (4 784)

Баланс станом на 31 грудня\* (5 259) 377 842 530 163

20. Кредиторська заборгованiсть за товари, роботи, послуги

Торгова кредиторська заборгованiсть представлена таким чином:

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Торгова кредиторська заборгованiсть за ячмiнь 18 273 60 468

Iнша торгова кредиторська заборгованiсть 9 291 7 208

27 564 67 676

Бiльш детальна iнформацiя про валютний ризик та ризик лiквiдностi представлена у Примiтцi 21.

21. Справедлива вартiсть та управлiння ризиками

(а) Визначення справедливої вартостi

Оцiнена справедлива вартiсть фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань була визначена з використанням наявної ринкової iнформацiї та належних методологiй оцiнки вартостi. Однак для оцiнки справедливої вартостi необхiдно суттєвим чином проаналiзувати ринковi данi. Отже, оцiнки справедливої вартостi не обов'язково вказують суми, якi могли б бути отриманi на ринку в даний час. Використання рiзних припущень щодо ринку та/або методологiй оцiнки може мати суттєвий вплив на оцiнену справедливу вартiсть.

Оцiнена справедлива вартiсть фiнансових активiв i фiнансових зобов'язань визначається з використанням методологiї дисконтованих грошових потокiв та iнших належних методологiй оцiнки вартостi на кiнець року i може не вiдображати справедливу вартiсть цих iнструментiв на дату складання та розповсюдження цiєї фiнансової звiтностi. Цi розрахунки не вiдображають нiяких премiй або дисконтiв, що можуть виникнути внаслiдок пропозицiї на продаж одночасно всiєї суми певного фiнансового iнструмента, що належить Товариству. Оцiнка справедливої вартостi ?рунтується на судженнях щодо очiкуваних у майбутньому грошових потокiв, поточних економiчних умов, характеристик ризику рiзних фiнансових iнструментiв та iнших факторiв.

Справедлива вартiсть всiх фiнансових активiв i зобов'язань наближається до їх балансової вартостi на 31 грудня 2019 року та 2018 року.

(б) Управлiння фiнансовими ризиками

У зв'язку з використанням фiнансових iнструментiв у Товариства виникають такi ризики:

" кредитний ризик;

" ризик лiквiдностi;

" ринковий ризик.

(i) Структура управлiння ризиками

Генеральний директор несе загальну вiдповiдальнiсть за створення структури управлiння ризиками i здiйснення нагляду за нею.

Полiтики управлiння ризиками визначаються з метою виявлення та аналiзу ризикiв, з якими стикається Товариство, встановлення належних лiмiтiв ризикiв i засобiв контролю за ними, монiторингу ризикiв i дотримання лiмiтiв. Полiтики i системи управлiння ризиками регулярно переглядаються з метою вiдображення змiн ринкових умов i дiяльностi Товариства. Застосовуючи засоби навчання i стандарти та процедури управлiння, Товариство прагне до створення такого дисциплiнуючого i конструктивного середовища контролю, в якому всi працiвники розумiють свою роль i обов'язки.

Наглядова рада здiйснює нагляд над тим, як управлiнський персонал контролює дотримання полiтик та процедур управлiння ризиками, та перевiряє вiдповiднiсть структури управлiння ризиками стосовно таких ризикiв.

(ii) Кредитний ризик

Кредитний ризик являє собою ризик фiнансового збитку для Товариства в результатi невиконання клiєнтом або контрагентом за фiнансовим iнструментом своїх зобов'язань за договором. Кредитний ризик виникає переважно у зв'язку з дебiторською заборгованiстю клiєнтiв, передплатами постачальникам i грошовими коштами та їх еквiвалентами.

Торгова та iнша дебiторська заборгованiсть

Рiвень кредитного ризику Товариства залежить, головним чином, вiд iндивiдуальних характеристик кожного клiєнта. У 2019 роцi приблизно 79% (2018: 70%) вiд чистого доходу вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) та 95% (2018: 85%) дебiторської заборгованостi Товариства припадає на двох великих покупцiв. У 2019 роцi приблизно 13% (2018: 14%) чистого доходу вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) припадає на експорт, решта реалiзується в Українi.

Товариство не вимагає застави по торговiй та iншiй дебiторськiй заборгованостi.

Товариство створює резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки стосовно дебiторської заборгованостi, який являє собою його оцiнку понесених збиткiв вiд торгової та iншої дебiторської заборгованостi.

При здiйсненi монiторингу кредитного ризику управлiнський персонал оцiнює ймовiрнiсть погашення торгової дебiторської заборгованостi на основi аналiзу окремих рахункiв та покупцiв. Фактори, що беруться до уваги, включають аналiз торгової дебiторської заборгованостi за строками погашення згiдно умов контракту, а також фiнансовий стан та iсторiю погашення боргу покупцем.

Аналiз торгової дебiторської заборгованостi за строками прострочення оплати станом на 31 грудня представлений таким чином:

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 р.

31 грудня 2018 р.

Кредитно не знецiненi Кредитнознецiненi Резерв втрат Балансова вартiсть Кредитно не знецiненi Кредитнознецiненi

Не прострочена 177 055 - - 177 055 213 810 -

до 30 днiв 7 495 - - 7 495 6 303 -

31 - 60 днiв 499 - - 499 242 -

61 - 90 днiв 408 - - 408 - -

Бiльше 90 днiв - 4 740 (3 887) 853 - -

185 457 4 740 (3 887) 186 310 220 355 -

Станом на 31 грудня 2019 року. Товариством нарахувало резерв пiд очiкуванi кредитнi збитки стосовно дебiторської заборгованостi в сумi 3 887 тис грн. (2018 рiк: нуль).

Станом на 31 грудня 2019 року, прострочена дебiторська заборгованiсть на загальну суму

13 142 тисячi гривень. Керiвництво очiкує, що ця заборгованiсть буде погашена у найкоротшi термiни, пiсля звiтної дати, базуючись на досвiдi спiвпрацi з цими контрагентами та їх кредитних iсторiях.

Прострочена дебiторська заборгованiсть, що станом на 31 грудня 2018 року складала

6 545 тисячi гривень була у повнiй мiрi виплачена у 2019 роцi.

Змiни оцiнок стосовно ймовiрностi погашення заборгованостi можуть вплинути на суму визнаних збиткiв вiд зменшення корисностi. Наприклад, якщо б вiдшкодування вiдрiзнялось на мiнус один процент, торгова дебiторська заборгованiсть станом на 31 грудня 2019 року була б приблизно на 1 863 тисячi гривень менше (31 грудня 2018 року: 2 204 тисячi гривень).

На 31 грудня 2019 року у Товариства iснує ризик невiдшкодування виплачених авансiв в розмiрi 34 685 тисяч гривень (31 грудня 2018: 5 900 тисяч гривень). На 31 грудня 2019 року сплаченi аванси були знецiненi на 506 тисяч гривень (31 грудня 2018: 24 тисячi гривень) (Примiтка 17).

(iii) Ризик лiквiдностi

Ризик лiквiдностi полягає у тому, що Товариство матиме труднощi при виконаннi своїх зобов'язань, пов'язаних з фiнансовими зобов'язаннями, якi погашаються шляхом надання грошових коштiв або iншого фiнансового активу. Пiдхiд до управлiння лiквiднiстю передбачає забезпечення, наскiльки це можливо, постiйної наявностi лiквiдностi, достатньої для своєчасного виконання зобов'язань Товариства як у звичайних умовах, так i у надзвичайних ситуацiях, уникаючи при цьому неприйнятних збиткiв i ризику нанесення шкоди репутацiї Товариства.

Як правило, Товариство забезпечує наявнiсть грошових коштiв на розрахункових рахунках для оплати протягом п'яти днiв очiкуваних операцiйних витрат, включаючи обслуговування фiнансових зобов'язань, за винятком коштiв на покриття потенцiйних наслiдкiв непередбачуваних надзвичайних обставин, таких як стихiйнi лиха.

Рiвень ризику лiквiдностi

Строки погашення фiнансових зобов'язань згiдно з договорами, включаючи розрахунковi виплати процентiв, представленi таким чином:

31 грудня 2019 р.

р.

(у тисячах гривень) Балансова вартiсть До одного року Вiд одного до трьох рокiв Вiд трьох до п'яти рокiв Усього грошовi потоки за договорами

Кредити та позики та нарахованi вiдсотки 377 842 378 463 - - 378 463

Торгова кредиторська заборгованiсть 27 564 27 564 - - 27 564

Оренднi зобов'язання 5 259 2 554 3 049 - 5 603

410 665 408 581 3 049 - 411 630

31 грудня 2018 р.

(у тисячах гривень) Балансова вартiсть До одного року Вiд одного до трьох рокiв Вiд трьох до п'яти рокiв Усього грошовi потоки за договорами

Кредити та позики та нарахованi вiдсотки 530 163 532 344 - - 532 344

Торгова кредиторська заборгованiсть 67 676 67 676 - - 67 676

597 839 600 020 - - 600 020

У 2019 роцi приблизно 66% (2018: 89%) кредиторської заборгованостi Товариства припадає на одного великого постачальника.

(iv) Ринковий ризик

Ринковий ризик полягає у тому, що змiни ринкових цiн, таких як валютнi курси, ставки вiдсотка будуть впливати на доходи Товариства або на вартiсть його фiнансових iнструментiв. Метою управлiння ринковим ризиком є управлiння i контроль рiвня ринкового ризику в межах прийнятних параметрiв при оптимiзацiї доходностi.

Валютний ризик

У Товариства виникає валютний ризик у зв'язку з реалiзацiєю, покупками та позиками, деномiнованими у валютi, iншiй, нiж функцiональна валюта Товариства, а саме гривнi.

Законодавство України обмежує можливiсть хеджування валютних ризикiв, отже, Товариство не хеджує свої валютнi ризики.

Рiвень валютного ризику

Рiвень валютного ризику для Товариства, розрахований на основi номiнальних сум, був таким:

(у тисячах гривень) Деномiновано в доларах США Деномiновано в євро

31 грудня 2019 р.

Торгова дебiторська заборгованiсть - 3 871

Кредити та позики (18 120) (72 357)

Оренднi зобов'язання (5 259) -

Торгова кредиторська заборгованiсть (981) (3 332)

Чистий ризик (24 360) (71 818)

(у тисячах гривень) Деномiновано в доларах США Деномiновано в євро

31 грудня 2018 р.

Торгова дебiторська заборгованiсть - 6 890

Кредити та позики - (56 737)

Торгова кредиторська заборгованiсть (1 127) (3 335)

Чистий ризик (1 127) (53 182)

Аналiз чутливостi

На 31 грудня 10-процентне ослаблення курсу гривнi по вiдношенню до наступних валют мало б вплив на чистий прибуток та капiтал на зазначенi нижче суми. При цьому припускається, що всi iншi змiннi величини, зокрема, процентнi ставки, залишаться постiйними.

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Долари США (1 998) (92)

Євро (5 889) (4 361)

10-процентне змiцнення курсу гривнi по вiдношенню до наведених у таблицi валют на 31 грудня справило б рiвний, але протилежний за значенням вплив на наведенi вище суми, за умови, що всi iншi змiннi величини залишаються постiйними.

(v) Процентний ризик

Змiни процентних ставок впливають, головним чином, на кредити та позики шляхом змiни їх справедливої вартостi (заборгованiсть за фiксованою ставкою) або майбутнiх грошових потокiв (заборгованiсть за змiнною ставкою). Управлiнський персонал не має офiцiйної полiтики визначення необхiдного спiввiдношення заборгованостi за фiксованими процентними ставками i заборгованостi за змiнними процентними ставками. Однак при отриманнi нових кредитiв або позик управлiнський персонал проводить вiдповiдний аналiз, перш нiж прийняти рiшення про те, яка процентна ставка - фiксована або змiнна - буде бiльш вигiдною для Товариства протягом очiкуваного перiоду до строку погашення заборгованостi. Розмiр фiксованої процентної ставки визначається виходячи з ринкових умов на момент отримання позики.

Товариство не вiдображає в облiку фiнансовi iнструменти з фiксованою ставкою як iнструменти за справедливою вартiстю з вiдображенням результату переоцiнки в iншому сукупному доходi (FVOCI) або за справедливою вартiстю з вiдображенням результату переоцiнки у прибутку або збитку (FVTPL). Отже, змiни процентних ставок на дату звiтностi не впливають анi на прибуток або збиток, анi на власний капiтал.

Крiм того, змiна ставок вiдсотка на 100 базисних пунктiв на звiтну дату по фiнансовим iнструментам зi змiнною ставкою вiдсотка, не мала б суттєвого впливу на величину власного капiталу i чистого прибутку або збитку за перiод. Даний аналiз проводився, виходячи з припущення про те, що всi iншi змiннi, зокрема обмiннi курси iноземних валют, залишаються незмiнними.

(в) Управлiння капiталом

Полiтикою Товариства передбачено пiдтримання стабiльного рiвня капiталу для забезпечення довiри з боку iнвесторiв, кредиторiв та iнших учасникiв ринку, а також забезпечення подальшого сталого розвитку господарської дiяльностi Товариства. Це досягається завдяки ефективному управлiнню грошовими коштами, постiйному монiторингу доходiв i прибутку Товариства i iнвестицiйним планам, фiнансованим, головним чином, за рахунок операцiйних грошових потокiв Товариства. Завдяки цим заходам Товариство прагне забезпечити стабiльне зростання прибуткiв.

22. Зобов'язання

Зобов'язання по капiталовкладенням

На 31 грудня 2019 року Товариство уклало договори на придбання та монтаж обладнання на суму 2 680 тисяч гривень (31 грудня 2018 року: 1 474 тисячi гривень).

23. Непередбаченi зобов'язання

(а) Судовi процеси

Станом на 31 грудня 2018 року, Товариство подало позов в суд на скасування податкових повiдомлень-рiшень за плановою перевiркою податкових перiодiв 2015-2017 рокiв та 1 кварталу 2018 року на суму 2 899 тисяч гривень. Рiшенням Верховного суду України вiд

17 вересня 2019 року позов Товариства задоволено та податковi повiдомлення-рiшення скасовано повнiстю.

(б) Регуляторнi ризики

Станом на 31 грудня 2018 року Товариством було врегулювало ризик штрафних санкцiй внаслiдок невиконання регуляторних вимог. Сума таких штрафних санкцiй сплачена в розмiрi 510 тисяч гривень.

(в) Непередбаченi податковi зобов'язання

Товариство здiйснює свої операцiї в Українi i тому має вiдповiдати вимогам податкового законодавства України. Для української системи оподаткування характерними є наявнiсть численних податкiв та законодавство, яке часто змiнюється, може застосовуватися ретроспективно, мати рiзне трактування, а в деяких випадках є суперечливим.

Нерiдко виникають протирiччя у тлумаченнi податкового законодавства мiж мiсцевою, обласною i державними фiскальними службами та Мiнiстерством фiнансiв i iншими державними органами. Податковi декларацiї пiдлягають перевiрцi з боку рiзних органiв влади, якi за законодавством уповноваженi застосовувати суворi штрафнi санкцiї, а також стягувати пеню та вiдсотки. Податковий рiк залишається вiдкритим для перевiрок податковими органами протягом трьох наступних календарних рокiв, однак за певних обставин цей термiн може бути продовжений.

Цi факти створюють бiльш серйознi податковi ризики в Українi, нiж тi, якi є типовими для країн з бiльш розвиненими системами оподаткування. Керiвництво вважає, що податковi зобов'язання визнанi у цiй фiнансовiй звiтностi є адекватними, ?рунтуючись на власнiй iнтерпретацiї податкового законодавства, офiцiйних тверджень та рiшень судiв. Однак, iнтерпретацiї вiдповiдних контролюючих органiв можуть бути iншими, а ефект на фiнансову звiтнiсть, якщо такi контролюючi органи будуть успiшнi у застосуваннi своїх iнтерпретацiй, можуть бути суттєвими.

24. Операцiї з пов'язаними сторонами

У ходi своєї звичайної дiяльностi Товариство проводить операцiї iз пов'язаними сторонами.

(а) Винагорода управлiнському персоналу

До основного управлiнського персоналу вiдносяться особи, якi мають повноваження та несуть вiдповiдальнiсть за планування, керiвництво i контроль дiяльностi Товариства.

Основний управлiнський персонал отримав такi виплати за роки, що закiнчилися 31 грудня:

(у тисячах гривень) 2019 2018

Короткостроковi виплати працiвникам:

Заробiтна плата та премiї 4 927 4 372

(б) Операцiї з iншими пов'язаними сторонами

Iнформацiя щодо операцiй з iншими пов'язаними сторонами Товариства розкрита нижче.

(у тисячах гривень) 31 грудня 2019 р. 31 грудня 2018 р.

Пiдприємства пiд спiльним контролем

Звiт про фiнансовий стан:

Торгова дебiторська заборгованiсть 30 404 91

Торгова кредиторська заборгованiсть за ячмiнь 18 273 60 468

Iнша торгова кредиторська заборгованiсть 4 266 4 407

Звiт про прибутки та збитки:

Доходи вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) 195 273 99 864

Придбання товарiв i послуг протягом року 1 220 657 1 141 771

Витрати на платежi по гарантiям та комiсiї 5 359 5 404

Пiдприємства, що мають частку в статутному капiталi

Звiт про фiнансовий стан:

Кредити, отриманi вiд пов'язаних осiб - 11 700

Звiт про прибутки та збитки:

Витрати на виплату вiдсоткiв по кредитах, отриманим вiд пов'язаних сторiн - 456

Умови кредитiв, отриманих вiд пов'язаних сторiн, та гарантiї їх повернення описанi у Примiтцi 19(а). Iншi баланси є короткостроковими та безвiдсотковими.

У 2019 та 2018 роках Товариство не отримувало кредитiв вiд пов'язаних сторiн, але виплатило кредити пов'язаним сторонам на суму 11 629 тисяч гривень та 23 785 тисячi гривень вiдповiдно.

25. Основа оцiнки

Фiнансова звiтнiсть складена на основi принципу iсторичної вартостi.

26. Основнi принципи облiкової полiтики

Викладенi нижче принципи облiкової полiтики застосовувалися послiдовно до всiх перiодiв, поданих у цiй фiнансовiй звiтностi за винятком змiн у полiтиках, пов'язаних з переходом на МСФЗ 16, що описанi в примiтцi 5.

(а) Доходи вiд основної дiяльностi

Товариство отримує дохiд вiд продажу солоду та ячменю, та супутнiх послуг пов'язаних iз транспортуванням продукцiї покупцям та переробкою давальницького ячменю.

Товариство визначає договiр з клiєнтом як угоду мiж двома або бiльше сторонами, яка створює права та обов'язки, забезпеченi правовою санкцiєю, де клiєнт - це сторона, що придбає товари та послуги, якi є результатом звичайної дiяльностi Товариства в обмiн на винагороду. Забезпечення прав та обов'язкiв за договором правовою санкцiєю є питанням закону. Бiльшiсть договорiв з клiєнтами складається у письмовiй формi.

(i) Реалiзацiя продукцiї

Дохiд оцiнюється на основi винагороди, що очiкується за контрактом з клiєнтом, i виключає суми, отриманi вiд iменi третiх сторiн. Товариство визнає дохiд, коли передає контроль над продукцiєю або послугою клiєнту. Доходи представленi за вирахуванням очiкуваних вiдшкодувань та знижок клiєнтам.

Товариство реалiзує товари за контрактами з рiзними умовами їх доставки та умовами передачi ризикiв та винагороди.

Товариство визнає продаж товарiв, коли клiєнт отримує над ними контроль. Ознаки того, чи був переданий контроль, оцiнюються керiвним персоналом для кожного контракту, та включають клiєнта, який:

" має поточне зобов'язання здiйснити оплату;

" фiзично володiє;

" має юридичне право;

" прийняв ризики та вигоди вiд володiння; а також

" прийняв актив.

Продаж солоду та ячменю включає в себе надання декiлькох комплексних послуг, наприклад доставку вантажу або вироблення солоду iз давальницького ячменю. Тим не менш, усi вищезазначенi послуги розглядаються як сукупнiсть складових iз одним чiтким результатом - товар переданий покупцю. Тому для всiх складових цього процесу iснує лише одне окреме зобов'язання до виконання.

Контракти iз покупцями встановлюють конкретну кiлькiсть продукцiї, що має бути продана в певний момент часу. Тому дохiд визнається в момент переходу контролю до покупця. Рахунки-фактури виставляються пiсля поставки певної частини (партiї) продукцiї покупцю i пiдлягають оплатi впродовж 40-90 днiв.

Оскiльки iснує тiльки одне окреме зобов'язання до виконання, немає потреби розподiляти вартiсть операцiї мiж кiлькома зобов'язаннями. Вартiсть послуг представлена фiксованими цiнами за кожну тону продукцiї.

Жодних знижок покупцям не передбачено.

Для контрактiв, якi дозволяють контрагенту мати право на повернення товару, згiдно iз МСФЗ 15 дохiд визнається в тiй мiрi, в якiй iснує висока вiрогiднiсть того, що iстотне скасування суми визнаного доходу не вiдбудеться. Тому визнана сума доходу скорегована на очiкуванi повернення товарiв, що базуються на iсторичнiй iнформацiї. Повернення товарiв вiдбувається тiльки у формi замiни на новi - тобто, вiдшкодування грошових коштiв не пропонується. За таких обставин визнається зобов'язання по вiдшкодуванню та право на повернений товар.

У ходi бiльшостi своїх операцiй з продажiв товарiв Товариство передає контроль та визнає реалiзацiю у момент, коли товари було передано у розпорядження покупцевi у визначеному мiсцi, пiсля чого покупець несе всi витрати та ризики, пов'язанi з цими товарами. Вiдповiдна доставка та завантаження здiйснюються до того, як контроль над товаром був переданий покупцю, i не визнається окремого обов'язку щодо виконання зобов'язань, пов'язаних iз транспортуванням та завантаженням.

(ii) Компоненти фiнансування

Товариство очiкує, що воно не матиме договорiв, за якими перiод мiж передачею обiцяних товарiв або послуг покупцевi та їх оплатою покупцем становитиме бiльше одного року. Внаслiдок цього, як практичне звiльнення, Товариство не вносить коригувань щодо цiн операцiй з урахуванням впливу суттєвого компоненту фiнансування, якщо Товариство очiкує, на дату заключення контракту, що перiод мiж передачею обiцяних товарiв та послуг за контрактом клiєнту та оплатою за цi товари та послуги буде менше нiж один рiк.

(б) Фiнансовi витрати

Фiнансовi витрати включають витрати на виплату вiдсоткiв по позиках, iнших витрат за кредитними угодами, платежi по гарантiях та комiсiї, вiдсоткiв за актуарними розрахунками.

Витрати на позики, якi не вiдносяться безпосередньо до придбання, будiвництва або виробництва квалiфiкованого активу, визнаються у прибутку або збитку з використанням методу ефективного вiдсотка.

Прибутки та збитки вiд курсових рiзниць вiдображаються на нетто-основi як фiнансовi доходи або фiнансовi витрати, залежно вiд динамiки курсiв обмiну, що призводить до отримання прибуткiв чи понесення збиткiв.

(в) Iноземна валюта

Поточнi операцiї в iноземних валютах перераховуються у функцiональну валюту Товариства за курсами обмiну, що дiють на початок дня дати здiйснення операцiй. Монетарнi активи та зобов'язання, деномiнованi в iноземних валютах на дату звiтностi, перераховуються у функцiональну валюту за курсом обмiну, що дiє на кiнець дня дати звiтностi. Прибутки або збитки вiд курсових рiзниць по монетарних статтях являють собою рiзницю мiж амортизованою вартiстю у функцiональнiй валютi на початок звiтного перiоду, скоригованою з урахуванням ефективної процентної ставки (якщо така застосовувалася) та платежiв за перiод, та амортизованою вартiстю в iноземнiй валютi, перерахованою за курсом обмiну на початок дня для поточних операцiй та кiнець звiтного перiоду по монетарним статтям балансу активiв та зобов'язань.

Немонетарнi статтi, деномiнованi в iноземних валютах, якi вiдображаються за iсторичною вартiстю, перераховуються за курсом обмiну на початок дня дати операцiї.

(г) Податок на прибуток

Витрати з податку на прибуток включають суми поточного i вiдстроченого податкiв. Податок на прибуток визнається у прибутку або збитку, за винятком тих випадкiв, коли вiн вiдноситься до статей, вiдображених безпосередньо у власному капiталi чи в iншому сукупному доходi.

Поточний податок на прибуток складається з очiкуваного податку до сплати чи до вiдшкодування, розрахованого на основi оподатковуваного прибутку або збитку за рiк, з використанням ставок оподаткування, що дiють або фактично дiють на звiтну дату, та будь-яких коригувань податку, що пiдлягає сплатi за попереднi роки. Поточний податок до сплати також включає будь-яке податкове зобов'язання, що виникає внаслiдок оголошення дивiдендiв.

Вiдстрочений податок визнається по тимчасових рiзницях мiж балансовими сумами активiв та зобов'язань, що використовуються для цiлей пiдготовки фiнансової звiтностi, i сумами, що використовуються для цiлей оподаткування. Вiдстрочений податок не розраховується: по тимчасових рiзницях, що виникають вiд початкового визнання активiв або зобов'язань за операцiями, що не є об'єднанням бiзнесу, яке не впливає нi на облiковий, нi на оподатковуваний прибуток або збиток, а також по тимчасових рiзницях, що виникають вiд iнвестицiй у дочiрнi пiдприємства та спiльно контрольованi суб'єкти господарювання, якщо iснує ймовiрнiсть того, що тимчасовi рiзницi не будуть сторнованi у найближчому майбутньому.

Сума вiдстроченого податку розраховується за ставками оподаткування, якi, як очiкується, будуть застосовуватись до тимчасових рiзниць на момент їх сторнування згiдно iз законодавством, яке буде чинним або практично введеним в дiю на дату звiтностi.

Вiдстроченi податковi активи та зобов'язання взаємозараховуються у разi iснування юридично забезпеченого права на взаємозарахування поточних податкових активiв та зобов'язань, якщо вони вiдносяться до податку на прибуток, що стягується тими самими податковими органами з того самого суб'єкта господарювання, що обкладається податком, або з рiзних суб'єктiв господарювання, що обкладаються податком, однак при цьому вони мають намiр провести взаємозарахування поточних податкових зобов'язань та активiв на нетто-основi або їх податковi активи та зобов'язання будуть реалiзованi одночасно.

Вiдстрочений податковий актив визнається по невикористаних податкових збитках, податкових кредитах та тимчасових рiзницях, що вiдносяться на витрати, якщо iснує ймовiрнiсть отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, за рахунок якого вони можуть бути реалiзованi. Вiдстроченi податковi активи переглядаються на кожну дату звiтностi та зменшуються, коли реалiзацiя вiдповiдної податкової вигоди бiльше не є вiрогiдною.

(д) Запаси

Запаси вiдображаються за меншою з двох вартостей: за собiвартiстю або за чистою вартiстю реалiзацiї. Вартiсть запасiв визначається за методом середньозваженої собiвартостi i включає витрати на придбання запасiв, витрати на доставку запасiв до мiсця переробки чи використання, витрати на виробництво або переробку. Вартiсть виготовлених запасiв та незавершеного виробництва включає вiдповiдну частину розподiлених умовно-постiйних виробничих витрат, розраховану виходячи з обсягiв виробництва та нормальної виробничої потужностi. Нормальною виробничою потужнiстю вважається рiчна потужнiсть 125 000 тон продукцiї в рiк, як середнiй показник роботи товариства в нормальних умовах. При мiсячному завантаженнi виробництва на 90% та бiльше розподiл умовно-постiйних витрат не проводиться, всi умовно-постiйнi виробничi витрати вiдносяться на вартiсть виробництва продукцiї.

Чистою вартiстю реалiзацiї є оцiнена вартiсть продажу в ходi звичайної дiяльностi, за вирахуванням оцiнених затрат на завершення та реалiзацiю.

(е) Основнi засоби

(i) Визнання та оцiнка

До основних засобiв пiдприємства вiдносяться активи, що використовуються в процесi виробництва чи поставцi товарiв, надання послуг на протязi бiльше 365 календарних днiв. Визнаний об'єкт основних засобiв облiковується по собiвартостi за вирахуванням накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд зменшення корисностi до всiх класiв основних засобiв. Застосовуються наступнi класи основних засобiв на пiдприємствi: земельнi дiлянки; будинки та споруди; машини та обладнання; транспортнi засоби; iнструменти, прилади та iнвентар.

Якщо один об'єкт основних засобiв складається з частин, якi мають рiзний строк корисного використання, то кожна з цих частин може визнаватися в облiку окремим об'єктом. Для визнання основних засобiв або їх частин, окремими об'єктами, визначення та перегляду строку їх корисного використання, лiквiдацiйної вартостi створена постiйно дiюча експертна технiчна комiсiя.

Собiвартiсть об'єкту основних засобiв включає цiну придбання за вирахуванням торгiвельних знижок, iмпортне мито, суму непрямих податкiв, не вiдшкодованих пiдприємству, винагороду персоналу, безпосередньо пов`язаному iз створенням основного засобу, витрати на пiдготовку площадки, витрати на транспортування, установку, монтаж, налагодження основного засобу, попередню оцiнку витрат на демонтаж та видалення основного засобу, вiдновлення природних ресурсiв, якщо цi зобов`язання виникають при придбаннi об'єкту основних засобiв, капiталiзованi вiдсотки по кредитам за облiковою полiтикою, та iншi витрати, безпосередньо пов'язанi з придбанням активу.

(ii) Подальшi витрати

Витрати, пов'язанi з модернiзацiєю, модифiкацiєю, добудовою, дообладнанням, окремих робiт з капiтального ремонту, реконструкцiєю об'єкта основних засобiв, що призводять до збiльшення майбутнiх економiчних вигод, збiльшують первiсну вартiсть основних засобiв. При цьому припиняється визнання балансової вартостi замiнної частини.

Витрати, здiйсненi для пiдтримання активiв в робочому станi (утримання, експлуатацiя, ремонт) включаються до складу витрат перiоду, в якому вони понесенi.

Рiшення про вiднесення витрат на збiльшення первiсної вартостi основного засобу або до складу витрат перiоду приймається керiвником пiдприємства та головним технiчним керiвником з урахуванням результатiв аналiзу iснуючої ситуацiї та суттєвостi таких витрат. У разi необхiдностi для прийняття рiшення створюється комiсiя у складi спецiалiстiв пiдприємства.

(iii) Знос

Знос одиниць основних засобiв нараховується з моменту, коли вони встановленi та готовi до використання, або, якщо йдеться про активи, створенi власними силами суб'єкта господарювання, з моменту, коли створення активу завершено i вiн готовий до використання. Знос нараховується на основi вартостi активу, зменшеної на його лiквiдацiйну вартiсть. Товариство проводить оцiнку компонентiв окремих активiв, i якщо будь-який компонент має строк корисного використання, вiдмiнний вiд строкiв використання решти компонентiв такого активу, такий компонент амортизується окремо.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолiнiйним методом протягом оцiнених строкiв корисного використання кожного компонента одиницi основних засобiв, оскiльки така практика найбiльш точно вiдображає очiкуване використання майбутнiх економiчних вигод, притаманних цьому активу. Знос орендованих активiв нараховується протягом меншого з двох строкiв: строку їх корисного використання або строку оренди, крiм випадкiв, коли можна об?рунтовано вважати, що Товариство отримає право власностi до кiнця строку оренди. Знос на землю не нараховується.

Оцiненi строки корисного використання значних одиниць основних засобiв для поточного та порiвняльного перiодiв такi:

" Будiвлi та споруди 15-50 рокiв

" Машини та обладнання 2-20 рокiв

" Транспортнi засоби 5 рокiв

" Iнструменти, прилади та iнвентар 4-20 рокiв

Методи нарахування зносу, строки корисного використання та лiквiдацiйна вартiсть основних засобiв аналiзуються в кiнцi кожного фiнансового року та коригуються в разi необхiдностi.

(є) Нематерiальнi активи

(i) Визнання та оцiнка

Нематерiальнi активи - iдентифiкованi немонетарнi активи, що не мають фiзичної форми. Визнаються, якщо можуть бути:

" вiдокремленнi вiд пiдприємства, проданi, переданi, зданi в оренду не залежно, чи має пiдприємство намiр на такi дiї; або

" є результатом договiрних або юридичних прав незалежно вiд того, чи можна цi права передавати чи вiддiляти вiд пiдприємства.

Визнаний нематерiальний актив облiковується по собiвартостi за вирахування накопиченої амортизацiї та збиткiв вiд зменшення корисностi

(ii) Подальшi витрати

Подальшi витрати капiталiзуються тiльки тодi, коли вони збiльшують економiчнi вигоди, якi може принести даний актив у майбутньому. Всi iншi витрати визнаються у прибутку або збитку в тому перiодi, в якому вони були понесенi.

(iii) Амортизацiя

Амортизацiя нараховується на вартiсть придбання активу, або на iншу суму, яка використовується замiсть вартостi, за вирахуванням його лiквiдацiйної вартостi.

Амортизацiя визнається у прибутку або збитку за прямолiнiйним методом протягом оцiнених строкiв корисного використання нематерiальних активiв, починаючи з дати, коли активи є готовими до використання, оскiльки це найбiльш точно вiдображає очiкуване використання майбутнiх економiчних вигод, притаманних активу.

Строки корисного використання прав користування природними ресурсами та програмного забезпечення встановлюються вiдповiдно до правовстановлюючих документiв.

Методи нарахування амортизацiї, строки корисного використання та лiквiдацiйна вартiсть нематерiальних активiв аналiзуються в кiнцi кожного фiнансового року та коригуються в разi необхiдностi.

(ж) Фiнансовi iнструменти

(i) Визнання та початкова оцiнка

Первiсне визнання торгової дебiторської заборгованостi та випущених боргових цiнних паперiв здiйснюється на дату їх видачi/виникнення.

Первiсне визнання всiх iнших фiнансових активiв та фiнансових зобов'язань здiйснюється на дату укладення угоди, коли Товариство стає стороною договору про фiнансовий iнструмент. Фiнансовий актив (якщо вiн не є дебiторською заборгованiстю без суттєвої фiнансової складової) або фiнансове зобов'язання спочатку оцiнюється за справедливою вартiстю, плюс, в разi, якщо вони не вiдображаються за справедливою вартiстю, з вiдображенням результату переоцiнки як прибуткiв або збиткiв (FVTPL), витрати на операцiю, безпосередньо пов'язанi з його придбанням або емiсiєю. Первiсна оцiнка торгової дебiторської заборгованiсть без суттєвої фiнансової складової вiдбувається за цiною операцiї.

Припинення визнання фiнансових активiв Товариством вiдбувається, якщо закiнчується строк дiї прав Товариства вiдповiдно до договору на отримання грошових коштiв вiд фiнансових активiв або якщо воно передає передбаченi договором права на отримання грошових коштiв вiд фiнансових активiв в рамках операцiї без збереження практично всiх ризикiв та вигод, пов'язаних iз правом володiння фiнансовим активом.

Товариство припиняє визнання фiнансового зобов'язання, коли зазначенi у договорi зобов'язання були виконанi, анульованi або строк їх дiї закiнчився. Товариство також припиняє визнання фiнансового зобов'язання, коли його умови змiненi, а грошовi потоки вiд модифiкованого зобов'язання суттєво вiдрiзняються вiд попереднiх; в цьому випадку нове фiнансове зобов'язання, що базується на модифiкованих умовах, визнається за справедливою вартiстю.

В разi припинення визнання фiнансового зобов'язання рiзниця мiж балансовою вартiстю та сплаченою винагородою (включаючи будь-якi переданi негрошовi активи або прийнятi на себе зобов'язання) визнається у звiтi фiнансовi результати (звiтi про сукупний дохiд).

(ii) Класифiкацiя та подальша оцiнка фiнансових активiв

При первiсному визнаннi фiнансовий актив класифiкується як: оцiнений за амортизованою вартiстю; за справедливою вартiстю з вiдображенням результату переоцiнки в iншому сукупному доходi (FVOCI) - борговi iнвестицiйнi цiннi папери; FVOCI - iнвестицiї в капiтал iнших суб'єктiв господарювання; або за справедливою вартiстю, з вiдображенням переоцiнки у прибутку або збитку (FVTPL).

Фiнансовi активи не перекласифiкуються пiсля їх первiсного визнання, якщо тiльки Товариство не змiнює свою бiзнес-модель з управлiння фiнансовими активами, у такому разi всi вiдповiднi фiнансовi активи перекласифiкуються в перший день першого звiтного перiоду пiсля змiни бiзнес-моделi.

Фiнансовий актив оцiнюється за амортизованою вартiстю, якщо вiн вiдповiдає обом наступним умовам i не оцiнюється за справедливою вартiстю, з вiдображенням переоцiнки у прибутку або збитку (FVTPL):

" вiн утримується в рамках бiзнес-моделi, метою якої є утримання активiв для отримання передбачених договором грошових потокiв, i

" його договiрнi умови передбачають виникнення у встановленi термiни грошових потокiв, якi являють собою виплату виключно основної суми i процентiв на непогашену частину основної суми.

Борговi iнвестицiйнi цiннi папери оцiнюється за справедливою вартiстю з вiдображенням результату переоцiнки в iншому сукупному доходi (FVOCI), якщо вони вiдповiдають обом наступним умовам i не оцiнюється за справедливою вартiстю, з вiдображенням переоцiнки у прибутку або збитку (FVTPL):

" вони утримується в рамках бiзнес-моделi, мета якої досягається як шляхом отримання передбачених договором грошових потокiв, так i шляхом продажу фiнансових активiв, i

" їх договiрнi умови передбачають виникнення у встановленi термiни грошових потокiв, якi являють собою виплату виключно основної суми i процентiв на непогашену частину основної суми.

При первiсному визнаннi iнвестицiї в капiтал, яка не утримується для торгiвлi, Товариство може безвiдклично обрати вiдображати подальшi змiни справедливої вартостi iнвестицiї в iншому сукупному доходi. Такий вибiр здiйснюється для кожної iнвестицiї окремо.

Усi фiнансовi активи, якi не класифiкуються як оцiненi за амортизованою вартiстю, або FVOCI, як описано вище, оцiнюються за FVTPL. При первiсному визнаннi Товариство може безвiдклично оцiнювати фiнансовий актив, який в iншому випадку пiдлягає оцiнцi за амортизованою вартiстю, або за справедливою вартiстю з вiдображенням результату переоцiнки в iншому сукупному доходi (FVOCI) або за справедливою вартiстю, з вiдображенням переоцiнки у прибутку або збитку (FVTPL), якщо такий пiдхiд повнiстю або суттєво прибирає ефект невiдповiдностi у бухгалтерському облiку, що iнакше мав би мiсце.

Фiнансовi активи Товариства включають торгову та iншу дебiторську заборгованiсть, а також грошовi кошти та їх еквiваленти, та класифiкуються як фiнансовi активи за категорiєю амортизованої вартостi. Цi активи згодом оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартiсть зменшується на суму збиткiв вiд зменшення корисностi. Процентний дохiд, прибутки та збитки вiд курсових рiзниць та зменшення корисностi визнаються у звiтi про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненнi визнання визнається в прибутку чи збитку.

Грошовi кошти та їх еквiваленти включають залишки коштiв на поточних рахунках, у касi, грошовi кошти у дорозi та депозити на вимогу та високолiквiднi iнвестицiї з початковим строком погашення до 3 мiсяцiв з дати придбання iз несуттєвим ризиком змiн справедливої вартостi.

При подальшiй оцiнцi фiнансових активiв застосовуються принципи облiкової полiтики, що наведенi нижче.

Фiнансовi активи, що оцiнюються за FVTPL Цi активи в подальшому оцiнюються за справедливою вартiстю. Чистi прибутки та збитки, включаючи будь-який процентний до-хiд або дохiд вiд дивiдендiв, визнаються у прибутках або збитках.

Фiнансовi активи, що оцiнюються за амортизованою вартiстю Цi активи згодом оцiнюються за амортизованою вартiстю з вико-ристанням методу ефективної процентної ставки. Амортизована вартiсть зменшується на величину збиткiв вiд зменшення корис-ностi (Див. параграф (i) нижче). Процентний дохiд, прибутки та збитки вiд курсових рiзниць та зменшення корисностi визнаються у прибутку чи збитку. Будь-який прибуток чи збиток, що виник в результатi припинення визнання, визнається у складi прибутку або збитку.

Борговi iнвестицiї, що оцiнюються за FVOCI Цi активи в подальшому оцiнюються за справедливою вартiстю. Процентний дохiд, що розраховується з використанням методу ефективного вiдсотка, прибутки та збитки вiд курсових рiзниць та зменшення корисностi визнаються у прибутку чи збитку. Iншi чистi прибутки та збитки визнаються в iншому сукупному доходi. При припиненнi визнання, прибутки та збитки, накопиченi в iншому сукупному доходi, рекласифiковуються в прибуток або збиток.

Iнвестицiї в капiтал iнших суб'єктiв господарювання, що оцiнюються за FVOCI Цi активи в подальшому оцiнюються за справедливою вартiстю. Дивiденди визнаються як дохiд у прибутку чи збитку, якщо вони не є очевидним вiдшкодуванням частини собiвартостi iнвестицiї. Iншi чистi прибутки та збитки визнаються в iншому сукупному доходi i нiколи не рекласифiковуються в прибуток або збиток.

(iii) Фiнансовi зобов'язання

Фiнансовi зобов'язання класифiкуються як оцiненi за амортизованою вартiстю або за справедливою вартiстю, з вiдображенням переоцiнки у прибутку або збитку (FVTPL). Фiнансове зобов'язання класифiкується як оцiнене за справедливою вартiстю, з вiдображенням переоцiнки у прибутку або збитку (FVTPL), якщо воно вiдповiдає визначенню утримуваного для торгiвлi або визначається як таке при первiсному визнаннi. Фiнансовi зобов'язання, що оцiнюються за справедливою вартiстю, з вiдображенням переоцiнки у прибутку або збитку (FVTPL), оцiнюються за справедливою вартiстю, а чистi прибутки та збитки, включаючи будь-якi процентнi витрати, визнаються у прибутках або збитках (крiм змiн за рахунок змiни кредитного рейтингу Товариства, що визнаються через iнший сукупний дохiд).

Iншi фiнансовi зобов'язання згодом оцiнюються за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективної процентної ставки. Процентний дохiд, прибутки та збитки вiд курсових рiз-ниць визнаються у звiтi про прибутки та збитки. Будь-який прибуток або збиток при припиненнi визнання визнається в прибутку чи збитку.

Товариство оцiнює всi свої фiнансовi зобов'язання за амортизованою вартiстю.

(з) Акцiонерний капiтал

Простi акцiї класифiкуються як власний капiтал. Додатковi витрати, якi безпосередньо стосуються випуску нових акцiй, вiдображаються у складi власного капiталу як вирахування, за виключенням податку, iз надходжень.

(и) Зменшення корисностi

(i) Зменшення корисностi - фiнансовi активи

Товариство використовує модель "очiкуваних кредитних збиткiв" ("ECL" або "ОКЗ"). Ця модель зменшення корисностi застосовується до фiнансових iнструментiв, якi оцiнюються за амортизованою вартiстю, контрактних активiв та боргових iнвестицiйних цiнних паперiв, якi оцiнюються за FVOCI, але не застосовується до iнвестицiй в iнструменти капiталу.

Фiнансовi активи, що оцiнюються за амортизованою вартiстю, складаються з торгової дебiторської заборгованостi i грошових коштiв та їх еквiвалентiв.

Сума резерву на покриття збиткiв оцiнюється на основi однiєї з пiдстав:

" очiкуваних кредитних збиткiв за 12 мiсяцiв, що виникають внаслiдок подiй дефолту, можливих протягом 12 мiсяцiв пiсля звiтної дати; та

" безстрокових очiкуваних кредитних збиткiв, що виникають внаслiдок усiх можливих випадкiв дефолту протягом усього очiкуваного строку дiї фiнансового iнструмента.

Резерви на покриття збиткiв за торговою дебiторською заборгованiстю завжди оцiнюються сумою, що дорiвнює сумi безстрокових ОКЗ.

Товариство вважає, що значне пiдвищення кредитного ризику має мiсце, якщо кiлькiсть днiв простроченої заборгованостi за фiнансовим активом перевищує 180 днiв.

Фiнансовий актив вiдноситься Товариством до фiнансових активiв, за якими настала подiя дефолту, у таких випадках:

" якщо малоймовiрно, що кредитнi зобов'язання постачальника перед Товариством будуть погашенi в повному обсязi без застосування Товариством таких дiй, як реалiзацiя забезпечення (за його наявностi); або

" якщо кiлькiсть днiв простроченої заборгованостi за фiнансовим активом перевищує 180 днiв.

Максимальним перiодом при оцiнцi ОКЗ є максимальний перiод за договором, протягом якого Товариство наражається на кредитний ризик.

Оцiнка очiкуваних кредитних збиткiв

Очiкуванi кредитнi збитки являють собою розрахункову оцiнку, зважену з урахуванням ймовiрностi кредитних збиткiв. Кредитнi збитки оцiнюються як теперiшня вартiсть усiх очiкуваних недоотримань грошових коштiв (тобто рiзниця мiж грошовими потоками, що належать Товариству вiдповiдно до договору, i грошовими потоками, якi Товариство очiкує отримати).

Очiкуванi кредитнi збитки дисконтуються за ефективною процентною ставкою фiнансового активу.

Кредитно-знецiненi фiнансовi активи

На кожну звiтну дату Товариство оцiнює, чи є кредитно-знецiненими фiнансовi активи, що облiковуються за амортизованою вартiстю, та борговi цiннi папери, оцiнюванi за справедливою вартiстю через iнший сукупний дохiд. Вважається, що вiдбувається зменшення корисностi фiнансового активу, коли має мiсце одна чи бiльше подiй, що мають значний негативний вплив на очiкуванi майбутнi грошовi потоки вiд фiнансового активу.

Подання зменшення корисностi

Сума резерву пiд збитки вiд фiнансових активiв, що оцiнюються за амортизованою вартiстю, вираховуються з валової балансової вартостi активiв.

Втрати вiд зменшення кориснотi фiнансових активiв включаються до складу фiнансових витрат та не показуються окремо у звiтi про фiнансовi результати через мiркування суттєвостi.

(ii) Нефiнансовi активи

Балансова вартiсть нефiнансових активiв Товариства, за винятком запасiв та вiдстрочених податкових активiв, перевiряється на кожну дату звiтностi з метою виявлення будь-яких ознак зменшення їх корисностi. Якщо такi ознаки iснують, проводиться оцiнка сум очiкуваного вiдшкодування активiв. Суми очiкуваного вiдшкодування нематерiальних активiв, що мають невизначенi строки корисного використання або ще не готовi до використання, оцiнюються щороку у той самий час. Збиток вiд зменшення корисностi визнається тодi, коли балансова вартiсть активу або його одиницi, що генерує грошовi кошти (ОГГК), перевищує суму очiкуваного вiдшкодування.

Сумою очiкуваного вiдшкодування активу чи ОГГК є бiльша з двох вартостей: вартiсть у використаннi чи справедлива вартiсть за вирахуванням витрат на реалiзацiю. При оцiнцi вартостi у використаннi очiкуванi в майбутньому грошовi потоки дисконтуються до їх теперiшньої вартостi з використанням ставки дисконту без урахування ставки оподаткування, яка вiдображає поточнi ринковi оцiнки вартостi грошових коштiв у часi та ризики, притаманнi вiдповiдному активу або ОГГК. Для цiлей тестування на предмет зменшення корисностi активи, якi не можуть бути перевiренi iндивiдуально, об'єднуються у найменшу групу активiв, що генерує приток грошових коштiв вiд безперервного використання вiдповiдного активу, що практично не залежить вiд притоку грошових коштiв вiд iнших активiв чи груп активiв або ОГГК.

Збитки вiд зменшення корисностi визнаються у прибутку або збитку. Збитки вiд зменшення корисностi, визнанi стосовно ОГГК, розподiляються для зменшення балансової вартостi активiв у одиницi (групi одиниць) на пропорцiйнiй основi.

Збитки вiд зменшення корисностi активiв, визнанi у попереднiх перiодах, оцiнюються в кожну звiтну дату на предмет будь-яких ознак того, що збиток зменшився або бiльше не iснує. Збиток вiд зменшення корисностi сторнується, якщо вiдбулася змiна оцiнок, що використовуються для визначення суми вiдшкодування. Збиток вiд зменшення корисностi сторнується тiльки у випадку, якщо балансова вартiсть активу не перевищує балансову вартiсть, що була б визначена, за вирахуванням амортизацiї, якби збиток вiд зменшення корисностi не був визнаний взагалi.

(i) Винагорода працiвникам

(i) Короткостроковi виплати працiвникам

Зобов'язання з короткострокових виплат працiвникам оцiнюються на основi недисконтованих грошових потокiв i вiдносяться на витрати по мiрi надання вiдповiдних послуг. Зобов'язання визнається на суму, яка, як очiкується, буде виплачена за програмою короткострокових премiй у грошовiй формi або за програмою участi у прибутках, якщо Товариство має юридичне або конструктивне зобов'язання виплачувати таку суму в результатi послуг, наданих працiвниками ранiше, i таке зобов'язання може бути достовiрно оцiнене.

(ii) Державна пенсiйна програма з визначеним внеском

Пенсiйна програма з визначеним внеском - це програма, за якою суб'єкт господарювання здiйснює вiдрахування на фiксовану суму окремому суб'єкту господарювання i не має у подальшому юридичних чи очiкуваних зобов'язань здiйснювати подальшi виплати. Товариство сплачує єдиний внесок на загальнообов'язкове державне соцiальне страхування на суму, яка розраховується на основi заробiтної плати кожного працiвника. Цi суми вiдносяться на витрати в тому перiодi, в якому працiвники заробили компенсацiю за наданi послуги.

(iii) Пенсiйна програма з визначеними виплатами

Програма з визначеною виплатою - це програма виплат працiвникам пiсля закiнчення трудових вiдносин з ними, яка не є програмою з визначеними внесками. Товариство здiйснює разовi виплати працiвникам, якi мають тривалий стаж роботи, у зв'язку з їх виходом на пенсiю. Така виплата залежить вiд стажу роботи вiдповiдного працiвника у Товариствi. Зазначенi зобов'язання покриваються грошовими коштами вiд операцiйної дiяльностi. Для фiнансування цих зобов'язань не видiляються спецiальнi активи програми.

Чиста сума зобов'язання Товариства за пенсiйними планами з визначеними виплатами розраховується окремо для кожної програми шляхом оцiнки суми майбутнiх виплат, якi працiвник заробив за надання своїх послуг у поточному i попереднiх перiодах. Пiсля цього сума виплат дисконтується з метою визначення її приведеної вартостi, а всi невизнанi суми вартостi ранiше наданих послуг та справедлива вартiсть активiв програми пiдлягають вирахуванню для цiлей оподаткування. Ставка дисконтування визначається на основi iнформацiї з рiзних джерел, включаючи показники доходностi на звiтну дату по українських державних облiгацiях та високолiквiдних корпоративних довгострокових облiгацiях. Валюта та умови розмiщення облiгацiй вiдповiдають валютi та умовам пенсiйних зобов'язань.

Витрати за цими зобов'язаннями нараховуються в цiй фiнансовiй звiтностi з використанням методу прогнозованої умовної одиницi для працiвникiв, якi мають право на такi виплати.

Переоцiнки, що виникають у зв'язку з пенсiйними програмами з визначеними виплатами, включають актуарнi прибутки та збитки. Товариство негайно визнає такi переоцiнки в iншому сукупному доходi, а всi iншi витрати, пов'язанi з пенсiйними програмами з визначеними виплатами, - у складi виплат персоналу у прибутку або збитку.

У разi змiни виплат за програмою або її скорочення, частка змiнених виплат, що вiдноситься до надання працiвниками послуг у минулому, або прибуток чи збиток вiд скорочення визнаються негайно у прибутку або збитку у момент, коли вiдбуваються змiни або скорочення програми.

Скорочення має мiсце, коли суб'єкт господарювання або 1) продемонстрував свiй намiр суттєво скоротити кiлькiсть працiвникiв, охоплених програмою, або 2) змiнює умови програми з фiксованими виплатами, в результатi чого суттєвий елемент вартостi майбутнiх послуг iснуючих працiвникiв бiльше не буде давати права на виплати чи буде давати право тiльки на меншi виплати. При скороченнi програми Товариство визнає прибутки або збитки вiд скорочення програми з визначеними виплатами по мiрi здiйснення скорочень.

(к) Резерви

Резерв визнається тодi, коли внаслiдок подiї, що сталася в минулому, Товариство має юридичне або конструктивне зобов'язання, яке може бути оцiнене достовiрно, i коли iснує ймовiрнiсть того, що погашення даного зобов'язання буде пов'язано iз зменшенням економiчних вигод.

(л) Оренда

Полiтика, що застосовувалась до 1 сiчня 2019 року

На момент початку дiї будь-якого договору Товариство проводить оцiнку такого договору на предмет наявностi ознак оренди. Ознаки оренди iснують, якщо виконання договору залежить вiд використання конкретного активу, а договiр надає право на користування цим активом.

На момент початку дiї або перегляду умов договору Товариство роздiляє платежi та iншi суми, виплата яких передбачена таким договором, на суми оплати оренди i суми, пов'язанi з iншими елементами, на основi їх вiдносної справедливої вартостi. Якщо Товариство доходить висновку про неможливiсть достовiрно роздiлити платежi за фiнансовою орендою, актив i зобов'язання визнаються в сумi, що дорiвнює справедливiй вартостi вiдповiдного активу. У подальшому зобов'язання зменшується по мiрi здiйснення виплат, а умовнi фiнансовi нарахування за зобов'язаннями визнаються з використанням ставки кредитування, що властива Товариству.

Платежi за договорами операцiйної оренди визнаються доходами чи витратами на прямолiнiйнiй основi протягом строку оренди.

Полiтика, що застосовується з 1 сiчня 2019 року

На момент початку дiї договору Компанiя проводить оцiнку такого договору на предмет наявностi ознак оренди. Ознаки оренди iснують, якщо договiр передає право контролю за використанням iдентифiкованого активу протягом певного перiоду часу в обмiн на винагороду. Для оцiнки того, чи передає договiр право контролю за використанням iдентифiкованого активу, Компанiя оцiнює, чи:

" договiр мiстить положення про використання iдентифiкованого активу, що може бути вказано у договорi у прямий або непрямий спосiб, i актив повинен бути чiтко вираженим з фiзичної точки зору або представляти практично повнi основнi характеристики активу, який є чiтко вираженим з фiзичної точки зору. Якщо постачальник має суттєве право на замiну, актив не є iдентифiкованим;

" Компанiя має право отримати практично всi економiчнi вигоди вiд використання активу протягом термiну використання; та

" Компанiя має право на визначення того, яким чином використовувати актив. Компанiя має права прийняття рiшень, якi є найбiльш значущими для змiни того, як i для якої мети використовується актив. У рiдкiсних випадках, коли рiшення про те, як i для якої мети використовується актив, визначено наперед, Компанiя має право на визначення того, яким чином використовувати актив, якщо:

" Компанiя має право експлуатувати актив; або

" Компанiя спроектувала актив таким чином, який визначає наперед, як i для якої мети буде використовуватися актив протягом термiну використання.

(i) Товариство як орендар

Товариство визнає актив у формi права користування та зобов'язання з оренди на дату початку оренди. Первiсне визнання активу у формi права користування вiдбувається за собiвартiстю, яка включає початкову величину зобов'язання з оренди, скориговану на будь-якi платежi, здiйсненi на дату початку оренди або ранiше, плюс будь-якi понесенi початковi прямi витрати, та оцiнена величина витрат на демонтаж та перевезення активу або на вiдновлення активу чи дiлянки, на якiй цей актив був розмiщений, за вирахуванням будь-яких отриманих заохочень.

Актив у формi права користування в подальшому амортизується за прямолiнiйним методом з дати початку оренди до кiнця строку корисного використання активу у формi права користування або до закiнчення строку оренди, залежно вiд того, яка з цих двох дат настає ранiше. Оцiнюванi строки корисного використання активiв у формi права користування визначаються на тiй же основi, що й у основних засобiв. Крiм того, вартiсть активу у формi права користування перiодично зменшується на суму збиткiв вiд зменшення корисностi, якщо такi мають мiсце, та коригується з урахуванням певних переоцiнок зобов'язання з оренди.

Первiсна оцiнка зобов'язання з оренди здiйснюється за теперiшньою вартiстю, дисконтованою за процентною ставкою, закладеною до договору оренди, або, якщо ця ставка не може бути визначена, за прирiсною процентною ставкою Товариства на позиковий капiтал. Як правило, компанiя використовує свою додаткову ставку на позиковий капiтал як ставку дисконту.

Оренднi платежi, що включаються до оцiнки зобов'язання з оренди, включають:

" фiксованi платежi, включаючи тi, що є такими по сутi;

" перемiннi оренднi платежi, якi залежать вiд iндексу або ставки, первiсна оцiнка яких здiйснюється з використанням iндексу або ставки на дату початку оренди;

" суми, що, як очiкується, будуть сплаченi орендарем за гарантiєю лiквiдацiйної вартостi; та

" цiну виконання опцiону на покупку, якщо у Товариства iснує об?рунтована впевненiсть, що вона виконає цей опцiон, оренднi платежi у разi iснування права на продовження оренди, якщо у Товариства iснує об?рунтована впевненiсть, що вона скористається опцiоном на продовження, та штрафнi санкцiї за дострокове припинення договору оренди, крiм випадкiв, коли у Товариства iснує об?рунтована впевненiсть, що договiр оренди не буде припинено достроково.

Зобов'язання з оренди оцiнюється за амортизованою вартiстю з використанням методу ефективного вiдсотка. Зобов'язання переоцiнюється тодi, коли вiдбувається змiна майбутнiх орендних платежiв у результатi змiни iндексу або ставки, змiна прогнозної оцiнки Товариства щодо суми, що, як очiкується, буде виплачена за гарантiєю лiквiдацiйної вартостi, або якщо Товариство змiнює свою оцiнку щодо того, чи воно здiйснюватиме опцiон покупки, продовження оренди чи припинення договору оренди.

Коли зобов'язання з оренди переоцiнюється таким чином, балансова вартiсть активу у формi права користування коригується вiдповiдним чином, або вiдповiдне коригування вiдображається у прибутку чи збитку, якщо балансова вартiсть активу у формi права користування була зменшена до нуля.

Товариство вiдображає активи у формi права користування, якi не вiдповiдають визначенню iнвестицiйної нерухомостi, у складi основних засобiв, а зобов'язання з оренди - у складi iнших зобов'язань у звiтi про фiнансовий стан.

(ii) Товариство як орендодавець

Коли Товариство виступає як орендодавець, воно визначає на початку дiї договору оренди, чи є оренда фiнансовою або операцiйною.

З метою класифiкацiї кожної оренди Товариство оцiнює, чи передаються за договором оренди фактично всi ризики та вигоди вiд володiння базовим активом. Якщо це так, то оренда є фiнансовою орендою, якщо нi, то вона є операцiйною орендою. У рамках цiєї оцiнки Товариство розглядає певнi показники, такi, як те, чи оренда припадає на бiльшу частину строку служби активу.

Якщо Товариство є промiжним орендодавцем, воно вiдображає свої частки за основною орендою та суборендою окремо. Воно оцiнює класифiкацiю оренди як суборенди з урахуванням активу у формi права користування, що виникає за основною орендою, без урахування базового активу. Якщо основна оренда є короткостроковою орендою, щодо якої Компанiя користується звiльненням, про яке йдеться вище, то вона класифiкує суборенду як операцiйну оренду.

Якщо угода мiстить компоненти, що як є, так i не є орендою, Товариство застосовує МСФЗ 15 з метою розподiлу винагороди, передбаченої договором.

Товариство вiдображає оренднi платежi, отриманi за договорами операцiйної оренди, як дохiд за прямолiнiйним методом протягом строку оренди як частину iнших доходiв.

(м) Звiтнiсть за сегментами

Управлiнський персонал вважає, що Товариство здiйснює свою дiяльнiсть в одному сегментi, значному для цiєї фiнансової звiтностi, а саме сегментi виробництва пивоварного солоду.

27. Новi стандарти та тлумачення, якi ще не були прийнятi до використання

Деякi новi Стандарти, Змiни до стандартiв та Тлумачення ще не набрали чинностi станом на 31 грудня 2019 року i не застосовувалися при складаннi цiєї фiнансової звiтностi. Товариство планує застосовувати їх тодi, коли вони стануть чинними.

Деякi поправки до стандартiв i роз'яснення, як очiкується, не матимуть значного впливу на фiнансову звiтнiсть Товариства.

28. Подiї пiсля звiтної дати

В першi мiсяцi 2020 року спостерiгається значне потрясiння на свiтовому ринку, викликане спалахом коронавiрусу. Разом з iншими факторами це призвело до рiзкого зниження цiн на нафту та фондових iндексiв, а також до девальвацiї української гривнi. Вiдповiдаючи на потенцiйно серйозну загрозу, яку коронавiрус представляє для здоров'я населення, українськi урядовi органи вжили заходiв щодо стримування розповсюдження коронавiрусу серед населення, вводячи обмеження на перемiщення людей всерединi України, "замикання" мiст у регiонах, що, можливо, постраждають вiд спалаху коронавiрусу, призупинення транспортних зв'язкiв з Україною та обмеження в'їзду та виїзду з України. В другiй половинi березня Кабiнет Мiнiстрiв України запровадив карантин та ввiв режим надзвичайної ситуацiї по всiй територiї України, що триватиме до 24 квiтня 2020 року. Деякi пiдприємства також доручили працiвникам залишатися вдома та скоротити або тимчасово припинити дiловi операцiї.

Бiльш широкi економiчнi наслiдки цих подiй включають:

" пiдрив пiдприємницької та господарської дiяльностi в Українi, негативний вплив на бiльшiсть галузей економiки, включаючи торгiвлю та транспорт, подорожi та туризм, готельно-ресторанний бiзнес, розваги, виробництво, будiвництво, роздрiбну торгiвлю, страхування та освiту; i

" зростання економiчної невизначеностi, коливання цiн на активи та обмiнних курсiв валют.

Цi подiї можуть суттєво вплинути на подальшу дiяльнiсть Товариства та її фiнансовi результати, i наразi цей вплив неможливо достовiрно оцiнити.

М.I. Дубiна

Т.В. Щур

Керiвник/Генеральний директор Головний бухгалтер

6 квiтня 2020 р.

**XV. Відомості про аудиторський звіт**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **Найменування аудиторської фірми (П.І.Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)** | ПрАТ "КПМГ Аудит" |
| 2 | **Ідентифікаційний код юридичної особи (реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи)** | 31032100 |
| 3 | **Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора** | вул. Московська,32/2,17-ий поверх,м.Київ,01010 |
| 4 | **Номер реєстрації аудиторської фірми (аудитора) в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності** | 2397 |
| 5 | **Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю якості аудиторських послуг (за наявності)** |  |
| 6 | **Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності** | з 01.01.2019 по 31.12.2020 |
| 7 | **Думка аудитора (01 - немодифікована; 02 - із застереженням; 03 - негативна; 04 - відмова від висловлення думки)** | 02 - із застереженням |
| 8 | **Пояснювальний параграф (за наявності)** | -Управлiнському персоналу Приватного акцiонерного товариства "Славутський солодовий завод"  Звiт щодо фiнансової звiтностi  Думка iз застереженням.  Ми провели аудит фiнансової звiтностi Приватного акцiонерного товариства "Славутський солодовий завод" (далi - "Товариство"), що складається з балансу (звiту про фiнансовий стан) на 31 грудня 2019 р., звiту про фiнансовi результати (звiту про сукупний дохiд), звiту про власний капiтал та звiту про рух грошових коштiв (за прямим методом) за рiк, що закiнчився зазначеною датою, i примiток, включаючи стислий виклад значущих облiкових полiтик та iншу пояснювальну iнформацiю.  На нашу думку, за винятком можливого впливу питання, описаного у роздiлi "Основа для думки iз застереженням" нашого звiту, фiнансова звiтнiсть, що додається, вiдображає достовiрно, в усiх суттєвих аспектах фiнансовий стан Товариства на 31 грудня 2019 р. та його фiнансовi результати i грошовi потоки за рiк, що закiнчився зазначеною датою, вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв фiнансової звiтностi ("МСФЗ") та вимог законодавства України щодо фiнансового звiтування. |
| 9 | **Номер та дата договору на проведення аудиту** | номер: 191-SA019, дата: 29.11.2019 |
| 10 | **Дата початку та дата закінчення аудиту** | дата початку: 02.12.2019, дата закінчення: 03.03.2020 |
| 11 | **Дата аудиторського звіту** | 06.04.2019 |
| 12 | **Розмір винагороди за проведення річного аудиту, грн** | 750 000.00 |
| 13 | **Текст аудиторського звіту** |  |
| Основа для думки iз застереженням  Товариство не має достатнiх облiкових даних щодо первiсної вартостi основних засобiв, придбаних до 1 сiчня 2000 року, залишкова вартiсть яких складала 4,369 тисяч гривень станом на 31 грудня 2019 року (31 грудня 2018 р.: 6,086 тисяч гривень). Ми не змогли перевiрити iншим чином основнi засоби з балансовою вартiстю 4,369 тисяч гривень, на 31 грудня 2019 року (31 грудня 2018 р.: 6,086 тисяч гривень). У зв'язку з цим ми не змогли визначити, чи iснує потреба в будь-яких коригуваннях основних засобiв та вiдповiдних елементiв, що входять до складу звiтiв про фiнансовi результати (звiту про сукупний дохiд) та про власний капiтал.  Ми провели аудит вiдповiдно до Мiжнародних стандартiв аудиту ("МСА"). Нашу вiдповiдальнiсть згiдно з цими стандартами викладено в роздiлi "Вiдповiдальнiсть аудиторiв за аудит фiнансової звiтностi" нашого звiту. Ми є незалежними по вiдношенню до Товариства згiдно з Мiжнародним кодексом етики професiйних бухгалтерiв (включаючи мiжнароднi стандарти незалежностi) та етичними вимогами, застосовними в Українi до нашого аудиту фiнансової звiтностi, а також виконали iншi обов'язки з етики вiдповiдно до цих вимог та Мiжнародного кодексу етики. Ми вважаємо, що отриманi нами аудиторськi докази є достатнiми i прийнятними для використання їх як основи для нашої думки iз застереженням.  Ключовi питання аудиту, що включають найбiльш значущi ризики суттєвих викривлень, у тому числi оцiнений ризик суттєвих викривлень унаслiдок шахрайства  Ключовi питання аудиту - це питання, якi, на наше професiйне судження, були найбiльш значущими пiд час нашого аудиту фiнансової звiтностi за поточний перiод. Цi питання розглядались у контекстi нашого аудиту фiнансової звiтностi в цiлому та враховувались при формуваннi думки щодо неї, при цьому ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.  Визнання доходу вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг)  Див. Примiтку 6 та 26 (а) до фiнансової звiтностi  Ключове питання аудиту  Згiдно з Мiжнародними стандартами аудиту, iснує припущення про невiд'ємний ризик шахрайства, пов'язаний з визнанням доходу вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг).  Цей ризик концентрується здебiльшого на прийнятностi правил визнання доходу вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) у вiдповiдних перiодах, беручи до уваги обсяг доходу вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг), визнаний близько до завершення року, та судження щодо моменту передачi контролю над товарами покупцям Товариства.  Як це питання вирiшувалось пiд час аудиту.  Нашi аудиторськi процедури щодо визнання доходу вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) включали наступне:  - Аналiз полiтики визнання доходу вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) Товариства, щоб визначити, чи вона належним чином враховує вимоги МСФЗ 15 "Дохiд вiд договорiв з клiєнтами".  - Перевiрка договорiв купiвлi-продажу на вибiрковiй основi для аналiзу умов поставки та оцiнювання того, чи був визнаний дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) вiдповiдно до облiкової полiтики Товариства.  - Отримання на вибiрковiй основi пiдтверджень вiд покупцiв Товариства щодо оборотiв протягом року та залишкiв станом на 31 грудня 2019 року, включаючи договiрнi умови, а для неотриманих пiдтверджень - виконання альтернативних процедур шляхом порiвняння деталей операцiй з вiдповiдними первинними документами.  - Порiвняння на вибiрковiй основi окремих операцiй з реалiзацiї продукцiї, що вiдбулися близько до кiнця року, з вiдповiдними первинними документами, щоб визначити, чи належним чином був визнаний дохiд вiд реалiзацiї продукцiї (товарiв, робiт, послуг) у вiдповiдному перiодi.  Iнша iнформацiя  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за iншу iнформацiю. Iнша iнформацiя, отримана на дату цього звiту аудиторiв, є iнформацiєю, яка мiститься у Звiтi про управлiння, але не є фiнансовою звiтнiстю та нашим звiтом аудиторiв щодо неї.  Наша думка щодо фiнансової звiтностi не поширюється на iншу iнформацiю та ми не робимо висновок з будь-яким рiвнем впевненостi щодо цiєї iншої iнформацiї.  У зв'язку з нашим аудитом фiнансової звiтностi нашою вiдповiдальнiстю є ознайомитися з iншою iнформацiєю та при цьому розглянути, чи iснує суттєва невiдповiдность мiж iншою iнформацiєю i фiнансовою звiтнiстю або нашими знаннями, отриманими пiд час аудиту, або чи ця iнша iнформацiя виглядає такою, що мiстить суттєве викривлення.  Якщо на основi проведеної нами роботи стосовно iншої iнформацiї, отриманої до дати цього звiту аудиторiв, ми доходимо висновку, що iснує суттєве викривлення цiєї iншої iнформацiї, ми зобов'язанi повiдомити про цей факт. Ми не виявили таких фактiв, якi потрiбно було б включити до звiту.  Вiдповiдальнiсть управлiнського персоналу та тих, кого надiлено найвищими повноваженнями, за фiнансову звiтнiсть  Управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за складання i достовiрне подання фiнансової звiтностi вiдповiдно до МСФЗ та вимог законодавства України щодо фiнансового звiтування та за таку систему внутрiшнього контролю, яку управлiнський персонал визначає потрiбною для того, щоб забезпечити складання фiнансової звiтностi, що не мiстить суттєвих викривлень внаслiдок шахрайства або помилки.  При складаннi фiнансової звiтностi управлiнський персонал несе вiдповiдальнiсть за оцiнку здатностi Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервностi дiяльностi, та використовуючи припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку, крiм випадкiв, якщо управлiнський персонал або планує лiквiдувати Товариство чи припинити дiяльнiсть, або не має iнших реальних альтернатив цьому.  Тi, кого надiлено найвищими повноваженнями, несуть вiдповiдальнiсть за нагляд за процесом фiнансового звiтування Товариства.  Вiдповiдальнiсть аудиторiв за аудит фiнансової звiтностi  Нашими цiлями є отримання об?рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудиторiв, що мiстить нашу думку. Об?рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об?рунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.  Нашими цiлями є отримання об?рунтованої впевненостi, що фiнансова звiтнiсть у цiлому не мiстить суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства або помилки, та випуск звiту аудиторiв, що мiстить нашу думку. Об?рунтована впевненiсть є високим рiвнем впевненостi, проте не гарантує, що аудит, проведений вiдповiдно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно iснує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупностi, як об?рунтовано очiкується, вони можуть впливати на економiчнi рiшення користувачiв, що приймаються на основi цiєї фiнансової звiтностi.  Виконуючи аудит вiдповiдно до вимог МСА, ми використовуємо професiйне судження та професiйний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крiм того, ми:  - iдентифiкуємо та оцiнюємо ризики суттєвого викривлення фiнансової звiтностi внаслiдок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторськi процедури у вiдповiдь на цi ризики, а також отримуємо аудиторськi докази, що є достатнiми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслiдок шахрайства є вищим, нiж для викривлення внаслiдок помилки, оскiльки шахрайство може включати змову, пiдробку, навмиснi пропуски, неправильнi твердження або нехтування заходами внутрiшнього контролю;  - отримуємо розумiння заходiв внутрiшнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, якi б вiдповiдали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективностi системи внутрiшнього контролю Товариства;  - оцiнюємо прийнятнiсть застосованих облiкових полiтик та об?рунтованiсть облiкових оцiнок i вiдповiдних розкриттiв iнформацiї, зроблених управлiнським персоналом;  - доходимо висновку щодо прийнятностi використання управлiнським персоналом припущення про безперервнiсть дiяльностi як основи для бухгалтерського облiку та на основi отриманих аудиторських доказiв робимо висновок, чи iснує суттєва невизначенiсть щодо подiй або умов, що може поставити пiд значний сумнiв здатнiсть Товариства продовжувати свою дiяльнiсть на безперервнiй основi. Якщо ми доходимо висновку щодо iснування такої суттєвої невизначеностi, ми повиннi привернути увагу в нашому звiтi аудиторiв до вiдповiдних розкриттiв iнформацiї у фiнансовiй звiтностi або, якщо такi розкриття iнформацiї є неналежними, модифiкувати свою думку. Нашi висновки ?рунтуються на аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звiту аудиторiв. Втiм, майбутнi подiї або умови можуть примусити Товариство припинити свою дiяльнiсть на безперервнiй основi;  - оцiнюємо загальне подання, структуру та змiст фiнансової звiтностi включно з розкриттями iнформацiї, а також те, чи показує фiнансова звiтнiсть операцiї та подiї, що покладенi в основу її складання, так, щоб досягти достовiрного подання;  Ми повiдомляємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, разом з iншими питаннями iнформацiю про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєвi аудиторськi результати, включаючи будь-якi суттєвi недолiки заходiв внутрiшнього контролю, виявленi нами пiд час аудиту.  Ми також надаємо тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали вiдповiднi етичнi вимоги щодо незалежностi, та повiдомляємо їм про всi стосунки й iншi питання, якi могли б об?рунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежнiсть, а також, де це застосовно, щодо вiдповiдних застережних заходiв.  З перелiку всiх питань, iнформацiя щодо яких надавалась тим, кого надiлено найвищими повноваженнями, ми визначили тi, що були найбiльш значущими пiд час аудиту фiнансової звiтностi поточного перiоду, тобто тi, якi є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо цi питання в нашому звiтi аудиторiв, крiм випадкiв, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публiчне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слiд висвiтлювати в нашому звiтi, оскiльки негативнi наслiдки такого висвiтлення можуть очiкувано переважити його кориснiсть для iнтересiв громадськостi.  Звiт щодо вимог iнших законодавчих i нормативних актiв  Згiдно з вимогами статтi 14(4) Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть" ми надаємо наступну iнформацiю в нашому Звiтi незалежних аудиторiв, що вимагається додатково до вимог МСА.  Призначення аудитора та тривалiсть виконання аудиторського завдання  Ми були призначенi аудиторами фiнансової звiтностi Товариства станом на 31 грудня 2019 р. та за рiк, що закiнчився зазначеною датою, Наглядовою радою Товариства 28 листопада 2019 року. Загальна тривалiсть виконання нами аудиторських завдань без перерв складає чотирнадцять рокiв, починаючи з року, що закiнчився 31 грудня 2006 р., по рiк, що закiнчився 31 грудня 2019 р  Надання неаудиторських послуг  Ми стверджуємо, що ми не надавали неаудиторськi послуги, якi забороненi положеннями Статтi 6(4) Закону України "Про аудит фiнансової звiтностi та аудиторську дiяльнiсть".  Також, за перiод, якого стосується обов'язковий аудит, що ми виконуємо, ми не надавали Товариству iнших послуг, крiм послуг з обов'язкового аудиту, iнформацiя про якi не розкрита у Звiтi про управлiння або у фiнансовiй звiтностi Товариства.  Додатковий звiт для аудиторського комiтету  Ми пiдтверджуємо, що цей звiт аудиторiв узгоджений з додатковим звiтом для аудиторського комiтету. | | |

**XVI. Твердження щодо річної інформації**

Рiчна фiнансова звiтнiсть, пiдготовлена вiдповiдно до стандартiв бухгалтерського облiку, що вимагаються згiдно iз Законом України "Про бухгалтерський облiк та фiнансову звiтнiсть в Українi", мiстить достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про стан активiв, пасивiв, фiнансовий стан, прибутки та збитки емiтента у рамках консолiдованої фiнансової звiтностi.

Звiт керiвництва включає достовiрне та об'єктивне подання iнформацiї про розвиток i здiйснення господарської дiяльностi i стан емiтента у рамках консолiдованої звiтностi, разом з описом основних ризикiв та невизначеностей, з якими вони стикаються у своїй господарськiй дiяльностi.