

## Титульний аркуш

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

Генеральний директор		Яворський Ігор Олегович
(посада)	(підпис)	(прізвище та ініціали керівника)
	М.П.	14.04.2017
		(дата)

### Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

#### I. Загальні відомості

<b>1. Повне найменування емітента</b>	Публічне акціонерне товариство "Укропкультуртовари"
<b>2. Організаційно-правова форма емітента</b>	Акціонерне товариство
<b>3. Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ емітента</b>	01553054
<b>4. Місцезнаходження емітента</b>	25014 Кіровоградська область Кіровський м. Кіровоград вул. Родникова, буд. 88
<b>5. Міжміський код, телефон та факс емітента</b>	0522277178, 0522227178
<b>6. Електронна поштова адреса емітента</b>	kroshen.logist.kr@infocom.kr.ua

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

<b>1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії</b>		13.04.2017
		(дата)
<b>2. Річна інформація опублікована у</b>	№ 72 газета "Відомості НКЦПФР"	14.04.2017
	(номер та найменування офіційного друкованого видання)	(дата)
<b>3. Річна інформація розміщена на сторінці</b>	<a href="http://roshenkr.com.ua/">http://roshenkr.com.ua/</a>	<b>в мережі Інтернет</b> 13.04.2017
	(адреса сторінки)	(дата)

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотків та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	X
11. Інформація про юридичних осіб, послугами яких користується емітент	X
12. Відомості про цінні папери емітента:	
1) інформація про випуски акцій емітента	X
2) інформація про облігації емітента	
3) інформація про інші цінні папери, випущені емітентом	
4) інформація про похідні цінні папери	
5) інформація про викуп (продаж раніше викуплених товариством акцій) власних акцій протягом звітного періоду	
13. Опис бізнесу	X
14. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента:	
1) інформація про основні засоби емітента (за залишковою вартістю)	X
2) інформація щодо вартості чистих активів емітента	X
3) інформація про зобов'язання емітента	X
4) інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції	
5) інформація про собівартість реалізованої продукції	
6) інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів	
8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість	
15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів	
16. Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду	X
17. Інформація про стан корпоративного управління	X
18. Інформація про випуски іпотечних облігацій	
19. Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття:	
1) інформація про розмір іпотечного покриття та його співвідношення з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям	
2) інформація щодо співвідношення розміру іпотечного покриття з розміром (сумою) зобов'язань за іпотечними облігаціями з цим іпотечним покриттям на кожен дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду	
3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття	

4) відомості про структуру іпотечного покриття іпотечних облігацій за видами іпотечних активів та інших активів на кінець звітного періоду

5) відомості щодо підстав виникнення у емітента іпотечних облігацій прав на іпотечні активи, які складають іпотечне покриття станом на кінець звітного року

20. Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечено іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

29. Текст аудиторського висновку (звіту)

X

30. Річна фінансова звітність

31. Річна фінансова звітність, складена відповідно до Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку (у разі наявності)

X

32. Звіт про стан об'єкта нерухомості (у разі емісії цільових облігацій підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва)

33. Примітки До складу змісту річної інформації не включені наступні форми:

"Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" - за звітний період емітент не отримувал ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності.

"Відомості щодо належності емітента до будь-яких об'єднань підприємств" - за звітний період емітент не належав до будь-яких об'єднань підприємств.

"Інформація про рейтингове агентство" - за звітний період емітент не користувався послугами рейтингового агентства.

"Інформація про органи управління емітента" - для акціонерних товариств ця форма не заповнюється.

"Інформація про облігації емітента" - за звітний період випусків облігацій емітента не реєструвалося.

"Інформація про інші цінні папери, випущені емітентом" - за звітний період випусків інших цінних паперів емітента не реєструвалося.

"Інформація про викуп власних акцій протягом звітного періоду" - за звітний період викупу власних акцій не відбувалося.

"Інформація про гарантії третьої особи за кожним випуском боргових цінних паперів" - за звітний період емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період емітент не випускав цільових облігацій, виконання зобов'язань за якими забезпечено об'єктами нерухомості.

### III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування	Публічне акціонерне товариство "Укрупткульттовари"
2. Серія і номер свідоцтва про державну реєстрацію юридичної особи ( за наявності )	АЖ № 108255
3. Дата проведення державної реєстрації	18.11.1992
4. Територія (область)	Кіровоградська область
5. Статутний капітал (грн.)	2212330.00
6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належать державі	0.000
7. Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0.000
8. Середня кількість працівників (осіб)	25
9. Основні види діяльності із зазначенням найменування виду діяльності та коду за КВЕД	
46.36	<b>ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ЦУКРОМ, ШОКОЛАДОМ І КОНДИТЕРСЬКИМИ ВИРОБАМИ</b>
46.19	<b>ДІЯЛЬНІСТЬ ПОСЕРЕДНИКІВ У ТОРГІВЛІ ТОВАРАМИ ШИРОКОГО АСОРТИМЕНТУ"</b>
46.31	<b>ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ФРУКТАМИ Й ОВОЧАМИ"</b>
10. Органи управління підприємства	Управління товариством здійснюють: * вищий орган Товариства - Загальні збори акціонерів; * Наглядова рада Товариства; * Одособовий виконавчий орган - Генеральний Директор Товариства; Контроль за фінансово-господарською діяльністю Генерального Директора Товариства здійснює Ревізійна комісія Товариства.
11. Банки, що обслуговують емітента	
1) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у національній валюті	АТ "Державний Експертно-Імпортний Банк УКРАЇНИ", м. Кіровоград.
2) МФО банку	322313
3) Поточний рахунок	26009000001461
4) Найменування банку (філії, відділення банку), який обслуговує емітента за поточним рахунком у іноземній валюті	валютний рахунок відсутній
5) МФО банку	000000
6) Поточний рахунок	00000000000000

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Регіональне відділення Фонду державного майна України по Кіровоградській області	13747462	25009 Кіровоградська область Кіровський м. Кіровоград вул. Глінки, 2	99.500000000000
Організація орендарів Кіровоградського орендного підприємства "Укрупткульттовари"	01553054	25014 Кіровоградська область Кіровський м. Кіровоград вул. Роднікова, 88	0.500000000000
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи	Серія, номер, дата видачі та найменування органу, який видав паспорт*		Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
			0.000000000000
<b>Усього</b>			100.000000000000

## V. Інформація про посадових осіб емітента

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

1) посада	Генеральний директор
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Яворський Ігор Олегович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	НН 487575 13.03.1998 Деснянським ВМ УМВС України в Чернігівській області
4) рік народження**	1977
5) освіта**	вища, закінчив Чернігівський державний педагогічний університет ім. Т.Г.Шевченка, 2000 рік, за спеціальністю "Педагогіка і методики середньої освіти. Історія. Практика психологія"
6) стаж роботи (років)**	10
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Менеджер зі збуту територіального відділу реалізації ДП "Кондитерська корпорація "РОШЕН".
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2016 згідно рішення Наглядової ради, Статуту товариства та Положення
9) опис Обов'язки та повноваження згідно Статуту Товариства, Посад на інших підприємствах не займає. У звітному році отримав винагороду у вигляді заробітної плати згідно штатному розкладу. Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини немає.	
1) посада	Головний бухгалтер
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Сидорова Марина Олександрівна
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	ЕА 254925 14.03.1997 Ленінським РВ УМВС України в Кіровоградській області
4) рік народження**	1975
5) освіта**	незакінчена вища, Харківський авіаційний інститут, по спеціальності менеджер в виробничій сфері
6) стаж роботи (років)**	21
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	СПД Вдовиченко О.В., головний бухгалтер
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	14.01.2013 згідно Статуту та наказу від 14.01.2013 р. №4
9) опис Обов'язки та повноваження згідно Статуту Товариства, положення про головного бухгалтера. Посад на інших підприємствах не займає. У звітному році отримала винагороду у вигляді заробітної плати згідно штатному розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.	
1) посада	Голова Наглядової ради
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Май Костянтин Владиславович
3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	СО 824437 21.10.2001 Харківським РУ ГУ МВС України в Харківській області
4) рік народження**	1967
5) освіта**	Повна вища освіта (повне найменування навчального закладу - Київський політехнічний інститут, рік закінчення - 1990 р., спеціальність - мікроелектроніка та напівпровідникові прилади, кваліфікація - інженер електронної техніки)
6) стаж роботи (років)**	23
7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав**	Акціонер, працює з 2013р. дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "РОШЕН", директор з продажів
8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано	22.04.2016 згідно рішення Загальних зборів та Статуту товариства, Положення
9) опис Призначено на посаду (на термін згідно Статуту Товариства), та згідно рішення загальних зборів акціонерів. Обов'язки та повноваження згідно статуту товариства. В статуті Товариства винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.	
1) посада	Член Наглядової ради,
2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи	Яковенко Антон Вікторович

юридичної особи

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

4) рік народження\*\*

5) освіта\*\*

6) стаж роботи (років)\*\*

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

9) опис призначено на посаду (на термін згідно Статуту Товариства), та згідно рішення загальних зборів акціонерів. **Обов'язки та повноваження згідно статуту товариства. В статуті Товариства винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.**

1) посада

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

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

4) рік народження\*\*

5) освіта\*\*

6) стаж роботи (років)\*\*

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

9) опис Призначено на посаду ( на термін згідно Статуту Товариства) згідно рішення загальних зборів акціонерів. **Обов'язки та повноваження згідно статуту товариства. В статуті Товариства винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.**

1) посада

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

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

4) рік народження\*\*

5) освіта\*\*

6) стаж роботи (років)\*\*

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

9) опис **Обов'язки та повноваження згідно Статуту Товариства. Винагорода Статутом Товариства не передбачена. У звітному році отримувала винагороду у вигляді заробітної плати згідно штатному розкладу. Непогашеної судимості за посадові та корисливі злочини немає.**

1) посада

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

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

ВА 013127 10.10.2002 Шевченківським РУ ГУ МВС України в м. Києві

1977

Повна вища освіта (повне найменування навчального закладу - Донецький державний університет, рік закінчення - 1999 р., спеціальність - фінанси, кваліфікація - економіст).

11

працює з 2014 р., дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "РОШЕН", фінансовий директор.

22.04.2016 згідно рішення Загальних зборів та Статуту товариства, Положення

Член Наглядової ради

Гончар Тетяна Володимирівна

AM 612379 14.01.2002 Центрально-Міським РВ Криворізького МУ УМВС України в Дніпропетровській області

1969

Повна вища освіта (повне найменування навчального закладу - Київський інститут народного господарства ім.Д.С.Коротченка, рік закінчення - 1991 р., спеціальність - економічне та соціальне планування, кваліфікація - економіст; повне найменування навчального закладу - Інститут проблем ринку та економіко-екологічних досліджень НАН України, 2013 р., спеціальність - економіка та управління національним господарством, кваліфікація - економічні науки, Кандидат економічних наук)

22

працює з 2013 р., дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "РОШЕН", директор з персоналу

22.04.2016 згідно рішення Загальних зборів та Статуту товариства, Положення

Член Наглядової ради

Вовчановський Євген Іванович

СН 792518 12.05.1998 Дарницьким РУГУ МВС України у м. Києві

1958

Повна вища освіта (повне найменування навчального закладу - Київський ордена Леніна політехнічний інститут, рік закінчення - 1986 р., спеціальність - промислова електроніка, кваліфікація - інженер електронної техніки)

32

працює з 2013, дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "РОШЕН", директор з підготовки виробництва

22.04.2016 згідно рішення Загальних зборів та Статуту товариства, Положення

Член Наглядової ради

Городнічев Олексій Петрович

СН 214215 02.07.1996 Радянським РУГУ МВС України у м. Києві

або код за ЄДРПОУ юридичної особи

4) рік народження\*\*

5) освіта\*\*

1980

Повна вища освіта (повне найменування навчального закладу - Київський університет технологій та дизайну, рік закінчення - 2002 р., спеціальність - економіка підприємства, кваліфікація - магістр з економіки)

13

працює з 2013р., дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "РОШЕН", директор з виробництва.

22.04.2016 згідно рішення Загальних зборів та Статуту товариства, Положення

6) стаж роботи (років)\*\*

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

9) опис **Обов'язки та повноваження згідно Статуту Товариства. У звітному році отримала винагороду у вигляді заробітної плати згідно штатного розкладу. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.**

1) посада

Голова Ревізійної комісії

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

Трасківська Ольга Анатоліївна

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

HE 653797 12.01.2012 Придніпровським РВ УМВС України в Черкаській області

4) рік народження\*\*

1982

5) освіта\*\*

Повна вища освіта (повне найменування навчального закладу - Навчально-науковий комплекс "Інститут прикладного системного аналізу "Національного технічного університету", рік закінчення - 2005 р., спеціальність - інтелектуальні системи прийняття рішень, кваліфікація - інженер з комп'ютерних систем)

12

період: 2011 - 2015 рр., товариство з обмеженою відповідальністю "Телесвіт", начальник відділу міжнародних стандартів фінансової звітності; з 2015 р., дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "РОШЕН", начальник управління звітності

6) стаж роботи (років)\*\*

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

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

22.04.2016 згідно рішення Загальних зборів, Статуту товариства та Положення

9) опис **Призначено на посаду (терміном згідно Статуту Товариства) та загальних зборів акціонерів. Обов'язки та повноваження згідно статуту товариства. В статуті Товариства винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.**

1) посада

Член Ревізійної комісії

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

Боева Галина Анатоліївна

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

СН 993312 12.11.1998 Ленінградським РУГУ МВС України в м. Києві

4) рік народження\*\*

1974

5) освіта\*\*

Неповна вища освіта (повне найменування навчального закладу - Ірпінський економічний технікум, рік закінчення - 1993 р., спеціальність - бухгалтерський облік у с/г виробництві, кваліфікація - бухгалтер)

- Незакінчена вища освіта (повне найменування навчального закладу - Миколаївський інститут розвитку людини вищого навчального закладу "Відкритий міжнародний університет розвитку людини "Україна", рік закінчення - 2015 р., спеціальність - облік і аудит, кваліфікація - бакалавр з обліку і аудиту)

6) стаж роботи (років)\*\*

22

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

з 2011 р., дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "РОШЕН", головний бухгалтер

8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано

22.04.2016 згідно рішення Загальних зборів, Статуту товариства та Положення

9) опис **Обов'язки та повноваження згідно Статуту Товариства. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має.**

1) посада

Член Ревізійної комісії



- 2) прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи або повне найменування юридичної особи  
Чаус Олена Яківна
- 3) паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)\*  
МЕ 862506 29.01.2008 Деснянським РУ ГУ МВС України в м. Києві
- 4) рік народження\*\*  
1982
- 5) освіта\*\*  
Повна вища освіта (повне найменування навчального закладу - Національна академія внутрішніх справ України, рік закінчення -2005 р., спеціальність - правознавство, кваліфікація - юрист)
- 6) стаж роботи (років)\*\*  
10
- 7) найменування підприємства та попередня посада, яку займав\*\*  
з 2012р., дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "РОШЕН", начальник юридичного відділу
- 8) дата набуття повноважень та термін, на який обрано  
22.04.2016 згідно рішення Загальних зборів Статуту товариства та Положення
- 9) опис Призначено на посаду (терміном згідно Статуту Товариства) та загальних зборів акціонерів. Обов'язки та повноваження згідно статуту товариства. В статуті Товариства винагорода не передбачена. Непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини немає.

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

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
					прості іменні	прості на пред'явника	Привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Голова Наглядової ради	Май Костянтин Владиславович	СО 824437 21.10.2001 Харківським РУ ГУ МВС України в Харківській області	4	0.00004520121	4	0	0	0
<b>Усього</b>			<b>4</b>	<b>0.00004520121</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
ТОВ "Центрально-Європейська кондитерська компанія"	23163839	04176 м. Київ дані відсутні м. Київ, вул. Електриків, 29-А	6057546	68.452107054553	0	6057546	0	0	0
Прізвище, ім'я, по батькові фізичної особи*	Серія, номер, дата видачі паспорта, найменування органу, який видав паспорт**	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій				
					прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	Привілейовані на пред'явника	
<b>Усього</b>		6057546	68.452107054553	0	6057546	0	0	0	

## VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів	Чергові	Позачергові
	X	
<b>Дата проведення</b>	22.04.2016	
<b>Кворум зборів</b>	100	
<b>Опис</b>	<p>ПРОТОКОЛ № б/н Річних загальних зборів акціонерів Публічного акціонерного товариства "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" (далі - "Товариство")</p> <p>о Дата проведення загальних зборів: 22 квітня 2016 р. о Дата складення протоколу: 22 квітня 2016 р. о Місце проведення загальних зборів: м. Кіровоград, вул. Роднікова, 88, актовa зала № 1. о Вид загальних зборів акціонерів: Річні загальні збори акціонерів. о Дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах: 18 квітня 2016 р. о Загальна кількість осіб, включених до переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах: 316 осіб. о Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мають право брати участь в загальних зборах акціонерів: 6 369 996 голосів. о Розмір статутного капіталу становить 2 212 330 (два мільйони двісті дванадцять тисяч триста тридцять) гривень 00 (нуль) коп. і поділений 8 849 320 (вісім мільйонів вісімсот сорок дев'ять тисяч триста двадцять) шт. простих іменних акцій номінальною вартістю 0 (нуль) грн. 25 (двадцять п'ять) коп. кожна. о Загальна кількість голосів акціонерів - власників голосуючих акцій товариства, які зареєструвалися для участі у загальних зборах: 6 369 996 голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, що становить 100 % від кількості голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мають право брати участь в загальних зборах акціонерів.</p> <p>Реєстрацію акціонерів розпочато о 09. 00. Реєстрація акціонерів завершена о 09. 50.</p> <p>Реєстрація осіб для участі у загальних зборах акціонерів проведена Реєстраційною комісією, призначеною, відповідно до вимог Статуту та чинного законодавства України, Наглядовою радою Товариства у наступному складі:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Бондаренко Ірина Сергіївна - член Реєстраційної комісії.</li> <li>2. Кудря Ганна Миколаївна - член Реєстраційної комісії.</li> <li>3. Поліщук Юлія Олександрівна - член Реєстраційної комісії.</li> </ol> <p>Простою більшістю голосів членів Реєстраційної комісії до початку проведення реєстрації Головою Реєстраційної комісії обрано Бондаренко І. С.</p> <p>Початок роботи загальних зборів акціонерів: 10.00. Завершення роботи загальних зборів акціонерів: 11.35.</p> <p><b>ПОРЯДОК ДЕННИЙ</b> (перелік питань, що виносяться на голосування):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Розгляд процедурного питання про обрання Лічильної комісії загальних зборів акціонерів.</li> <li>2. Розгляд процедурного питання про обрання Голови та Секретаря загальних зборів акціонерів.</li> <li>3. Розгляд питання про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та про затвердження нової редакції Статуту Товариства.</li> <li>4. Внесення змін та доповнень до положень про Загальні збори, Наглядову раду, Генерального Директора та Ревізійну комісію шляхом їх викладення у нових редакціях.</li> <li>5. Розгляд питання про затвердження річного звіту Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.</li> <li>6. Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.</li> <li>7. Звіт Генерального Директора Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.</li> <li>8. Звіт Ревізійної комісії за 2015 р. Затвердження висновків Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.</li> <li>9. Затвердження результатів діяльності, річної фінансової звітності Товариства за 2015 р. Визначення порядку розподілу прибутку за 2015 р.</li> <li>10. Розгляд питання про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.</li> <li>11. Розгляд питання про обрання членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно-правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.</li> <li>12. Розгляд питання про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.</li> <li>13. Розгляд питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.</li> <li>14. Розгляд питання про затвердження розміру дивідендів з урахуванням вимог чинного законодавства України.</li> </ol>	

15. Затвердження умов цивільно - правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії Товариства.

#### ОРГАНІЗАЦІЙНІ ПИТАННЯ ЗАГАЛЬНИХ ЗБОРІВ АКЦІОНЕРІВ:

Відкрив роботу загальних зборів акціонерів Генеральний Директор Яворський І. О., який надав слово Голові Реєстраційної комісії Бондаренко І. С. для оголошення результатів реєстрації учасників загальних зборів акціонерів.

Голова Реєстраційної комісії Бондаренко І. С. зазначила, що станом на 10.00 годину зареєстровано 3 (три) акціонери/представники акціонерів володіють у сукупності 6 369 996 голосуючими акціями, що становить 100 % від кількості голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мають право брати участь в загальних зборах акціонерів.

Згідно зі статтею 41 Закону України "Про акціонерні товариства" Загальні збори акціонерного товариства мають кворум за умови реєстрації для участі у них акціонерів, які сукупно є власниками більш як 50 відсотків голосуючих акцій.

Таким чином, кворум для проведення загальних зборів акціонерів досягнуто, і загальні збори акціонерів є правомочними приймати рішення з усіх питань порядку денного.

Одна голосуюча акція надає акціонеру один голос для вирішення кожного з питань, винесених на голосування на загальних зборах акціонерного товариства, крім проведення кумулятивного голосування.

Голосування з питань порядку денного проводиться з використанням бюлетенів для голосування.

Рішення загальних зборів акціонерного товариства з питання, винесеного на голосування, приймається простою більшістю голосів акціонерів, які зареєструвалися для участі у загальних зборах та є власниками голосуючих з цього питання акцій, крім випадків, встановлених Законом України "Про акціонерні товариства".

**З ПЕРШОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд процедурного питання про обрання Лічильної комісії загальних зборів акціонерів.

Слухали:

Генерального Директора Товариства Яворського І. О., який повідомив, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Лічильну комісію зборів обрати у наступному персональному складі:

1. Бондаренко І. С. - Голова Лічильної комісії.
2. Кудря Г. М. - член Лічильної комісії.
3. Поліщук Ю. О. - член Лічильної комісії.

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - відкрите, шляхом підняття бюлетенів із зазначеною кількістю голосів кожного акціонера):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

Лічильну комісію зборів обрати у наступному персональному складі:

1. Бондаренко І. С. - Голова Лічильної комісії.
2. Кудря Г. М. - член Лічильної комісії.
3. Поліщук Ю. О. - член Лічильної комісії.

**З ДРУГОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд процедурного питання про обрання Голови та Секретаря загальних зборів акціонерів.

Слухали:

Генерального Директора Яворського І. О., який повідомив, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Обрати Головою загальних зборів акціонерів Циток Т. Т.

Обрати Секретарем загальних зборів акціонерів Солдецьку О. М.

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - відкрите, шляхом підняття бюлетенів із зазначеною кількістю голосів кожного акціонера):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

Обрати Головою загальних зборів акціонерів Циток Т. Т.

Обрати Секретарем загальних зборів акціонерів Солдецьку О. М.

З ТРЕТЬОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Розгляд питання про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та про затвердження нової редакції Статуту Товариства.

Слухали:

Голову зборів Циток Т. Т., яка повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Внести зміни та доповнення до Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" шляхом його викладення у новій редакції, затвердити нову редакцію Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ". Доручити підписати нову редакцію Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" Генеральному Директору Товариства Яворському І. О.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Внести зміни та доповнення до Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" шляхом його викладення у новій редакції, затвердити нову редакцію Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ". Доручити підписати нову редакцію Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" Генеральному Директору Товариства Яворському І. О.

З ЧЕТВЕРТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Внесення змін та доповнень до положень про Загальні збори, Наглядову раду, Генерального Директора та Ревізійну комісію шляхом їх викладення у нових редакціях.

Слухали:

Голову зборів Циток Т. Т., яка повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Внести зміни та доповнення до положень про Загальні збори, Наглядову раду, Генерального директора та Ревізійну комісію шляхом їх викладення у нових редакціях.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Внести зміни та доповнення до положень про Загальні збори, Наглядову раду, Генерального директора та Ревізійну комісію шляхом їх викладення у нових редакціях.

З П'ЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Розгляд питання про затвердження річного звіту Товариства за 2014 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

Слухали:

Генерального Директора Товариства Яворського І. О., який навів розгорнуту інформацію, яка міститься у річному звіті Товариства за 2015 р.

Голова зборів Циток Т. Т. повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Затвердити річний звіт Товариства за 2015 р

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити річний звіт Товариства за 2015 р

З ШОСТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

Слухали:

Члена Наглядової ради Товариства Головащука О. В. (за дорученням Наглядової ради), який доповів акціонерам про роботу Наглядової ради Товариства у 2015 році. Зокрема, Доповідач виклав акціонерам

розгорнуту картину, щодо погодження Наглядовою радою дій Генерального Директора Товариства, спрямованих на прогресивні перетворення щодо господарської діяльності та інвестиційної політики підприємства тощо.

Голова зборів Циток Т. Т. повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 р.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 р.

З СЬОМОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Звіт Генерального Директора Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

Слухали:

Генерального Директора Товариства Яворського І. О., який доповів акціонерам про діяльність Товариства у 2015 році та про власну роботу, про прийняті рішення у звітному періоді.

Також Доповідачем було окреслене коло питань, на яких Генеральний Директор Товариства сконцентрує свою увагу у 2016 році.

Голова зборів Циток Т. Т. повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Затвердити Звіт Генерального Директора Товариства за 2015 р.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити Звіт Генерального Директора Товариства за 2015 р.

З ВОСЬМОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Звіт Ревізійної комісії за 2015 р. Затвердження висновків Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

Слухали:

Голову Ревізійної комісії Солдецьку О. М., яка повідомила про діяльність Ревізійної комісії у 2015 році. Зокрема, Доповідач зазначила, що Ревізійна комісія у звітному періоді проводила перевірки фінансово-господарської діяльності Генерального Директора Товариства. Проведеними перевірками Ревізійна комісія не виявила в діях Генерального Директора зловживань та порушень чинного законодавства України. Крім того, Ревізійна комісія провела перевірку достовірності річних бухгалтерських звітів та балансів Товариства. Ревізійною комісією встановлено, що бухгалтерський облік на підприємстві здійснювався у повній відповідності до вимог чинного законодавства України. Перевіркою не встановлено порушень та перекручень бухгалтерського обліку. Проведені перевірки підтверджують достовірність бухгалтерської звітності по всім показникам.

Голова зборів Циток Т. Т. повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Затвердити Звіт Ревізійної комісії за 2015 р. Затвердити висновки Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2015 р.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити Звіт Ревізійної комісії за 2015 р. Затвердити висновки Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2015 р.

З ДЕВ'ЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Затвердження результатів діяльності, річної фінансової звітності Товариства за 2015 р. Визначення порядку розподілу прибутку за 2015 р.

Слухали:

Генерального Директора Товариства Яворського І. О., який доповів акціонерам про фінансові результати діяльності Товариства за 2015 р. та зазначив, що фінансовий результат діяльності Товариства у 2015 р. це чистий прибуток.

Голова зборів Циток Т. Т. повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Затвердити результати діяльності Товариства у 2015 р.

Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2015 р.

Чистий прибуток, отриманий Товариством у 2015 р. у розмірі 3 249 605 грн. 51 коп. направити на нарахування та виплату дивідендів за акціями Товариства.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити результати діяльності Товариства у 2015 р.

Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2015 р.

Чистий прибуток, отриманий Товариством у 2015 р. у розмірі 3 249 605 грн. 51 коп. направити на нарахування та виплату дивідендів за акціями Товариства.

**З ДЕСЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд питання про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

Слухали:

Голову зборів Циток Т. Т., яка повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Припинити повноваження наступного персонального складу Наглядової ради Товариства: 1. Май Костянтин Владиславович - Голова Наглядової ради;

2. Головащук Олександр Валентинович - член Наглядової ради;

3. Соболевська Анастасія Володимирівна - член Наглядової ради.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Припинити повноваження наступного персонального складу Наглядової ради Товариства: 1. Май Костянтин Владиславович - Голова Наглядової ради;

2. Головащук Олександр Валентинович - член Наглядової ради;

3. Соболевська Анастасія Володимирівна - член Наглядової ради.

**З ОДИНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд питання про обрання членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно - правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.

Слухали:

Голову зборів Циток Т. Т., яка зазначила, що відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні товариства" члени наглядової ради в публічних акціонерних товариствах обираються виключно шляхом кумулятивного голосування.

Голова зборів Циток Т. Т. повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

№ П.І.Б. кандидата до Наглядової ради

1 Май Костянтин Владиславович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦСКК"

2 Гончар Тетяна Володимирівна (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"

3 Яковенко Антон Вікторович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"



4 Вовчановський Євген Іванович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦСКК"

5 Городнічев Олексій Петрович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН" ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями - шляхом кумулятивного голосування. ):

№ П.І.Б. кандидата до Наглядової ради Кількість голосів

1 Май Костянтин Владиславович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦСКК" 6 369 996

2 Гончар Тетяна Володимирівна (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН" 6 369 996

3 Яковенко Антон Вікторович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН" 6 369 996

4 Вовчановський Євген Іванович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦСКК" 6 369 996

5 Городнічев Олексій Петрович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН" 6 369 996

#### ВИРІШИЛИ:

№ П.І.Б. обраного члена Наглядової ради

1 Май Костянтин Владиславович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦСКК"

2 Гончар Тетяна Володимирівна (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"

3 Яковенко Антон Вікторович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"

4 Вовчановський Євген Іванович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦСКК"

5 Городнічев Олексій Петрович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"

3 ДВАНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Розгляд питання про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

Слухали:

Голову зборів Циток Т. Т., яка повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Припинити повноваження наступного персонального складу Ревізійної комісії:

1. Солдецька Олена Миколаївна - Голова Ревізійної комісії;
2. Короткий Геннадій Геннадійович - член Ревізійної комісії;
3. Василюшин Валерій Володимирович - член Ревізійної комісії.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

#### ВИРІШИЛИ:

Припинити повноваження наступного персонального складу Ревізійної комісії:

1. Солдецька Олена Миколаївна - Голова Ревізійної комісії;
2. Короткий Геннадій Геннадійович - член Ревізійної комісії;
3. Василюшин Валерій Володимирович - член Ревізійної комісії.

3 ТРИНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Розгляд питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

Слухали:

Голову зборів Циток Т. Т., яка зазначила, що відповідно до вимог Закону України "Про акціонерні

товариства" члени ревізійної комісії в публічних акціонерних товариствах обираються виключно шляхом кумулятивного голосування.

Голова зборів Циток Т. Т. повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

№ П.І.Б. кандидата до Ревізійної комісії

- 1 Трасківська Ольга Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;)
- 2 Босва Галина Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;)
- 3 Чаус Олена Яківна (обрати терміном до наступних річних зборів;)

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями - шляхом кумулятивного голосування. ):

№ П.І.Б. кандидата до Ревізійної комісії Кількість голосів

- 1 Трасківська Ольга Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;) 6 369 996
- 2 Босва Галина Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;) 6 369 996
- 3 Чаус Олена Яківна (обрати терміном до наступних річних зборів;) 6 369 996

ВИРІШИЛИ:

№ П.І.Б. обраного члена Ревізійної комісії

- 1 Трасківська Ольга Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;)
- 2 Босва Галина Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;)
- 3 Чаус Олена Яківна (обрати терміном до наступних річних зборів;)

**3 ЧОТИРНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд питання про затвердження розміру дивідендів з урахуванням вимог чинного законодавства України.

Слухали:

Голову зборів Циток Т. Т., яка повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Здійснити нарахування та виплату дивідендів за акціями ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" у розмірі 8 000 000 грн. 00 коп. з чистого прибутку 2015 р. та нерозподіленого прибутку минулих років, затвердити наступний розмір дивідендів :

- з чистого прибутку 2015 р. - 3 249 605 грн. 51 коп.;
- з нерозподіленого прибутку минулих років - 4 750 394 грн. 49 коп.  
з розрахунку 0,904 грн. на одну акцію.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Здійснити нарахування та виплату дивідендів за акціями ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" у розмірі 8 000 000 грн. 00 коп. з чистого прибутку 2015 р. та нерозподіленого прибутку минулих років, затвердити наступний розмір дивідендів :

- з чистого прибутку 2015 р. - 3 249 605 грн. 51 коп.;
- з нерозподіленого прибутку минулих років - 4 750 394 грн. 49 коп.  
з розрахунку 0,904 грн. на одну акцію.

**3 П'ЯТНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Затвердження умов цивільно - правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії Товариства.

Слухали:

Голову зборів Циток Т. Т., яка повідомила, що з даного питання порядку денного пропонується наступний проект рішення:

Затвердити умови безоплатних цивільно - правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства. Уповноважити Генерального Директора Товариства підписати дані цивільно - правові договори з членами Ревізійної комісії Товариства.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити умови безоплатних цивільно - правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної

комісії Товариства. Уповноважити Генерального Директора Товариства підписати дані цивільно - правові договори з членами Ревізійної комісії Товариства.

ПІДПИСИ:

Голова зборів \_\_\_\_\_ Циток Т. Т.

Секретар зборів \_\_\_\_\_ Солдецька О. М.

Генеральний Директор ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" \_\_\_\_\_ Яворський І. О.

ПРОТОКОЛ ПРО ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ №1  
На Річних загальних зборах акціонерів  
Публічного акціонерного товариства "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ"

м. Кіровоград 22 квітня 2016 р.

Тимчасова лічильна комісія в складі:

1. Бондаренко Ірина Сергіївна - Голова тимчасової лічильної комісії.
2. Кудря Ганна Миколаївна - член тимчасової лічильної комісії.
3. Поліщук Юлія Олександрівна - член тимчасової лічильної комісії.

склала даний протокол про наступне:

о Дата проведення загальних зборів: 22 квітня 2016 р.

о Час відкриття загальних зборів акціонерів - 10.00

о Станом на 10.00 годину зареєстровано 3 акціонери/представники акціонерів володіють у сукупності 6 369 996 голосуючими акціями, що становить 100 % від кількості голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мають право брати участь в загальних зборах акціонерів.

З ПИТАННЯ № 1 ПОРЯДКУ ДЕННОГО

Розгляд процедурного питання про обрання Лічильної комісії загальних зборів акціонерів.

Проект рішення:

Лічильну комісію зборів обрати у наступному складі:

1. Бондаренко І. С. - Голова лічильної комісії.
2. Кудря Г. М. - член лічильної комісії.
3. Поліщук Ю. О. - член лічильної комісії.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - відкрите, шляхом підняття бюлетенів із зазначеною кількістю голосів кожного акціонера):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Лічильну комісію зборів обрати у наступному складі:

1. Бондаренко І. С. - Голова лічильної комісії.
2. Кудря Г. М. - член лічильної комісії.
3. Поліщук Ю. О. - член лічильної комісії.

ПІДПИСИ:

Голова тимчасової лічильної комісії \_\_\_\_\_ Бондаренко І. С.

Члени тимчасової лічильної комісії:

\_\_\_\_\_ Кудря Г. М.

\_\_\_\_\_ Поліщук Ю. О.

Підписи засвідчую

Генеральний Директор ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" \_\_\_\_\_ Яворський І. О.

ПРОТОКОЛ ПРО ПІДСУМКИ ГОЛОСУВАННЯ №2  
На Річних загальних зборах акціонерів  
Публічного акціонерного товариства "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ"

м. Кіровоград

22 квітня 2016 р.

Лічильна комісія в складі:

1. Бондаренко І. С. - Голова лічильної комісії.
2. Кудря Г. М. - член лічильної комісії.
3. Поліщук Ю. О. - член лічильної комісії.

склала даний протокол про наступне:

- о Дата проведення загальних зборів: 22 квітня 2016 р.
- о Час відкриття загальних зборів акціонерів - 10.00
- о Станом на 10.00 годину зареєстровано 3 акціонери/представники акціонерів володіють у сукупності 6 369 996 голосуючими акціями, що становить 100 % від кількості голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мають право брати участь в загальних зборах акціонерів.

**З ДРУГОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд процедурного питання про обрання Голови та Секретаря загальних зборів акціонерів.

Проект рішення:

- Обрати Головою загальних зборів акціонерів Циток Т. Т.
- Обрати Секретарем загальних зборів акціонерів Солдецьку О. М.

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - відкрите, шляхом підняття бюлетенів із зазначеною кількістю голосів кожного акціонера):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

- Обрати Головою загальних зборів акціонерів Циток Т. Т.
- Обрати Секретарем загальних зборів акціонерів Солдецьку О. М.

**З ТРЕТЬОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд питання про внесення змін до Статуту Товариства шляхом викладення його у новій редакції та про затвердження нової редакції Статуту Товариства.

Проект рішення:

Внести зміни та доповнення до Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" шляхом його викладення у новій редакції, затвердити нову редакцію Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ". Доручити підписати нову редакцію Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" Генеральному Директору Товариства Яворському І. О.

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

Внести зміни та доповнення до Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" шляхом його викладення у новій редакції, затвердити нову редакцію Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ". Доручити підписати нову редакцію Статуту ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" Генеральному Директору Товариства Яворському І. О.

**З ЧЕТВЕРТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Внесення змін та доповнень до положень про Загальні збори, Наглядову раду, Генерального Директора та Ревізійну комісію шляхом їх викладення у нових редакціях.

Проект рішення:

Внести зміни та доповнення до положень про Загальні збори, Наглядову раду, Генерального директора та Ревізійну комісію шляхом їх викладення у нових редакціях.

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

Внести зміни та доповнення до положень про Загальні збори, Наглядову раду, Генерального директора та Ревізійну комісію шляхом їх викладення у нових редакціях.

**З П'ЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд питання про затвердження річного звіту Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

Проект рішення:

Затвердити річний звіт Товариства за 2015 р

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

Затвердити річний звіт Товариства за 2015 р

**З ШОСТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

Проект рішення:

Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 р.

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

Затвердити Звіт Наглядової ради Товариства за 2015 р.

**З СЬОМОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Звіт Генерального Директора Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

Проект рішення:

Затвердити Звіт Генерального Директора Товариства за 2015 р.

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

Затвердити Звіт Генерального Директора Товариства за 2015 р.

**З ВОСЬМОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Звіт Ревізійної комісії за 2015 р. Затвердження висновків Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту.

Проект рішення:

Затвердити Звіт Ревізійної комісії за 2015 р. Затвердити висновки Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2015 р.

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

Затвердити Звіт Ревізійної комісії за 2015р. Затвердити висновки Ревізійної комісії по звітах та балансу Товариства за 2015р.

**З ДЕВ'ЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Затвердження результатів діяльності, річної фінансової звітності Товариства за 2015р. Визначення порядку розподілу прибутку за 2015р.

Проект рішення:

Затвердити результати діяльності Товариства у 2015 р.

Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2015 р.

Чистий прибуток, отриманий Товариством у 2015 р. розподілити наступним чином:

- 3 249 605 грн. 51 коп. направити на нарахування та виплату дивідендів за акціями Товариства.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Затвердити результати діяльності Товариства у 2015 р.

Затвердити річну фінансову звітність Товариства за 2015 р.

Чистий прибуток, отриманий Товариством у 2015 р. розподілити наступним чином:

- 3 249 605 грн. 51 коп. направити на нарахування та виплату дивідендів за акціями Товариства.

**3 ДЕСЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд питання про припинення повноважень членів Наглядової ради Товариства.

Проект рішення:

Припинити повноваження наступного персонального складу Наглядової ради Товариства: 1. Май

Костянтин Владиславович - Голова Наглядової ради;

2. Головащук Олександр Валентинович - член Наглядової ради;

3. Соболевська Анастасія Володимирівна - член Наглядової ради.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

ВИРІШИЛИ:

Припинити повноваження наступного персонального складу Наглядової ради Товариства: 1. Май

Костянтин Владиславович - Голова Наглядової ради;

2. Головащук Олександр Валентинович - член Наглядової ради;

3. Соболевська Анастасія Володимирівна - член Наглядової ради.

**3 ОДИНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд питання про обрання членів Наглядової ради Товариства. Затвердження умов цивільно - правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Наглядової ради Товариства.

Проект рішення:

№ П.І.Б. кандидата до Наглядової ради

1 Май Костянтин Владиславович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦЄКК"

2 Гончар Тетяна Володимирівна (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"

3 Яковенко Антон Вікторович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"

4 Вовчановський Євген Іванович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦЄКК"

5 Городнічев Олексій Петрович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями - шляхом кумулятивного голосування. ):

№ П.І.Б. кандидата до Наглядової ради Кількість голосів

1 Май Костянтин Владиславович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦЄКК" 6 369 996

2 Гончар Тетяна Володимирівна (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови

безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН" 6 369 996

3 Яковенко Антон Вікторович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН" 6 369 996

4. Вовчановський Євген Іванович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦСКК" 6 369 996

5 Городнічев Олексій Петрович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН" 6 369 996

#### ВИРІШИЛИ:

№ П.І.Б. обраного члена Наглядової ради

- 1 Май Костянтин Владиславович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦСКК"
- 2 Гончар Тетяна Володимирівна (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"
- 3 Яковенко Антон Вікторович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"
- 4 Вовчановський Євген Іванович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ТОВ "ЦСКК"
- 5 Городнічев Олексій Петрович (обрати терміном до наступних річних зборів; затвердити умови безоплатного цивільно-правового договору, доручити підписати даний договір з членом Наглядової ради Генеральному Директору Товариства), представник акціонера ДП "КК "РОШЕН"

3 ДВНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Розгляд питання про припинення повноважень членів Ревізійної комісії Товариства.

Проект рішення:

Припинити повноваження наступного персонального складу Ревізійної комісії:

1. Солдецька Олена Миколаївна - Голова Ревізійної комісії;
2. Короткий Геннадій Геннадійович - член Ревізійної комісії;
3. Василюшин Валерій Володимирович - член Ревізійної комісії.

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

#### ВИРІШИЛИ:

Припинити повноваження наступного персонального складу Ревізійної комісії:

1. Солдецька Олена Миколаївна - Голова Ревізійної комісії;
2. Короткий Геннадій Геннадійович - член Ревізійної комісії;
3. Василюшин Валерій Володимирович - член Ревізійної комісії.

3 ТРИНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО: Розгляд питання про обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

Проект рішення:

№ П.І.Б. кандидата до Ревізійної комісії

- 1 Трасківська Ольга Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;)
- 2 Боева Галина Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;)
- 3 Чаус Олена Яківна (обрати терміном до наступних річних зборів;)

ГОЛОСУВАЛИ (порядок голосування - бюлетенями - шляхом кумулятивного голосування. ):

№ П.І.Б. кандидата до Ревізійної комісії Кількість голосів

- 1 Трасківська Ольга Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;) 6 369 996
- 2 Боева Галина Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;) 6 369 996
- 3 Чаус Олена Яківна (обрати терміном до наступних річних зборів;) 6 369 996

#### ВИРІШИЛИ:

№ П.І.Б. обраного члена Ревізійної комісії

- 1 Трасківська Ольга Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;)

2 Боєва Галина Анатоліївна (обрати терміном до наступних річних зборів;)

3 Чаус Олена Яківна (обрати терміном до наступних річних зборів;)

**3 ЧОТИРНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Розгляд питання про затвердження розміру дивідендів з урахуванням вимог чинного законодавства України.

Проект рішення:

Здійснити нарахування та виплату дивідендів за акціями ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" у розмірі 8 000 000 грн. 00 коп. з чистого прибутку 2015 р. та нерозподіленого прибутку минулих років, затвердити наступний розмір дивідендів :

- з чистого прибутку 2015 р. - 3 249 605 грн. 51 коп.;

- з нерозподіленого прибутку минулих років - 4 750 394 грн. 49 коп.  
з розрахунку 0,904 грн. на одну акцію.

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

Здійснити нарахування та виплату дивідендів за акціями ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" у розмірі 8 000 000 грн. 00 коп. з чистого прибутку 2015 р. та нерозподіленого прибутку минулих років, затвердити наступний розмір дивідендів :

- з чистого прибутку 2015 р. - 3 249 605 грн. 51 коп.;

- з нерозподіленого прибутку минулих років - 4 750 394 грн. 49 коп.  
з розрахунку 0,904 грн. на одну акцію.

**3 П'ЯТНАДЦЯТОГО ПИТАННЯ ПОРЯДКУ ДЕННОГО:** Затвердження умов цивільно - правових або трудових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства, встановлення розміру їх винагороди, обрання особи, яка уповноважується на підписання цивільно-правових договорів з членами Ревізійної комісії Товариства.

Проект рішення:

Затвердити умови безоплатних цивільно - правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства. Уповноважити Генерального Директора Товариства підписати дані цивільно - правові договори з членами Ревізійної комісії Товариства.

**ГОЛОСУВАЛИ** (порядок голосування - бюлетенями):

"За" пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 6 369 996 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій.

"Проти" пропозиції, винесеної на голосування, акціонерами віддано 0 голосів.

"Утрималось" від голосування з винесеного питання акціонерів, які володіють 0 голосами.

"Не голосували" з винесеного питання акціонери, які володіють 0 голосами.

**ВИРІШИЛИ:**

Затвердити умови безоплатних цивільно - правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства. Уповноважити Генерального Директора Товариства підписати дані цивільно - правові договори з членами Ревізійної комісії Товариства.

**ПІДПИСИ:**

Голова лічильної комісії \_\_\_\_\_ Бондаренко І. С.

Члени лічильної комісії: \_\_\_\_\_ Кудря Г. М.

\_\_\_\_\_ Поліщук Ю. О.

Підписи засвідчую

Генеральний Директор ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" \_\_\_\_\_ Яворський І. О.



## VIII. Інформація про дивіденди

	За результатами звітного періоду		За результатами попереднього періоду	
	За простими акціями	За привілейованими акціями	За простими акціями	За привілейованими акціями
Сума нарахованих дивідендів, грн.			8000000	
Нараховані дивіденди на одну акцію, грн			0.90402	
Сума виплачених дивідендів, грн			6919688.53	
Дата складання переліку осіб, які мають право на отримання дивідендів	д/н	д/н	10.05.2016	д/н
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			24.05.2016р. : 6919688.53 грн.	
<b>Опис</b>	Вирішили на річних загальнихборах що відбулися 22.04.2016 року, здійснити нарахування та виплату дивідендів за акціями ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" у розмірі 8 000 000 грн. 00 коп. з чистого прибутку 2015 р. та нерозподіленого прибутку минулих років, затвердити наступний розмір дивідендів : - з чистого прибутку 2015 р. - 3 249 605 грн. 51 коп.; - з нерозподіленого прибутку минулих років - 4 750 394 грн. 49 коп. з розрахунку 0,904 грн. на одну акцію. Виплата дивідендів проводилась з 24.05.2016 року по 20.10.2016 року.			

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

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Національний Депозитарій України"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Публічне акціонерне товариство
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	30370711
<b>Місцезнаходження</b>	04071 м. Київ д/в м. Київ вул. Нижній Вал, 17/8
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 581322
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	ДКЦПФР
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	19.09.2006
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044)5910419
<b>Факс</b>	(044)4825206
<b>Вид діяльності</b>	Надання депозитарних послуг
<b>Опис</b>	Договір № У-3929 від 22.06.2011 року на обслуговування.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Аналітик-Аудит"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	31008476
<b>Місцезнаходження</b>	25001 Кіровоградська область д/н м. Кропивницький вул. Ушакова, 1а, к.511
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	№ 2407
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Аудиторською палатою України
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	30.03.2001
<b>Міжміський код та телефон</b>	0522 274285
<b>Факс</b>	274285
<b>Вид діяльності</b>	Аудиторські послуги.
<b>Опис</b>	згідно договору проведено аудит фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Укропкультуртовари" за станом на 31 грудня 2016 року.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Публічне акціонерне товариство "Укргазпромбанк"
<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	24262992
<b>Місцезнаходження</b>	02098 м. Київ д/в м. Київ Дніпровська набережна, 13
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	АВ № 534226
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Державна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	05.07.2010
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 559-46-76
<b>Факс</b>	д/в
<b>Вид діяльності</b>	Надання депозитарних послуг
<b>Опис</b>	Договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам цінних паперів № 23-Е від 11.07.2011 року.

<b>Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю "АЙ БІ КЕПІТАЛ"
--	---

<b>Організаційно-правова форма</b>	Товариство з обмеженою відповідальністю
<b>Ідентифікаційний код за ЄДРПОУ</b>	39650290
<b>Місцезнаходження</b>	01015 м. Київ . м. Київ вул. Лаврська, 16
<b>Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності</b>	Рішення №1114
<b>Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ</b>	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
<b>Дата видачі ліцензії або іншого документа</b>	28.07.2015
<b>Міжміський код та телефон</b>	(044) 351-79-19
<b>Факс</b>	(044) 351-79-19
<b>Вид діяльності</b>	Надання депозитарних послуг
<b>Опис</b>	Договір про відкриття рахунків у цінних паперах власникам цінних паперів № 11-Е від 20.11.2015 року.

## Х. Відомості про цінні папери емітента

### 1. Інформація про випуски акцій

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного паперу	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість акцій (грн.)	Кількість акцій (штук)	Загальна номінальна вартість (грн.)	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
24.06.2011	23/11/1/11	Кіровоградське територіальне управління Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку	UA4000124457	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	0.25	8849320	2212330.00	100.000000000000
<b>Опис</b>	Протягом звітного року торгівля акціями Товариства на внутрішніх та зовнішніх ринках цінних паперів не здійснювалась, лістингу/делістингу цінних паперів Товариства на фондових біржах не відбувалось, додаткові емісії цінних паперів не здійснювалось.								

## XI. Опис бізнесу

### **Важливі події розвитку (в тому числі злиття, поділ, приєднання, перетворення, виділ)**

Публічне акціонерне товариство "Укропткульттовари" акціонерне товариство по оптовій торгівлі кондитерськими виробами.  
Підприємство "Укркульттовари" було створено 45 років тому, як державне підприємство, по оптовій торгівлі товарами побутового призначення у травні 1996 року орендне підприємство "Укропткульттовари" було перетворено в процесі приватизації у відкрите акціонерне товариство "Кіровоградське підприємство "Укркульттовари", по оптовій торгівлі товарами, як продовольчими так і не продовольчими товарами, постанова Кабінету Міністрів України від 7/12/92р. № 686. Наказом № 47 від 06 лютого 2002 року Регіонального відділення Фонду державного майна України по Кіровоградській області "Про завершення приватизації", державна частка акцій в статутному фонді емітента сплачена повністю.  
23 березня 2010 року загальними зборами акціонерів прийнято рішення про зміну назви з Відкритого акціонерного товариства "Кіровоградське підприємство "Укропткульттовари" у Публічне акціонерне товариство "Укропткульттовари".

### **Організаційна структура емітента, дочірні підприємства, філії, представництва та інші відокремлені структурні підрозділи із зазначенням найменування та місцезнаходження, ролі та перспектив розвитку, зміни в організаційній структурі відповідно до попередніх звітних періодів**

Управління товариством здійснюють:

- \* вищий орган Товариства - Загальні збори акціонерів;
- \* Наглядова рада Товариства;
- \* Одноособовий виконавчий орган - Генеральний Директор Товариства;

Контроль за фінансово-господарською діяльністю Генерального Директора Товариства здійснює Ревізійна комісія Товариства.

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

В 2016 році середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 25,  
середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 2,  
чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 0,  
Фонд оплати праці 2016 рік - 2018,4 тис. грн.

В 2015 році середньооблікова чисельність штатних працівників облікового складу (осіб) - 55,  
середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом (осіб) - 2,  
чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) (осіб) - 0,  
Фонд оплати праці 2015 рік - 4487,7 тис. грн.  
Ротація кадрів відбувалась в основному за рахунок профільних спеціалістів (торгових агентів, комерсіанти, експедиторів)

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

Товариство не входить до складу будь-яких організацій, підприємств та установ.

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

Товариство не здійснює спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами та установами

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

Протягом звітного періоду жодних пропозицій щодо реорганізації з боку третіх осіб не надходило.

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

Облікова політика Публічного акціонерного товариства "Укрупткульттовари" (далі Компанія) – це конкретні принципи, основи, умови та правила, прийняті Компанією, для підготовки і подання фінансової звітності.

Відповідно до МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках і помилки" Компанія зобов'язується послідовно застосовувати вибрану облікову політику при здійсненні господарських операцій. Ця облікова політика буде використана при першому ж застосуванні Стандартів.

У зв'язку з активізацією євроінтеграційних процесів в Україні, розвитком міжнародного співробітництва, залученням іноземних інвестицій в економіку України, виходом вітчизняних підприємств на міжнародні ринки капіталу Компанія визнає необхідним впровадження методології поширення інформації згідно з Міжнародними Стандартами фінансової звітності для забезпечення відкритості, прозорості та зіставлення показників фінансової звітності суб'єктів господарювання.

Облікова політика розроблена так, щоб уся фінансова звітність Компанії відповідала всім вимогам кожного Міжнародного Стандарту фінансової звітності (МСФЗ) та кожного Міжнародного Стандарту бухгалтерського обліку (МСБО), що застосовується. Відступ від вимог МСФЗ та МСБО припустимий у край рідких випадках, коли це необхідно, щоб забезпечити достовірність фінансової звітності.

Компанія змінює облікову політику тільки якщо:

- Зміна вимагається МСФЗ та МСБО;
  - Зміна приводить до того, що фінансова звітність надає достовірну та доречнішу інформацію про вплив операцій, інших подій або умов на фінансовий стан, фінансові результати діяльності або грошові потоки суб'єкта господарювання.
- Компанія робить це для цього, щоб користувачі фінансової звітності мали змогу порівнювати фінансову звітність ПАТ "Укрупткульттовари" через якийсь час для визначення тенденцій у його фінансовому стані, фінансових результатах діяльності та грошових потоках.

Компанія докладє максимальних зусиль для покращення доречності, достовірності фінансової звітності та зіставності такої фінансової звітності через якийсь час, а також для зіставності з фінансовою звітністю інших суб'єктів господарювання.

### **II. Організаційний розділ**

#### **1. Загальні відомості про Компанію.**

Публічне акціонерне товариство "Укрупткульттовари" утворено шляхом зміни найменування Відкритого акціонерного товариства "Кіровоградське підприємство "Укрупткульттовари", зареєстрованого Виконавчим Комітетом Кіровоградської міської ради 18 листопада 1992 року.

Відкрите акціонерне товариство "Укрупткульттовари" було засноване відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Кіровоградській області шляхом перетворення Кіровоградського орендного підприємства "Укрупткульттовари" у відкрите акціонерне товариство відповідно до плану приватизації.

У своїй діяльності Публічне акціонерне товариство "Укрупткульттовари" керується нормами чинного законодавства України, статутом товариства, внутрішніми нормативними актами.

Основною метою ПАТ "Укрупткульттовари" є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Компанії, покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Компанії, отримання

акціонерами дивідендів, а також задоволення потреб підприємств всіх форм власності та громадян в товарах та послугах шляхом здійснення господарської діяльності. Компанія є юридичною особою, має самостійний баланс, розрахунковий, валютні та інші рахунки в установах банків, печатки та штампи зі своїм повним найменуванням та символікою, фірмовий бланк та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Основним видом діяльності Компанії є оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами.

Перспективні плани розвитку Компанії полягають у збільшенні обсягів виробництва, залученні нових клієнтів, покращенні якості робіт.

Компанія розташована за адресою: м. Кіровоград, Кіровський район, вулиця Родникова, будинок 88.

## 2. Організація бухгалтерського обліку

Компанія з 1 січня 2016 року вводить таку форму організації бухгалтерського обліку:

Бухгалтерський облік здійснюється бухгалтерією на чолі з головним бухгалтером.

Посада головного бухгалтера входить до штатного розкладу Компанії.

Головний бухгалтер забезпечує дотримання вимог МСФЗ та МСБО, податкового законодавства України та інших нормативних актів.

Головний бухгалтер несе відповідальність перед керівником підприємства, відповідно до переліку питань, перерахованих у його посадовій інструкції і в цьому Положенні.

Відповідальність інших працівників, які ведуть облік, регулюється посадовими інструкціями, що затверджуються керівником Компанії.

Повноваження на підпис документів

Право першого підпису на банківських розрахунково-платіжних та інших документах надається генеральному директору.

Головному бухгалтеру надається право другого підпису на банківських розрахунково-платіжних та інших документах.

На час відсутності генерального директора право підпису окремих документів можуть надаватися іншим посадовим особам за дорученням.

Документообіг

Документообіг Компанії регулюється відповідними організаційно-розпорядчими документами, виданими посадовим особам у межах наданих їм повноважень. До таких документів відносяться, зокрема (але не виключно):

- накази про проведення інвентаризації та створення інвентаризаційних комісій, про встановлення та розміру ліміту каси та інші ;
- посадові інструкції.

Перелік посадових осіб, яким доручено отримувати і видавати матеріальні цінності, визначається посадовими інструкціями та договорами матеріальної відповідальності. Первинний облік

Підставою для бухгалтерського обліку господарських операцій є первинні документи, які фіксують факти здійснення господарських операцій. Первинні документи складаються під час здійснення господарської операції, а якщо це неможливо - безпосередньо після її закінчення. Для контролю та впорядкування оброблення даних на підставі первинних документів складаються зведені облікові документи.

Первинні та зведені облікові документи можуть бути складені на паперових або машинних носіях і повинні мати такі обов'язкові реквізити:

- назву документа (форми);
- дату і місце складання;
- назву підприємства, від імені якого складено документ;
- зміст та обсяг господарської операції, одиницю виміру господарської операції;
- посади осіб, відповідальних за здійснення господарської операції і правильність її оформлення;

- особистий підпис або інші дані, що дають змогу ідентифікувати особу, яка брала участь у здійсненні господарської операції .

Інформація, що міститься у прийнятих до обліку первинних документах, систематизується на рахунках бухгалтерського обліку в регістрах первинного та зведеного обліку шляхом подвійного запису їх на взаємопов'язаних рахунках бухгалтерського обліку.

Дані первинних рахунків повинні бути тотожні відповідним рахункам зведеного обліку на перше число кожного місяця.

Регістри бухгалтерського обліку повинні мати назву, період реєстрації господарських операцій, прізвища і підписи або інші дані, що дають змогу ідентифікувати осіб, які брали участь у їх складанні.

Господарські операції повинні бути відображені в облікових регістрах у тому звітному періоді, в якому вони були здійснені.

У разі складання та зберігання первинних документів і регістрів бухгалтерського обліку на машинних носіях інформації Компанія на вимогу контролюючих або судових органів та своїх контрагентів зобов'язана за свій рахунок зробити копії таких документів на паперовому носії.

Компанія вживає всіх необхідних заходів для запобігання несанкціонованому та непомітному виправленню записів у первинних документах і реєстрах бухгалтерського обліку та забезпечує їх належне зберігання протягом встановленого строку. Відповідальність за несвоєчасне складання первинних документів і реєстрів бухгалтерського обліку та недостовірність відображених у них даних несуть особи, які склали та підписали ці документи.

Компанія встановлює термін проведення інвентаризації активів та зобов'язань не рідше одного разу на рік і обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації активів та зобов'язань перед складанням річної фінансової звітності встановлюється на протязі четвертого кварталу поточного року.

Податковий облік

Компанія веде податковий облік та подає податкову звітність у відповідності до Податкового кодексу України та згідно інших нормативних документів, що регулюють ведення податкового обліку в Україні.

Управлінський облік і контроль.

Система і форми внутрішньогосподарського (управлінського) обліку, звітності і контролю господарських операцій розробляються генеральним директором та можуть змінюватися в оперативному режимі у залежності від потреб користувачів цієї звітності.

3. Робочий план рахунків

Усі підрозділи Компанії повинні вести бухгалтерський облік у відповідності до Робочого Плану рахунків та Інструкції про його застосування. В Компанії застосовується "План рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань господарських операцій підприємств і організацій" та "Інструкція про застосування плану рахунків бухгалтерського обліку активів, капіталу, зобов'язань господарських операцій підприємств і організацій", затверджена наказом МФУ від 30.11.99 р. № 291.

III. МЕТОДИЧНИЙ РОЗДІЛ

Вести бухгалтерський облік компанії згідно із Законом України "Про бухгалтерський облік і фінансову звітність в Україні" від 16.07.99 р. №996-XIV, Міжнародними Стандартами фінансової звітності та Міжнародними Стандартами бухгалтерського обліку.

Фінансову звітність складати та подавати у відповідності до Міжнародних Стандартів фінансової звітності та Міжнародних Стандартів бухгалтерського обліку.

Методичні підрозділи облікової політики:

1. Основа подання інформації

При підготовці та поданні інформації Компанія керується МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних Стандартів фінансової звітності", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та іншими МСФЗ та МСБО. Відповідно до вказаних МСФЗ та МСБО Компанія намагається забезпечити, щоб перша фінансова звітність компанії, складена за МСФЗ, та її проміжна фінансова звітність за частину періоду, охопленого цією фінансовою звітністю, містили високоякісну інформацію, яка :

- Є прозорою для користувачів і порівняною в усіх відображених періодах;
- Забезпечує прийнятну відправну точку для обліку за МСФЗ;
- Витрати на її отримання не повинні перевищувати вигоди для користувачів.

Компанія має на меті забезпечити, щоб фінансова звітність ПАТ "Укротпкулттовари" за 2016 рік складена за МСФЗ, була першою річною фінансовою звітністю, у якій Компанія застосовує МСФЗ і при цьому чітко та беззастережно стверджує, що ця фінансова звітність відповідає МСФЗ.

Істотні оцінки, думки та припущення Компанія робить на основі МСФЗ 1 "Перше застосування Міжнародних Стандартів фінансової звітності", МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших МСФЗ та МСБО.

У наслідок невизначеності, властивій господарській діяльності, багатьох статей у фінансових звітах не можна оцінити точно, а можна оцінити лише попередньо, тому Компанія може переглядати попередні облікові оцінки, якщо відбуваються зміни обставин, на яких базувалася оцінка, або внаслідок нової інформації чи більшого досвіду.

При складанні та поданні фінансової звітності Компанія керується також МСБО 1 "Подання фінансової звітності". Метою підготовки та подання фінансової звітності є надання інформації про фінансовий стан, фінансові результати діяльності та грошові потоки суб'єкта господарювання, яка є корисною для широкого кола користувачів при прийнятті ними економічних рішень. Фінансова звітність компанії також демонструє результати того, як управлінський персонал Компанії розпоряджається ввіреними йому ресурсами. Для досягнення цієї мети фінансова звітність надає таку інформацію про Компанію :

- Активи.
- Зобов'язання.
- Власний капітал.
- Дохід та витрати, у тому числі прибутки та збитки.



- Внески та виплати власникам, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників.
- Грошові потоки.

Ця інформація, разом з іншою інформацією у примітках, допомагає користувачам фінансової звітності спрогнозувати майбутні грошові потоки компанії і, зокрема, їхній час та вірогідність.

Повний комплект фінансової звітності Компанії включає:

- Звіт про фінансовий стан на кінець року.
- Звіт про сукупні доходи за період.
- Звіт про зміни у власному капіталі за період.
- Звіт про рух грошових коштів за період.
- Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.
- Звіт про фінансовий стан на початок найбільш давнього порівняльного періоду, коли Компанія застосовує облікову політику ретроспективно або здійснює ретроспективний перерахунок статей своєї фінансової звітності, або коли вона перекласифікує статті своєї фінансової звітності.

Компанія подає з однаковою значимістю всі фінансові звіти повного комплекту фінансової звітності.

Компанія складає фінансову звітність на основі безперервності, тобто здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

У разі якщо Компанія буде мати намір ліквідуватися чи припинити діяльність або не буде реальної альтернативи таким заходам, то фінансова звітність не буде складена на основі припущення про безперервність і інформація про цей факт та причини його будуть розкриті в примітках до фінансової звітності.

Компанія подає фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.

Компанія подає повний комплект фінансової звітності (включаючи порівняльну інформацію) як мінімум щороку та за період тривалістю один рік, що закінчується 31 грудня поточного року.

Компанія розкриває порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду та подає три звіти про фінансовий стан, по два з усіх інших звітів та відповідні примітки.

Компанія встановлює суттєвість фінансової звітності на рівні 1% від підсумку звіту про фінансовий стан за період.

Компанія чітко ідентифікує фінансову звітність шляхом подання відповідних заголовків звітів, приміток тощо.

Функціональною валютою і валютою представлення звітності Компанії є українська гривня.

Компанія подає фінансову звітність в українській гривні округленій до тисячі.

Звіт про фінансовий стан Компанії включає статті, що подають такі суми:

- Основні засоби;
- Інвестиційна нерухомість;
- Нематеріальні активи;
- Фінансові активи;
- Інвестиції, обліковані із застосуванням методу участі в капіталі;
- Біологічні активи;
- Запаси;
- Торговельна та інша дебіторська заборгованість;
- Передоплати;
- Аванси з податків та інших платежів, крім податку на прибуток;
- Грошові кошти та їх еквіваленти;
- Загальна сума активів, класифікованих, як утримувані для продажу, та активи, включені у ліквідаційні групи, класифіковані, як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
- Торговельна та інша кредиторська заборгованість;
- Аванси отримані;
- Забезпечення;
- Процентні кредити за запозичення;
- Фінансові зобов'язання;
- Зобов'язання з виплат працівникам;
- Зобов'язання та активи, щодо поточного податку, як визначено в МСБО 12 "Податки на прибуток";
- Податки та інші платежі до сплати, крім податку на прибуток;
- Відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи, як визначено МСБО 12 "Податки на прибуток";
- Зобов'язання, включені у ліквідаційні групи, класифіковані як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
- Неконтрольовані частки, представлені у власному капіталі;

- Випущений капітал і резерви, що відносяться до власників материнського підприємства.

Компанія подає усі статті доходу та витрат, визнані за період, у звіті про сукупні доходи.

Звіт про сукупні доходи Компанії повинен включати рядки, які подають такі суми за період:

- Дохід;
- Прибутки та збитки, що виникають внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю;
- Фінансові витрати;
- Частку прибутку або збитку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;
- Якщо фінансовий актив перекласифікований так, що він оцінюється за справедливою вартістю, будь-який прибуток або збиток, що виникає внаслідок різниці між попередньою балансовою вартістю та його справедливою вартістю на дату перекласифікації (як визначено в МСФЗ 9);
- Податкові витрати;
- Одна сума, що складається з підсумку прибутку або збитку від припинених видів діяльності після сплати податків та прибутку або збитку після сплати податків, визнаного після оцінки до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або після вибуття активів чи вибуття ліквідаційної групи, що становить припинену діяльність;
- Прибуток або збиток;
- Кожний компонент іншого сукупного прибутку, класифікований за своїм характером;
- Частку іншого сукупного прибутку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;
- Загальний сукупний прибуток.

Компанія розкриває у Звіті про сукупні доходи такі статті:

- прибуток або збиток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії;
- загальний сукупний прибуток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії.

Компанія подає аналіз витрат, визнаних у прибутку чи збитку, із застосуванням методу "функції витрат" згідно МСБО 1 "Подання фінансової звітності", вважаючи що таке подання є достовірним і більш доречним.

Компанія класифікує витрати за методом "функції витрат" таким чином:

- Дохід від продажу;
- Собівартість реалізації;
- Валовий прибуток;
- Інший дохід;
- Витрати на збут;
- Адміністративні витрати;
- Інші витрати;
- Фінансовий дохід;
- Фінансові витрати;
- Прибуток до оподаткування.

Додатково Компанія, у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності", розкриває інформацію про характер витрат.

Звіт про зміни у власному капіталі Компанії включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період, із зазначенням окремо загальних сум, що відносяться до власників материнського підприємства та до неконтрольованих часток;
- для кожного компоненту власного капіталу впливи ретроспективного застосування або ретроспективного перерахунку, визнаного відповідно до МСБО 8;
- для кожного компоненту власного капіталу, зіставлення вартості на початок та на кінець періоду, окремо розкриваючи зміни в результаті:

а) прибутку чи збитку;

б) іншого сукупного прибутку;

в) операцій з власниками, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників, показуючи окремо внески власників та виплати власникам, а також зміни у частках власності у дочірніх підприємствах, які не спричинили втрату контролю.

Звіт про рух грошових коштів Компанії, надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей у відповідності до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів".

Інформація про грошові потоки є корисною для оцінки здатності ПАТ

"Укропткульттовари" генерувати грошові кошти та їх еквіваленти. Вона також підвищує ступінь зіставності звітності про результати діяльності різних суб'єктів господарювання. Звіт про рух грошових коштів Компанії відображає грошові потоки протягом періоду згідно з поділом діяльності на операційну, інвестиційну та фінансову.

Грошові кошти від операційної діяльності показують, якою мірою операції Компанії генерують грошові кошти, достатні для погашення позик, підтримки операційної потужності, виплати дивідендів та здійснення нових інвестицій без залучення зовнішніх джерел фінансування.

Грошові кошти від інвестиційної діяльності показують, якою мірою здійснювалися видатки на ресурси, призначені для генерування майбутнього прибутку і майбутніх грошових потоків.

Грошові кошти від фінансової діяльності показують, в якій мірі можливі претензії щодо майбутніх грошових потоків з боку тих, хто надає капітал Компанії.

Компанія звітує про грошові потоки від операційної діяльності застосовуючи "прямий метод", згідно з яким розкривається інформація про основні класи валових надходжень грошових коштів чи валових виплат грошових коштів.

У Примітках до фінансової звітності Компанія розкриває:

- інформацію про основу складання фінансової звітності і про конкретні облікові політики;
- розкриває інформацію, що вимагається МСФЗ, яку не подано у фінансовій звітності;
- надає інформацію, яку не подано у фінансовій звітності, але яка є доречною для її розуміння.

Примітки містять інформацію на додаток до поданої у звіті про фінансовий стан, звіті про сукупні доходи, звіті про зміни у власному капіталі та звіті про рух грошових коштів. Примітки надають описові пояснення та детальніший аналіз статей, поданих у фінансових звітах.

Компанія застосовує МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність". Вона подає проміжну фінансову звітність за перший квартал поточного фінансового року, за півріччя поточного фінансового року та за дев'ять місяців поточного фінансового року.

Мінімальний зміст проміжного фінансового звіту визначається Компанією у відповідності до МСБО 34 "Проміжна фінансова звітність" і становить:

- стислий звіт про фінансовий стан;
- стислий звіт про сукупні доходи;
- стислий звіт про зміни у власному капіталі;
- стислий звіт про рух грошових коштів;
- деякі пояснювальні примітки.

Головною метою подання проміжної фінансової звітності є забезпечення відображення всієї інформації, доречної для розуміння фінансового стану Компанії та результатів її діяльності протягом проміжного періоду.

## 2. Операційні сегменти.

Компанія розкриває та подає інформацію про операційні сегменти у відповідності до МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

Компанія відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і між сегментні продажі або трансфертні операції, становить 10% (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;
- абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:

а) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів

б) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів

- його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Компанія визначає на 2016 рік один операційний сегмент - оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами.

## 3. Основні засоби.

Компанія обліковує основні засоби у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби".

Собівартість об'єкта основних засобів визнається активом якщо є ймовірність майбутніх економічних вигод, пов'язаних з об'єктом, котрі надійдуть до Компанії та собівартість об'єкта можна достовірно оцінити.

Компанія визнає основними засобами матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів, чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- використовують за очікуванням протягом більше одного року та грошовою вартістю більше 6000,00 грн.

Компанія, після визнання основного засобу активом, обирає своєю обліковою політикою модель "собівартості" і обліковує основні засоби за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

На основні засоби Компанія нараховує амортизацію, систематично розподіляючи суму активу, що амортизується, протягом строку його корисної експлуатації. Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації основних засобів. Знос розраховується як зменшення вартості активів до їх залишкової вартості протягом усього

очікуваного строку корисного використання. Нарахування зносу починається, коли активи готові до їх цільового використання.

Компанія встановлює ліквідаційну вартість основних засобів в сумі 0,1% від собівартості основного засобу.

Компанія встановлює такі групи основних засобів та строки корисної експлуатації:

Групи	Строки корисної експлуатації
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі,	20
споруди,	15
передавальні пристрої	10
група 4 - машини та обладнання	5
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень	2
група 5 - транспортні засоби	5
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	4
група 7 - тварини	6
група 8 - багаторічні насадження	10
група 9 - інші основні засоби	12
група 10 - бібліотечні фонди	3
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	5
група 13 - природні ресурси	-
група 14 - інвентарна тара	6
група 15 - предмети прокату	5
група 16 - довгострокові біологічні активи	7

група 17 - капітальне будівництво		-	
-----			
група 18 - придбання основних засобів		-	!
-----			
! група 19 - виготовлення основних засобів	!	-	!
-----			

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва чи не введені в експлуатацію придбані основні засоби, капіталізуються як окремих елемент основних засобів. По завершенні будівництва чи введенні в експлуатацію придбаного основного засобу вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання та ліквідаційна вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно. Знос поліпшень орендованої нерухомості нараховується протягом усього очікуваного строку їх корисного використання на тій самій основі, що і знос власних активів. Витрати на ремонт та утримування основних засобів відображаються по мірі їх понесення.

Певна частина витрат на ремонт капіталізується, а витрати на поточний ремонт відносяться до витрат періоду їх понесення.

Ремонт та технічне обслуговування основного засобу не звільняє від необхідності нараховувати амортизацію. Проте амортизаційні відрахування можуть дорівнювати нулю, якщо немає виробництва.

Визнання об'єкту основних засобів припиняється після його вибуття або якщо не очікується одержання майбутніх економічних вигод від його подальшого використання або вибуття.

Будь-які прибутки або збитки, які виникають у зв'язку із припиненням визнання активу (розраховані як різниця між чистими надходженнями від вибуття активу та його балансовою вартістю), включаються до звіту про прибутки та збитки за рік, в якому відбулось припинення визнання об'єкту.

Дооцінка основного засобу прямо переноситься до нерозподіленого прибутку, коли припиняється визнання активу.

Інвентаризація основних засобів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

#### 4. Нематеріальні активи.

Компанія обліковує Нематеріальні активи у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Компанія визнає нематеріальним активом - немонетарний актив, який не має фізичної субстанції та може бути ідентифікований.

Компанія визнає нематеріальний актив, якщо є ймовірність того, що майбутні економічні вигоди, які відносяться до активу, надходять до суб'єкта господарювання та собівартість активу можна достовірно оцінити.

Нематеріальні активи визнаються та ідентифікуються у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Нематеріальні активи придбані або створені Компанією зараховуються на баланс за собівартістю у відповідності до МСБО 38 "Нематеріальні активи".

Після первісного визнання, Компанія оцінює нематеріальний актив за моделлю "собівартості", це модель, коли нематеріальні активи відображаються за собівартістю за вирахуванням накопиченої амортизації або будь-яких накопичених збитків від зменшення корисності.

Суми нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації, що амортизується, Компанія розподіляє на систематичній основі протягом строку його корисної експлуатації. Строки корисного використання та методи амортизації нематеріальних активів переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно.

Компанія застосовує прямолінійний метод амортизації нематеріальних активів. Ліквідаційну вартість нематеріального активу з визначеним строком корисної експлуатації Компанія приймає за нуль.

Компанія встановлює такі групи нематеріальних активів та строки корисної експлуатації:

Групи	Строк корисної експлуатації
група 1 - права користування природними ресурсами (право користування надрами, іншими ресурсами природного середовища, геологічною та іншою	відповідно до правовстановлюючого документа

інформацією про природне   середовище);	
-----	-----
група 2 - права користування   майном (право користування   земельною ділянкою, крім права   постійного користування   земельною ділянкою, відповідно   до закону, право користування   будівлею, право на оренду   приміщень тощо);	відповідно   до правовстановлюючого   документа
-----	-----
група 3 - права на комерційні   позначення (права на торговельні   марки (знаки для товарів і   послуг), комерційні (фірмові)   найменування тощо), крім тих,   витрати на придбання яких   визнаються роялті;	відповідно   до правовстановлюючого   документа
-----	-----
група 4 - права на об'єкти   промислової власності (право на   винаходи, корисні моделі,   промислові зразки, сорти   рослин, породи тварин,   компонування (топографії)   інтегральних мікросхем,   комерційні таємниці, в тому   числі ноу-хау, захист від   недобросовісної конкуренції   тощо) крім тих, витрати на   придбання яких визнаються   роялті;	відповідно   до правовстановлюючого   документа, але не менш як   5 років
-----	-----
група 5 - авторське право та   суміжні з ним права (право на   літературні, художні, музичні   твори, комп'ютерні програми,   програми для електронно-   обчислювальних машин, компіляції   даних (бази даних), фонограми,   відеограми, передачі (програми)   організацій мовлення тощо) крім   тих, витрати на придбання яких   визнаються роялті;	відповідно   до правовстановлюючого   документа, але не менш як   2 роки
-----	-----
група 6 - інші нематеріальні   активи (право на ведення   діяльності, використання   економічних та інших привілеїв	відповідно   до правовстановлюючого   документа
-----	-----
група 7 - придбання   нематеріальних активів	-
-----	-----

Прибуток або збиток від припинення визнання нематеріального активу оцінюються як різниця між чистою виручкою від вибуття активу та балансовою вартістю активу і визнаються у звіті про сукупний дохід як інші доходи або витрати.

Інвентаризація нематеріальних активів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

#### 5. Інвестиційна нерухомість.

Компанія визнає інвестиційною нерухомістю таку нерухомість, що утримується з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей у відповідності до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість". Інвестиційна нерухомість утримується з метою отримання орендної плати або збільшення капіталу і генерує грошові потоки в значній мірі незалежно від інших активів.

Компанія визнає інвестиційну нерухомість як актив, коли:

- є ймовірність того, що Компанія отримає майбутні економічні вигоди, які пов'язані з цією інвестиційною нерухомістю;
- собівартість інвестиційної нерухомості можна достовірно оцінити.

Компанія визнає таку, належну їй інвестиційну нерухомість:

- будівля, яка є власністю Компанії та надана в оренду з однією чи кількома угодами про операційну оренду.

Компанія обирає своєю обліковою політикою, щодо інвестиційної нерухомості, модель "собівартості" і обліковує інвестиційну нерухомість за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності у відповідності до аналогічних об'єктів основних засобів.

Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю.

Визнання інвестиційної нерухомості припиняється при вибутті або коли інвестиційна нерухомість вилучається з використанням на постійній основі і не очікується жодних економічних вигід від її вибуття.

Прибутки або збитки, що виникають через вибуття або ліквідацію інвестиційної нерухомості, визначаються як різниця між чистим надходженням від вибуття і балансовою вартістю активу і визнаються в прибутку або збитках у періоді вибуття чи ліквідації.

#### 6. Інвестиції .

Компанія обліковує інвестиції у відповідності до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" .

Компанія обліковує інвестиції за методом участі в капіталі, котрий передбачає первісне визнання інвестиції за собівартістю з подальшим коригуванням відповідно до зміни частки інвестора в чистих активах об'єкта інвестування після придбання.

Компанія припиняє застосовувати метод участі в капіталі, починаючи з дати, коли вона переставє суттєво впливати на асоційоване підприємство.

Суттєвим впливом Компанія вважає володіння 20% або більше відсотками прав голосу в об'єкті інвестування.

#### 7. Запаси.

Компанія обліковує запаси у відповідності до МСБО 2 "Запаси". Компанія визнає запасами активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Компанія оцінює запаси за меншою з таких величин:

собівартість та чиста вартість реалізації, визначених згідно МСБО 2 "Запаси".

При оцінці запасів за собівартістю Компанія включає всі витрати на придбання, витрати на переробку, та інші витрати, понесені під час доставки запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення у теперішній стан.

При оцінці запасів за чистою вартістю реалізації Компанія оцінює ціну продажу у звичайному ході бізнесу і вираховує з неї попередньо оцінені витрати на завершення та попередньо оцінені витрати, необхідні для здійснення продажу.

Компанія класифікує запаси:

- виробничі запаси;
- виробничі допоміжні матеріали;
- матеріали;
- незавершене виробництво;
- готова продукція;
- товари.

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

Інші витрати Компанія включає в собівартість запасів тією мірою, якою вони були понесені при доставці запасів до їх теперішнього місцезнаходження та приведення в теперішній стан.

При виконанні послуг запаси оцінюються Компанією за витратами на їх виробництво. Витрати складаються з витрат на оплату праці та інших витрат на персонал, безпосередньо зайнятий виконанням послуг, включаючи керівний персонал і з відповідних накладних витрат.

Компанія визначає собівартість запасів за методом ФІФО. Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані, продаються першими, а отже одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбані останніми. Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума списання вартості запасів до їх чистої вартості реалізації та втрати запасів визнаються Компанією витратами періоду, в якому відбулося списання або втрата.

У разі коли запаси розподіляються на інший актив (як компонент основного засобу), вони визнаються витратами протягом строку корисної експлуатації цього активу.

#### 8. Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Компанії та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі.

Для цілей звіту про рух грошових коштів Компанії грошові кошти та їх еквіваленти складаються з коштів в банках і касі в функціональній валюті представлення фінансової звітності.

#### 9. Операції в іноземній валюті.

При переведенні результатів та фінансового стану Компанії у валюту подання фінансової звітності Компанія керується МСБО 21 "Вплив змін валютних курсів". Операції, деноміновані у валютах, відмінних від відповідної функціональної валюти, відображаються Компанією у функціональній валюті за обмінним курсом, що діє на дату проведення операції.

Монетарні активи та зобов'язання, деноміновані в іноземних валютах, перераховуються у функціональну валюту за обмінним курсом на звітну дату. Немонетарні статті, які оцінюються за історичною вартістю в іноземній валюті, перераховуються за обмінним курсом, що діяв на дату проведення операції.

Результат такого перерахунку визнається в прибутках та збитках.

#### 10. Зменшення корисності активів.

Компанія застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів" для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

#### 11. Фінансові інструменти.

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Компанія вважає фінансовим інструментом будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу, у іншого суб'єкта господарювання.

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання за собівартістю у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Компанія визнає фінансовим активом будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив та обмінювати фінансові інструменти;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться власними інструментами капіталу.

Компанія створє резерв на погашення сумнівного фінансового активу у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" у разі якщо корисність фінансового активу зменшується.

Об'єктивне свідчення того, що корисність фінансового активу або групи активів зменшується, містить у собі такі спостережні дані:

- значні фінансові труднощі емітента або боржника;
- порушення контракту, так як невиконання зобов'язань чи прострочування платежів;
- надання позикодавцем концесії позичальникові, яку позикодавець не розглядав би за інших умов;
- оголошення банкрутства або інша фінансова реорганізація;
- зникнення активного ринку для цього фінансового активу;
- спостережні дані, що свідчать про зменшення, яке можна оцінити, попередньо оцінених майбутніх грошових потоків від групи фінансових активів з часу первісного визнання цих активів.

Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, а сума збитку визнається у прибутках і збитках для всіх знецінених фінансових активів.

Компанія визнає фінансовим зобов'язанням будь-яке зобов'язання, що є:

- контрактним зобов'язанням надавати грошові кошти або інші фінансові активи іншому суб'єкту господарювання або обмінювати фінансові активи та фінансові зобов'язання;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться власними інструментами капіталу.

Фінансові зобов'язання визнаються первісно за справедливою вартістю за вирахуванням суми прямих витрат за операціями.

Доходи і витрати, при припиненні визнання фінансового зобов'язання, визнаються у складі чистого прибутку або збитку при припиненні їх визнання.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума представлено у звіті про фінансовий стан тоді, коли є здійснене в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум.

Припинення визнання фінансового активу чи фінансового зобов'язання відбувається у відповідності до критеріїв МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

#### 12. Класифікація поточна та непоточна.



Операційний цикл Компанії дорівнює дванадцяти місяцям і визнається як час між придбанням активів для переробки та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- Компанія утримує актив в основному з метою продажу;
- Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікується як поточне, якщо:

- Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормальному операційного циклу;
- Компанія утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;
- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;
- Компанія не має права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

### 13. Витрати на позики.

У відповідності до МСБО 23 "Витрати на позики" Компанія визнає витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу і є собівартістю такого активу та інші витрати на позики, які визнаються як витрати.

Витратами на позики Компанія вважає витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку із запозиченням коштів.

### 14. Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" Компанія визнає :

- зобов'язання, якщо працівник надав послугу в обмін на виплати, які будуть сплачені в майбутньому;
  - витрати, якщо Компанія споживає економічну вигоду, що виникає внаслідок послуги, наданої працівником в обмін на виплати працівникам .
- Компанія проводить такі виплати працівникам:
- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, премії та матеріальні допомоги;
  - виплати при звільненні.

Компанія здійснює певні відрахування до Державного Пенсійного фонду за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

### 15. Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи .

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити. Компанія визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Витрати, що стосуються забезпечення, відображаються у прибутках і збитках за вирахуванням відшкодування.

Компанія використовує забезпечення лише для тих видатків, для яких це забезпечення створено.

Умовні активи та зобов'язання визнаються Компанією у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Умовними активами Компанія визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією.

Умовними зобов'язаннями Компанія визнає можливі зобов'язання, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є малоімовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена.

### 16. Оренда.

Компанія застосовує МСБО 17 "Оренда" проводячи операції, що передбачають угоди, згідно з якими орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів

право користування активом протягом погодженого періоду часу. Компанія класифікує операції з оренди як операційну оренду та фінансову оренду.

Оренда класифікується як фінансова в тому випадку, коли за умовами оренди, всі значні ризики і вигоди власності передаються орендареві. Усі інші види оренди класифікуються як операційна оренда.

Платежі за операційну оренду відображаються у складі прибутків і збитків протягом усього строку відповідної оренди.

Облік, визнання та розкриття інформації про операції з оренди проводиться Компанією у відповідності з МСБО 17 "Оренда".

17. Дохід.

Компанія застосовує МСБО 18 "Дохід" до обліку доходу, який виникає в результаті таких операцій і подій :

- продаж товарів;
- надання послуг;
- використання активів Компанії іншими сторонами, результатом чого є відсотки, роялті та дивіденди.

Компанія вважає доходом валове надходження економічних вигід протягом періоду, що виникає в ході звичайної діяльності суб'єкта господарювання, коли власний капітал зростає в результаті цього надходження, а не в результаті внесків учасників власного капіталу.

Компанія оцінює дохід за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Компанія передала покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- за компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами:
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, які були або будуть, понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- можна достовірно оцінити суму доходу;
- є ймовірність надходження до компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Ступінь завершеності операції визначається методом огляду виконаної роботи.

Компанія класифікує доходи як :

- дохід від звичайної діяльності;
- прибуток від інших операцій.

Дохід від звичайної діяльності є доходом, який виникає в ході звичайної діяльності Компанії.

Основним видом доходу Компанії є оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами.

18. Податки на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до податків на прибуток. Компанія обліковує поточні та майбутні податкові наслідки:

- майбутнього відшкодування ( компенсації) балансової вартості активів (зобов'язань), які визнані в звіті про фінансовий стан Компанії;
- операцій та інших подій поточного періоду, які визнані у фінансовій звітності Компанії.

Даний стандарт Компанія застосовує до складу податків на прибуток включаючи всі податки, що базуються на оподатковуваному прибутку.

Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, Компанія, визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив).

Компанія оцінює поточні податкові активи та зобов'язання за поточний та попередній періоди за сумою, очікуваною до відшкодування від податкових органів або до сплати податковим органам. Податкові ставки та податкове законодавство для розрахунку цієї суми - це ставки і законодавство, прийняті на звітну дату.

Компанія визначає відстрочені податкові активи і зобов'язання на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом зобов'язань шляхом визначення тимчасових різниць на звітну дату між податковою базою активів і зобов'язань та їх балансовою вартістю для цілей фінансової звітності. Відстрочені податкові активи з податку на прибуток визнаються за всіма тимчасовими різницями, що підлягають вирахуванню та перенесеними податковими збитками, у тій мірі, в якій існує значна ймовірність того, що Компанія матиме оподатковуваний прибуток, проти якого можуть бути зараховані тимчасові різниці, що підлягають вирахуванню.

Відстрочені податкові активи та відстрочені податкові зобов'язання заліковуються один проти одного, якщо є юридично закріплене право заліку поточних податкових активів і зобов'язань.

Відстрочений податок, що відноситься до статей, визнаних не у складі прибутку або збитку, також не визнається у складі прибутку або збитку. Статті відстрочених податків визнаються відповідно до операцій, на яких вони 'рунтуються, або у складі іншого сукупного доходу, або безпосередньо в капіталі.

19. Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 "Події після звітного періоду" Компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Компанія визначає два типа подій:

- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду ( події , які вимагають коригування після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду ( події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Згідно вимог МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування.

Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Компанія стверджує, що не буде складати фінансової звітності на основі припущення безперервності, якщо події після звітного періоду свідчать про неприйнятність припущення безперервності.

20. Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває у фінансовій звітності інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості.

Зв'язаними особами Компанія вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:

- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Компанію - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Компанію - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Компанією;
- інше, передбачене МСБО 24.

21. Узагальнюючий підрозділ.

Компанія застосовує вимоги всіх МСБО та МСФЗ як до перелічених вище методологічних підрозділів облікової політики, так і до обліку всіх інших операцій, які виникають в ході господарської діяльності і вимагають розкриття та подання.

**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), середньореалізаційні 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;**

Товариство займається оптовим продажем кондитерських виробів вітчизняних виробників.

Підприємство є регіональним представником вітчизняного виробника кондитерських виробів ДП "Кондитерська корпорація"Рошен".

Основними клієнтами являються приватні підприємства та юридичні особи, які займаються продажем продовольчих товарів.

Внутрішні ринки збуту м. Кіровоград та Кіровоградська обл.

Конкуренцію в сфері оптової та роздрібної торгівлі продовольчими товарами можна характеризувати, як високу.

Значним конкурентом являються фірми: "АВК", "Конти", "Корона", "Світоч" та "Житомирські ласощі" що займається реалізацією кондитерських виробів різних товаровиробників України, що впливає негативно на діяльність товариства.

**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**

На протязі останніх п'яти років підприємством здійснювалися фінансові інвестиції які в 2012-2016 р. були реалізовані. Направлялись кошти на придбання основних засобів (автотранспорт грузовий та інше та капітальний ремонт приміщень) в сумі 265,0 тис. грн. у 2012 році, 551,0 тис. грн. у 2013 році, 45,8 тис. грн. у 2014 році, 1825,5 тис. грн. у 2016 році. Загальна сума введених в дію основних засобів у 2016 році склала 1825,5 тис. грн. (це придбання ОС (автотранспорт грузовий), капітальний ремонт приміщень та інше).

**Правочини з власниками істотної участі, членами наглядової ради або членами виконавчого органу, афілійованими особами, зокрема всі правочини, укладені протягом звітнього року між емітентом або його дочірніми/залежними підприємствами, наглядової ради або членами виконавчого органу, з іншого боку. За цими правочинами зазначаються: дата, сторони правочину, його зміст, сума, підстава укладання та методика ціноутворення, застосована емітентом для визначення суми правочину та за необхідності інша інформація**

Правочинів не відбувалось

**Інформація про 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, в тому числі вже зроблених, опис методу фінансування, прогнозні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення**

До складу основних засобів зараховувались активи з терміном їх корисного використання більше 6 років. Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2016 року становить 2407,0 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2016 року складає 1466,0 тис. грн.

Сума нарахованого зносу - 941,0 тис. грн.

Станом на кінець 2016 року знос основних засобів (машин та обладнання) складає (%): 0,64 %. Залишкова вартість автотранспорту становить - 4,3 тис. грн.

На підприємстві використовується інвестиційна нерухомість на 31.12.2016 року становить:

- первісна вартість - 852,0 тис. грн.

- сума зносу - 452,0 тис. грн.,

- залишкова вартість - 400,0 тис. грн.

Всі об'єкти використовуються в господарській діяльності Товариства. Обмежень на використання немає. Товариством забезпечено незмінність протягом звітнього періоду порядку визначеного зносу (амортизації) основних засобів, при цьому використовувався податковий метод нарахування амортизації. Облік зносу та амортизації основних засобів відповідає вимогам чинного законодавства.

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

Ризики пов'язані зі зміною кон'юктури ринку в якому діє емітент. Ці ризики є передбачуваними та регулярно вислідковуються та оцінюються емітентом:

- можливі зміни в оподаткуванні та кредитно-фінансовій політиці в державі
- відтік клієнтів, маркетингові похибки

Відсутність своєї точки відвантаження на залізниці, старі склади що потребують ремонтів.

## **Факти виплати штрафних санкцій (штраф, пеня, неустойка) і компенсацій за порушення законодавства**

Протягом звітнього року штрафів не нараховувалось.

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

Фінансування діяльності ПАТ "Укропткульттовари" здійснюється за рахунок одержаного прибутку. На протязі року кредити банку не залучались.

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

Господарська діяльність ПАТ "Укропткульттовари" здійснюється на підставі постійно діючих договорів. Зобов'язання передбачені договорами виконуються. Укладених, але невиконаних договорів не має.

За 2013-2014-2015-2016 роки заключено 5025 договорів на поставку товарів.

## **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)**

Підприємство планує продовжувати виконання своїх планів:

- пов'язаних з розширенням ринків збуту своїх товарів
- здійснення капіталовкладень в придбання автотранспорту для доставки товарів покупцям
- здійснення ремонту офісу та складських приміщень.

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

В звітньому році дослідження та розробки емітентом не проводились.

**Судові справи, за якими розглядаються позовні вимоги у розмірі на суму 10 або більше відсотків активів емітента або дочірнього підприємства станом на початок року, стороною в яких виступає емітент, його дочірні підприємства, або судові справи, стороною в яких виступають посадові особи емітента (дата відкриття провадження у справі,**

**сторони, зміст та розмір позовних вимог, найменування суду, в якому розглядається справа, поточний стан розгляду). У разі відсутності судових справ про це зазначається**

судових справ не відбувалось

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

ПАТ "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" не проходило процедуру отримання рейтингу оскільки не підпадає під ознаки обов'язкового рейтингування.

Чергові загальні збори що затверджують річну звітність за 2016 рік, будуть проведені

1. Дата, час та місце (із зазначенням номера кімнати, офісу або залу, куди мають прибути акціонери) проведення загальних зборів: 21.04.2017 15.00 . Кропивницький (Кіровоград), вул. Родникова, 88, актовий зал № 1.

2. Час початку і закінчення реєстрації акціонерів для участі у загальних зборах: з 14-00 до 14-50 години

3. Дата складення переліку акціонерів, які мають право на участь у загальних зборах: 14 квітня 2017 року (станом на 24 годину)

4. Перелік питань, що виносяться на голосування, згідно з порядком денним:

1. Обрання Голови та членів лічильної комісії.

2. Про надання повноважень Голові та Секретарю загальних зборів підписати протокол річних загальних зборів акціонерів.

3. Звіт Генерального директора Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.

4. Звіт Наглядової Ради Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду.

5. Звіт Ревізійної комісії Товариства за 2016 рік та прийняття рішення за наслідками його розгляду. Затвердження висновку Ревізійної комісії Товариства за підсумками перевірки фінансово-господарської діяльності Товариства за результатами 2016 року.

6. Затвердження річного звіту та річної фінансової звітності Товариства за 2016 рік.

7. Затвердження порядку розподілу прибутку Товариства.

8. Зміна типу Товариства.

9. Зміна найменування Товариства.

10. Розгляд питання про визначення основних напрямів діяльності Товариства.

11. Зміна адреси місцезнаходження Товариства.

12. Внесення змін та доповнень до Статуту Товариства шляхом затвердження його в новій редакції.

13. Внесення змін та доповнень шляхом затвердження в новій редакції внутрішніх положень Товариства.

14. Припинення повноважень персонального складу Наглядової ради Товариства.

15. Обрання членів Наглядової ради Товариства.

16. Встановлення розміру винагороди членів Наглядової ради Товариства.

Затвердження умов цивільно-правових (трудових) договорів, що укладатимуться з членами Наглядової ради Товариства, та обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Наглядової ради Товариства.

17. Припинення повноважень персонального складу Ревізійної комісії Товариства.

18. Обрання членів Ревізійної комісії Товариства.

19. Затвердження умов цивільно-правових договорів, що укладатимуться з членами Ревізійної комісії Товариства, обрання особи, яка уповноважується на підписання договорів з членами Ревізійної комісії Товариства.

5. Порядок ознайомлення акціонерів з матеріалами, з якими вони можуть ознайомитися під час підготовки до загальних зборів:

Акціонери мають право внести пропозиції щодо питань, включених до проекту порядку денного загальних зборів, в порядку, передбаченому ст. 38 Закону України "Про акціонерні товариства".

З документами, необхідними для прийняття рішень з питань проекту порядку денного річних загальних зборів акціонерів Товариства, акціонери та/або їх представники можуть ознайомитися у робочі дні, робочі години за адресою: м. Кропивницький (Кіровоград), вул. Родникова, 88, приймальня Генерального Директора Товариства (кімната № 1), а в день проведення річних загальних зборів акціонерів - у місці їх проведення, за адресою: м. Кропивницький (Кіровоград), вул. Родникова, 88, актовий зал № 1.

Особа, відповідальна за порядок ознайомлення акціонерів з документами, - Генеральний директор Товариства Яворський Ігор Олегович

За інформацією та довідками звертатися за телефоном: (067) 224-64-54.

6. Основні показники фінансово-господарської діяльності підприємства (тис. грн.)  
звітний період, попередній період:

Найменування показника	Період	
	Звітний	Попередній
2016 рік		
2015 рік		
Усього активів	2847	2354
Основні засоби	1866	1373
Довгострокові фінансові інвестиції	0	0
Запаси	0	4807
Сумарна дебіторська заборгованість	1770	11957
Грошові кошти та їх еквіваленти	1329	249
Нерозподілений прибуток	838	3250
Власний капітал	1842	6889
Статутний капітал	2212	2212
Довгострокові зобов'язання	0	0
Поточні зобов'язання	1441	7124
Чистий прибуток (збиток)	541	3250
Середньорічна кількість акцій (шт.)	8849320	8849320
Кількість власних акцій, викуплених протягом періоду (шт.)	0	0
Загальна сума коштів, витрачених на викуп власних акцій протягом періоду	0	0
Чисельність працівників на кінець періоду (осіб)	4	52

7. Повідомлення про проведення річних загальних зборів акціонерів ПУБЛІЧНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРОПТКУЛЬТТОВАРИ" опубліковано у офіційному друкованому виданні "Відомості НКЦПФР" № 52 від 17.03.2017 р.

## ХІІ. Інформація про майновий стан та фінансово-господарську 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 , всього (тис.грн.)	
	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду	На початок періоду	На кінець періоду
<b>1.Виробничого призначення</b>	896.000	1460.000	0.000	0.000	896.000	1460.000
- будівлі та споруди	212.000	1365.000	0.000	0.000	212.000	1365.000
- машини та обладнання	30.000	10.000	0.000	0.000	30.000	10.000
- транспортні засоби	623.000	4.000	0.000	0.000	623.000	4.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	31.000	81.000	0.000	0.000	31.000	81.000
<b>2. Невиробничого призначення</b>	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- будівлі та споруди	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- машини та обладнання	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- транспортні засоби	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- земельні ділянки	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інвестиційна нерухомість	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
- інші	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000	0.000
<b>Усього</b>	<b>896.000</b>	<b>1460.000</b>	<b>0.000</b>	<b>0.000</b>	<b>896.000</b>	<b>1460.000</b>

**Пояснення :** До складу основних засобів зараховувались активи з терміном їх корисного використання більше 6 років. Первісна вартість основних засобів станом на 31.12.2016 року становить 2397,0 тис. грн.

Залишкова вартість основних засобів Товариства станом на 31.12.2016 року складає 1460,0 тис.грн.

Сума нарахованого зносу - 937,0 тис.грн.

Станом на кінець 2016 року знос основних засобів (машин та обладнання) складає (%): 39 %. Залишкова вартість автотранспорту становить - 4,0 тис. грн.

Також на підприємстві використовується інвестиційна нерухомість на 31.12.2016 року становить:

- первісна вартість - 852,0 тис. грн.

- сума зносу - 452,0 тис. грн.,

- залишкова вартість - 400,0 тис. грн.

Всі об'єкти використовуються в господарській діяльності Товариства. Обмежень на використання немає. Товариством забезпечено незмінність протягом звітного періоду порядку визначеного зносу (амортизації) основних засобів, при цьому використовувався податковий метод



## 2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника (тис.грн.)	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис.грн.)	3911	11370
Статутний капітал (тис.грн.)	2212	2212
Скоригований статутний капітал (тис.грн.)	2212	2212
<b>Опис</b>	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій НКЦПФР (Рішення № 485 від 17.11.2004 року) та Додатку 1 до Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку 1 "Загальні вимоги до фінансової звітності", затвердженого Наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07.02.2013 р. Визначення вартості чистих активів проводилося за формулою: Чисті активи = Необоротні активи + Оборотні активи + Витрати майбутніх періодів - Довгострокові зобов'язання - Поточні зобов'язання - Забезпечення наступних виплат і платежів - Доходи майбутніх періодів	
<b>Висновок</b>	Розрахункова вартість чистих активів(3911.000 тис.грн. ) більше скоригованого статутного капіталу(2212.000 тис.грн. ).Це відповідає вимогам статті 155 п.3 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, розрахованому на кінець року.	

### 3. Інформація про зобов'язання емітента

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис.грн.)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку, у тому числі :	X	0.00	X	X
Зобов'язання за цінними паперами	X	0.00	X	X
у тому числі за облігаціями (за кожним випуском) :	X	0.00	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0.00	X	X
За векселями (всього)	X	0.00	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами) (за кожним видом):	X	0.00	X	X
За фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0.00	X	X
Податкові зобов'язання	X	163.00	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0.00	X	X
Інші зобов'язання	X	1278.00	X	X
Усього зобов'язань	X	1441.00	X	X
<b>Опис</b>	<p>Непогашена частина боргу</p> <p>По податкових зобов'язаннях - 163,0 тис. грн що складає:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* податок на додану вартість за грудень 2016 р - 0,0 тис грн.;</li> <li>* податок на прибуток з фізичних осіб за грудень 2016 року - 0,0 тис. грн.;</li> <li>* нарахування в фонди страхування за грудень 2016 р. - 0,0 тис. грн.;</li> <li>* податок на додану вартість за грудень 2016 р - 0,0 тис грн.;</li> <li>* інші податки - 163,0 тис. грн.</li> </ul> <p>Інші зобов'язання - 1278,0 тис. грн. складає:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>* заробітна плата працівників за грудень 2016 р. - 4,0 тис. грн.;</li> <li>* кредиторська заборгованість з нарахованих дивідендів - 1250,0 тис. грн.;</li> <li>* інші поточні зобов'язання - 24,0 тис. грн.</li> </ul>			

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

Дата виникнення події	Дата оприлюднення повідомлення у стрічці новин	Вид інформації
1	2	3
22.04.2016	26.04.2016	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента

# ІНФОРМАЦІЯ ПРО СТАН КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛІННЯ

## Загальні збори акціонерів

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки ?

	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2014	1	0
2	2015	1	0
3	2016	1	0

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

	Так	Ні
Реєстраційна комісія, призначена особою, що скликала загальні збори	X	
Акціонери		
Депозитарна установа		
Інше	інформація відсутня	

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)		X
Підняттям рук		X
Інше	порядок голосування відкрите, шляхом підняття бюлетенів	

Які були 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		
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		
Інше	інформація відсутня	

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

## Органи управління

### Який склад наглядової ради (за наявності) ?

	(осіб)
Кількість членів наглядової ради, у тому числі:	3
кількість членів наглядової ради - акціонерів	0
кількість членів наглядової ради –представників акціонерів	0
кількість членів наглядової ради – незалежних директорів	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють більше ніж 10 відсотками акцій	0
кількість членів наглядової ради - представників акціонерів, що володіють менше ніж 10 відсотками акцій	1

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

### Чи проводила наглядова рада самооцінку ?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інші (запишіть)		

**У разі проведення оцінки роботи наглядової ради (кожного члена наглядової ради) зазначається інформація щодо її (їх) компетентності та ефективності, а також інформація щодо виконання наглядовою радою поставлених завдань :**

інформація відсутня

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X
Інші (запишіть)	інформація відсутня	інформація відсутня

**У разі проведення оцінки роботи комітетів зазначається інформація щодо їх компетентності та ефективності :**  
інформація відсутня

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

### Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

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

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

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

Інше (запишіть)	інформація відсутня
-----------------	---------------------

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

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

**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)	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження планів діяльності (бізнес-планів)	Так	Ні	Ні	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	Ні	Так
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу				
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	Ні	Так	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Ні	Ні	Ні	Так

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

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

**Які документи існують у вашому акціонерному товаристві ?**

	Так	Ні
--	-----	----

Положення про загальні збори акціонерів	X	
Положення про наглядову раду	X	
Положення про виконавчий орган		X
Положення про посадових осіб акціонерного товариства	X	
Положення про ревізійну комісію ( або ревізора )	X	
Положення про акції акціонерного товариства		X
Положення про порядок розподілу прибутку		X
Інше (запишіть)	прописано в Статуті Товариства	

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

	Інформація розповсюджується на загальних зборах	Публікується у пресі, оприлюднюється в загальнодоступній базі НКЦПФР про ринок цінних паперів	Документи надаються для ознайомлення безпосередньо в акціонерному товаристві	Копії документів надаються на запит акціонера	Інформація розміщується на власній інтернет-сторінці акціонерного товариства
Фінансова звітність, результати діяльності	Так	Так	Так	Так	Так
Інформація про акціонерів, які володіють 10 відсотків та більше статутного капіталу	Так	Ні	Ні	Ні	Ні
Інформація про склад органів управління товариства	Так	Так	Так	Так	Так
Статут та внутрішні документи	Так	Ні	Так	Так	Так
Протоколи загальних зборів акціонерів після їх проведення	Так	Ні	Так	Так	Так
Розмір винагороди посадових осіб акціонерного товариства					

**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 зовнішнім аудитором протягом останніх трьох років?**

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

**Який орган приймав рішення про затвердження зовнішнього аудитора?**

	Так	Ні
Загальні збори акціонерів		X
Наглядова рада		X
Виконавчий орган	X	
Інше (запишіть)	інформація відсутня	

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

**З якої причини було змінено аудитора?**

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

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

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

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

	Так	Ні
З власної ініціативи	X	
За дорученням загальних зборів		X
За дорученням наглядової ради		X
За зверненням виконавчого органу		X
На вимогу акціонерів, які в сукупності володіють понад 10 відсотків голосів		X
Інше (запишіть)   інформація відсутня		

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

**Залучення інвестицій та вдосконалення практики корпоративного управління**

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

	Так	Ні
Випуск акцій		X
Випуск депозитарних розписок		X
Випуск облігацій		X
Кредити банків	X	
Фінансування з державного і місцевих бюджетів		X
Інше (запишіть)   інформація відсутня		

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

Так, уже ведемо переговори з потенційним інвестором	
Так, плануємо розпочати переговори	
Так, плануємо розпочати переговори в наступному році	
Так, плануємо розпочати переговори протягом двох років	
Ні, не плануємо залучити іноземні інвестиції наступних трьох років	
Не визначились	X

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

**Чи змінювало акціонерне товариство особу, яка веде облік прав власності на акції у депозитарній системі України, протягом останніх трьох років? (так/ні) Так**

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

**У разі наявності у акціонерного товариства кодексу (принципів, правил) корпоративного управління вкажіть дату його прийняття:   ; яким органом управління прийнятий: інформація відсутня**



**Чи оприлюднено інформацію про прийняття акціонерним товариством кодексу (принципів, правил) корпоративного управління? (так/ні) \_;**  
укажіть, яким чином її оприлюднено: інформація відсутня

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

Підприємство Публічне акціонерне товариство "Укропкульттовари"  
 Територія КІРОВОГРАДСЬКА ОБЛАСТЬ  
 Організаційно-правова форма господарювання АКЦІОНЕРНЕ  
 ТОВАРИСТВО  
 Вид економічної діяльності ОПТОВА ТОРГІВЛЯ ЦУКРОМ,  
 ШОКОЛАДОМ І КОНДИТЕРСЬКИМИ ВИРОБАМИ  
 Середня кількість працівників 25  
 Одиниця виміру : тис. грн.  
 Адреса 25014 Кіровоградська область м. Кіровоград вул. Родникова, буд.  
 88, т.0522277178.

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

Коди		
2017	01	01
01553054		
3510136300		
230		
46.36		

Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):  
 за положеннями (стандартами) бухгалтерського обліку  
 за міжнародними стандартами фінансової звітності

v

### Баланс ( Звіт про фінансовий стан ) на "31" грудня 2016 р.

Форма № 1

Код за ДКУД

1801001

Актив	Код рядка	На початок звітнього періоду	На кінець звітнього періоду
1	2	3	4
I. Необоротні активи			
Нематеріальні активи	1000	50	6
первісна вартість	1001	93	10
накопичена амортизація	1002	43	4
Незавершені капітальні інвестиції	1005	--	--
Основні засоби	1010	896	1460
первісна вартість	1011	2554	2397
знос	1012	1658	937
Інвестиційна нерухомість	1015	427	400
Первісна вартість інвестиційної нерухомості	1016	852	852
Знос інвестиційної нерухомості	1017	425	452
Довгострокові біологічні активи	1020	--	--
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	--	--
інші фінансові інвестиції	1035	--	--
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	--	--
Відстрочені податкові активи	1045	--	--
Інші необоротні активи	1090	--	--
Усього за розділом I	1095	1373	1866
II. Оборотні активи			
Запаси	1100	4807	--
Поточні біологічні активи	1110	--	--
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	10711	1402
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	--	--
з бюджетом	1135	2	384
у тому числі з податку на прибуток	1136	--	116
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	1247	368
Поточні фінансові інвестиції	1160	--	--
Гроші та їх еквіваленти	1165	249	1329
Витрати майбутніх періодів	1170	--	--
Інші оборотні активи	1190	105	3
Усього за розділом II	1195	17121	3486
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	--	--
Баланс	1300	18494	5352

Пасив	Код рядка	На початок звітного року	На кінець звітного періоду
1	2	3	4
I. Власний капітал			
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	2212	2212
Капітал у дооцінках	1405	--	--
Додатковий капітал	1410	--	--
Резервний капітал	1415	3686	149
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	5472	1550
Неоплачений капітал	1425	--	--
Вилучений капітал	1430	--	--
Усього за розділом I	1495	11370	3911
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення			
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	--	--
Довгострокові кредити банків	1510	--	--
Інші довгострокові зобов'язання	1515	--	--
Довгострокові забезпечення	1520	--	--
Цільове фінансування	1525	--	--
Усього за розділом II	1595	--	--
III. Поточні зобов'язання і забезпечення			
Короткострокові кредити банків	1600	--	--
Поточна кредиторська заборгованість за: довгостроковими зобов'язаннями	1610	--	--
товари, роботи, послуги	1615	5712	--
розрахунками з бюджетом	1620	672	163
у тому числі з податку на прибуток	1621	246	--
розрахунками зі страхування	1625	12	--
розрахунками з оплати праці	1630	583	4
Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами	1635	--	1250
Поточні забезпечення	1660	--	--
Доходи майбутніх періодів	1665	--	--
Інші поточні зобов'язання	1690	145	24
Усього за розділом III	1695	7124	1441
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	--	--
Баланс	1900	18494	5352

Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародніх стандартів фінансової звітності"

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Яворський Ігор Олегович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Сидорова Марина Олександрівна**

Підприємство Публічне акціонерне товариство  
"Укроткультуртовари"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
01553054		

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

Форма № 2

Код за ДКУД

1801003

**I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	34602	81233
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(28321)	(67144)
Валовий: прибуток	2090	6281	14089
збиток	2095	(--)	(--)
Інші операційні доходи	2120	--	--
Адміністративні витрати	2130	(2798)	(3376)
Витрати на збут	2150	(2710)	(6630)
Інші операційні витрати	2180	(--)	(--)
Фінансовий результат від операційної діяльності: прибуток	2190	773	4083
збиток	2195	(--)	(--)
Дохід від участі в капіталі	2200	--	--
Інші фінансові доходи	2220	--	--
Інші доходи	2240	20	50
Фінансові витрати	2250	(--)	(--)
Втрати від участі в капіталі	2255	(--)	(--)
Інші витрати	2270	(120)	(157)
Фінансовий результат до оподаткування: прибуток	2290	673	3976
збиток	2295	(--)	(--)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-132	-726
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	--	--
Чистий фінансовий результат: прибуток	2350	541	3250
збиток	2355	(--)	(--)

**II. СУКУПНИЙ ДОХІД**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	--	--
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	--	--
Накопичені курсові різниці	2410	--	--
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	--	--
Інший сукупний дохід	2445	--	--
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	--	--
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	--	--
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	--	--
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	541	3250

### III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Матеріальні затрати	2500	--	--
Витрати на оплату праці	2505	--	--
Відрахування на соціальні заходи	2510	--	--
Амортизація	2515	--	--
Інші операційні витрати	2520	--	--
<b>Разом</b>	2550	--	--

### IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Назва статті	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
Середньорічна кількість простих акцій	2600	8849320	8849320
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	8849320	8849320
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	0.06113460	0.36725990
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	0.06113460	0.36725990
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0.90402420	--

Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Генеральний директор

\_\_\_\_\_

(підпис)

Яворський Ігор Олегович

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_

(підпис)

Сидорова Марина Олександрівна

Коди		
2017	01	01
01553054		

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

Форма № 3

Код за ДКУД

1801004

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від:	3000	53768	97552
Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)			
Повернення податків і зборів	3005	--	--
у тому числі податку на додану вартість	3006	--	--
Цільового фінансування	3010	16	3
Надходження від повернення авансів	3020	363	--
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	6	--
Інші надходження	3095	331	53
Витрачання на оплату:	3100	(35279)	(84018)
Товарів (робіт, послуг)			
Праці	3105	(2202)	(3322)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(462)	(1333)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(3568)	(3515)
Зобов'язання з податку на прибуток	3116	(484)	(577)
Зобов'язання з податку на додану вартість	3117	(2115)	(2112)
Зобов'язання з інших податків і зборів	3118	(969)	(826)
Витрачання на оплату повернення авансів	3140	(4920)	(5280)
Інші витрачання	3190	(50)	(171)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	8003	-31
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації:	3200	--	--
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3205	--	--
Надходження від отриманих:	3215	16	--
відсотків			
дивідендів	3220	--	--
Надходження від деривативів	3225	--	--
Інші надходження	3250	--	--
Витрачання на придбання:	3255	(--)	(--)
фінансових інвестицій			
необоротних активів	3260	(--)	(--)
Виплати за деривативами	3270	(--)	(--)
Інші платежі	3290	(19)	(--)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	-3	--
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від:	3300	--	--
Власного капіталу			
Отримання позик	3305	--	--
Інші надходження	3340	--	--
Витрачання на:	3345	(--)	(--)
Викуп власних акцій			
Погашення позик	3350	--	--
Сплату дивідендів	3355	(6920)	(--)
Інші платежі	3390	(--)	(--)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	-6920	--
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	1080	-31
Залишок коштів на початок року	3405	249	280
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	--	--
Залишок коштів на кінець року	3415	1329	249

Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

**Генеральний директор**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Яворський Ігор Олегович**

**Головний бухгалтер**

\_\_\_\_\_

(підпис)

**Сидорова Марина Олександрівна**

Підприємство Публічне акціонерне товариство  
"Укрупткультовари"

Дата (рік, місяць, число)  
за ЄДРПОУ

Коди		
2017	01	01
01553054		

**Звіт про власний капітал**  
**за 2016 рік**

Форма № 4

Код за ДКУД 1801005

Стаття	Код рядка	Зареєстрований (пайовий) капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	2212	--	--	3686	5472	--	--	11370
Коригування:									
Зміна облікової політики	4005	--	--	--	--	--	--	--	--
Виправлення помилок	4010	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни	4090	--	--	--	-3537	3537	--	--	--
Скоригований залишок на початок року	4095	2212	--	--	149	9009	--	--	11370
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	--	--	--	--	541	--	--	541
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	--	--	--	--	--	--	--	--
Розподіл прибутку:									
Виплати власникам (дивіденди)	4200	--	--	--	--	-8000	--	--	-8000
Спрямування прибутку до зареєстрованого капіталу	4205	--	--	--	--	--	--	--	--
Відрахування до резервного капіталу	4210	--	--	--	--	--	--	--	--
Внески учасників : Внески до капіталу	4240	--	--	--	--	--	--	--	--
Погашення заборгованості з капіталу	4245	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення капіталу : Викуп акцій (часток)	4260	--	--	--	--	--	--	--	--
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	--	--	--	--	--	--	--	--
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	--	--	--	--	--	--	--	--
Вилучення частки в капіталі	4275	--	--	--	--	--	--	--	--
Інші зміни в капіталі	4290	--	--	--	--	--	--	--	--
Разом змін у капіталі	4295	--	--	--	--	-7459	--	--	-7459
Залишок на кінець року	4300	2212	--	--	149	1550	--	--	3911

Примітки розкриті у розділі "Примітки до фінансової звітності, складеної відповідно до міжнародних стандартів фінансової звітності"

Генеральний директор

\_\_\_\_\_ (підпис)

**Яворський Ігор Олегович**

Головний бухгалтер

\_\_\_\_\_ (підпис)

**Сидорова Марина Олександрівна**



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

Примітки до фінансової звітності ПАТ "Укропткульттовари" за станом на 31 грудня 2016 року.

1. Інформація про Компанію.
2. Найбільш суттєві положення облікової політики.
3. Здатність продовжувати діяльність безперервно.
4. Основні засоби та нематеріальні активи.
5. Інвестиційна нерухомість.
6. Запаси.
7. Фінансові інструменти.
8. Дохід.
9. Податок на прибуток.
10. Прибуток на акцію.
11. Виплати працівникам.
12. Джерела невизначеності оцінки.
13. Зв'язані сторони.
14. Події після звітної дати.
15. Прийняття нових та переглянуті стандарти.

### 1. Інформація про Компанію.

Публічне акціонерне товариство "Укропткульттовари" утворено шляхом зміни найменування Відкритого акціонерного товариства "Кіровоградське підприємство "Укропткульттовари", зареєстрованого Виконавчим Комітетом Кіровоградської міської ради 18 листопада 1992 року (код ЄДРПОУ- 01553054). Відкрите акціонерне товариство "Укропткульттовари" було засноване відповідно до рішення Регіонального відділення Фонду державного майна України по Кіровоградській області шляхом перетворення Кіровоградського орендного підприємства "Укропткульттовари" у відкрите акціонерне товариство відповідно до плану приватизації.

У своїй діяльності Публічне акціонерне товариство "Укропткульттовари" керується нормами чинного законодавства України, статутом товариства, внутрішніми нормативними актами.

Основною метою ПАТ "Укропткульттовари" є здійснення підприємницької діяльності для одержання прибутку в інтересах акціонерів Компанії, покращення добробуту акціонерів у вигляді зростання ринкової вартості акцій Компанії, отримання акціонерами дивідендів, а також задоволення потреб підприємств всіх форм власності та громадян в товарах та послугах шляхом здійснення господарської діяльності. Компанія є юридичною особою, має самостійний баланс, розрахунковий, валютні та інші рахунки в установах банків, печатки та штампи зі своїм повним найменуванням та символікою, фірмовий бланк та здійснює свою діяльність відповідно до норм чинного законодавства України.

Власниками Компанії є акціонери, фізичні особи та юридичні особи, що утримують 8849320 простих іменних акцій, номінальною вартістю 0,25 грн. кожна.

Основним видом діяльності Компанії є оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами.

Перспективні плани розвитку Компанії полягають у збільшенні обсягів виробництва, залученні нових клієнтів, покращенні якості робіт.

Компанія розташована за адресою: м. Кіровоград, Кіровський район, вулиця Родникова, будинок 88.

### 2. Найбільш суттєві положення облікової політики.

Основа подання інформації

При підготовці та поданні інформації Компанія керується МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки", МСБО 1 "Подання фінансової звітності" та іншими МСФЗ та МСБО. Відповідно до вказаних МСФЗ та МСБО Компанія намагається забезпечити, щоб фінансова звітність Компанії, складена за МСФЗ, та її проміжна фінансова звітність за частину періоду, охопленого цією фінансовою звітністю, містили високоякісну інформацію.

Істотні оцінки, думки та припущення Компанія робить на основі МСБО 8 "Облікові політики, зміни в облікових оцінках та помилки" та інших МСФЗ та МСБО.

Повний комплект фінансової звітності Компанії включає:

- Звіт про фінансовий стан на кінець року.
- Звіт про сукупні доходи за період.
- Звіт про зміни у власному капіталі за період.
- Звіт про рух грошових коштів за період.

- Примітки , що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснення.
- Звіт про фінансовий стан на початок найбільш давнього порівняльного періоду, коли Компанія застосовує облікову політику ретроспективно або здійснює ретроспективний перерахунок статей своєї фінансової звітності, або коли вона пере класифікує статті своєї фінансової звітності.  
Компанія подає з однаковою значимістю всі фінансові звіти повного комплекту фінансової звітності.  
Компанія складає фінансову звітність на основі безперервності, тобто здатності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.  
У разі якщо Компанія буде мати намір ліквідуватися чи припинити діяльність або не буде реальної альтернативи таким заходам, то фінансова звітність не буде складена на основі припущення про безперервність і інформація про цей факт та причини його будуть розкриті в примітках до фінансової звітності.  
Компанія подає фінансову звітність (крім інформації про рух грошових коштів) за принципом нарахування.  
Компанія розкриває порівняльну інформацію стосовно попереднього періоду щодо всіх сум, наведених у фінансовій звітності поточного періоду та відповідні примітки.  
Компанія встановлює суттєвість фінансової звітності на рівні 1% від підсумку звіту про фінансовий стан за період.  
Функціональною валютою і валютою представлення звітності Компанії є українська гривня.  
Компанія подає фінансову звітність в українській гривні округленій до тисячі.  
Звіт про фінансовий стан Компанії включає статті , що подають такі суми:
  - Основні засоби;
  - Інвестиційна нерухомість;
  - Нематеріальні активи;
  - Фінансові активи;
  - Інвестиції, обліковані із застосуванням методу участі в капіталі;
  - Біологічні активи;
  - Запаси;
  - Торговельна та інша дебіторська заборгованість;
  - Передоплати;
  - Аванси з податків та інших платежів, крім податку на прибуток;
  - Грошові кошти та їх еквіваленти;
  - Загальна сума активів, класифікованих, як утримувані для продажу, та активи, включені у ліквідаційні групи, класифіковані, як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
  - Торговельна та інша кредиторська заборгованість;
  - Аванси отримані;
  - Забезпечення;
  - Процентні кредити за запозичення;
  - Фінансові зобов'язання;
  - Зобов'язання з виплат працівникам;
  - Зобов'язання та активи , щодо поточного податку, як визначено в МСБО 12 "Податки на прибуток";
  - Податки та інші платежі до сплати, крім податку на прибуток;
  - Відстрочені податкові зобов'язання та відстрочені податкові активи, як визначено МСБО 12 "Податки на прибуток";
  - Зобов'язання , включені у ліквідаційні групи, класифіковані як утримувані для продажу, відповідно до МСФЗ 5 "Непоточні активи, утримувані для продажу, та припинена діяльність";
  - Неконтрольовані частки, представлені у власному капіталі;
  - Випущений капітал і резерви, що відносяться до власників материнського підприємства.Компанія подає усі статті доходу та витрат, визнані за період, у звіті про сукупні доходи.  
Звіт про сукупні доходи Компанії повинен включати рядки , які подають такі суми за період:
  - Дохід ;
  - Прибутки та збитки, що виникають внаслідок припинення визнання фінансових активів, оцінених за амортизованою собівартістю;
  - Фінансові витрати ;
  - Частку прибутку або збитку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;
  - Якщо фінансовий актив перекласифікований так, що він оцінюється за справедливою вартістю, будь-який прибуток або збиток, що виникає внаслідок різниці між попередньою балансовою вартістю та його справедливою вартістю на дату перекласифікації (як визначено в МСФЗ 9 ) ;
  - Податкові витрати;

- Одна сума , що складається з підсумку прибутку або збитку від припинених видів діяльності після сплати податків та прибутку або збитку після сплати податків, визаного після оцінки до справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж або після вибуття активів чи вибуття ліквідаційної групи, що становить припинену діяльність;

- Прибуток або збиток;

- Кожний компонент іншого сукупного прибутку, класифікований за своїм характером;

- Частку іншого сукупного прибутку асоційованих та спільних підприємств, що обліковується за методом участі в капіталі;

- Загальний сукупний прибуток.

Компанія розкриває у Звіті про сукупні доходи такі статті :

- прибуток або збиток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії;

- загальний сукупний прибуток за період, що відноситься до неконтрольованих часток та власників материнської Компанії.

Компанія подає аналіз витрат, визаних у прибутку чи збитку, із застосуванням методу "функції витрат" згідно МСБО 1 "Подання фінансової звітності", вважаючи що таке подання є достовірним і більш доречним.

- Прибуток до оподаткування.

Додатково Компанія, у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності", розкриває інформацію про характер витрат.

Звіт про зміни у власному капіталі Компанії включає таку інформацію:

- загальний сукупний прибуток за період, із зазначенням окремо загальних сум, що відносяться до власників материнського підприємства та до неконтрольованих часток ;

- для кожного компоненту власного капіталу впливи ретроспективного застосування або ретроспективного перерахунку, визаного відповідно до МСБО 8 ;

- для кожного компоненту власного капіталу, зіставлення вартості на початок та на кінець періоду, окремо розкриваючи зміни в результаті:

а) прибутку чи збитку;

б) іншого сукупного прибутку;

в) операцій з власниками, які діють згідно з їхніми повноваженнями власників, показуючи окремо внески власників та виплати власникам, а також зміни у частках власності у дочірніх підприємствах, які не спричинили втрату контролю.

Звіт про рух грошових коштів Компанії , надає інформацію, яка дає користувачам змогу оцінювати зміни в чистих активах суб'єкта господарювання, його фінансовій структурі (у тому числі ліквідність та платоспроможність), а також здатність впливати на суми та строки грошових потоків з метою пристосування до змінюваних обставин та можливостей.

У Примітках до фінансової звітності Компанія розкриває:

- інформацію про основу складання фінансової звітності і про конкретні облікові політики;

- розкриває інформацію, що вимагається МСФЗ, яку не подано у фінансовій звітності;

- надає інформацію, яку не подано у фінансовій звітності, але яка є доречною для її розуміння.

Операційні сегменти.

Компанія розкриває та подає інформацію про операційні сегменти у відповідності до МСФЗ 8 "Операційні сегменти".

Компанія відображає в звітності окремо інформацію про операційний сегмент, який відповідає будь-якому з таких кількісних порогів:

- його відображений у звітності дохід, включаючи як продажі зовнішнім клієнтам, так і між сегментні продажі або трансфертні операції, становить 10% (або більше) сукупного (внутрішнього та зовнішнього доходу) всіх операційних сегментів;

- абсолютна величина відображеного в звітності прибутку або збитку становить 10% (або більше) більшої за абсолютною величиною суми:

а) сукупного відображеного у звітності прибутку всіх операційних не збиткових сегментів

б) сукупного відображеного у звітності збитку всіх операційних збиткових сегментів  
- його активи становлять 10% (або більше) сукупних активів усіх операційних сегментів.

Компанія визначає за 2016 рік один операційний сегмент - оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами.

Основні засоби.

Компанія обліковує основні засоби у відповідності до МСБО 16 "Основні засоби".

Компанія визнає основними засобами матеріальні об'єкти, що їх:

- утримують для використання у виробництві або постачанні товарів, чи наданні послуг для надання в оренду або для адміністративних цілей;
- використовують за очікуванням протягом більше одного року та грошовою вартістю більше 6000,00 грн..

Компанія, після визнання основного засобу активом, обирає своєю обліковою політикою модель "собівартості" і обліковує основні засоби за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності.

Компанія встановлює ліквідаційну вартість основних засобів в сумі 0,1% від собівартості основного засобу.

Компанія встановлює такі групи основних засобів та строки корисної експлуатації:

Групи	Строки корисної експлуатації
група 1 - земельні ділянки	-
група 2 - капітальні витрати на поліпшення земель, не пов'язані з будівництвом	15
група 3 - будівлі, споруди,	20
передавальні пристрої	15
група 4 - машини та обладнання	10
з них:	
електронно-обчислювальні машини, інші машини для автоматичного оброблення інформації, пов'язані з ними засоби зчитування або друку інформації, пов'язані з ними комп'ютерні програми (крім програм, витрати на придбання яких визнаються роялті, та/або програм, які визнаються нематеріальним активом), інші інформаційні системи, комутатори, маршрутизатори, модулі, модеми, джерела безперебійного живлення та засоби їх підключення до телекомунікаційних мереж, телефони (в тому числі стільникові), мікрофони і рації, вартість яких перевищує 2500 гривень	5
група 5 - транспортні засоби	2
група 6 - інструменти, прилади, інвентар (меблі)	5
група 7 - тварини	4
група 8 - багаторічні насадження	6
група 9 - інші основні засоби	10
група 10 - бібліотечні фонди	12
група 12 - тимчасові (нетитульні) споруди	3
група 13 - природні ресурси	5
	-

група 14 - інвентарна тара		6	
група 15 - предмети прокату		5	
група 16 - довгострокові біологічні активи		7	
група 17 - капітальне будівництво		-	
група 18 - придбання основних засобів		-	!
! група 19 - виготовлення основних засобів	!	-	!

Об'єкти, які знаходяться в процесі незавершеного будівництва чи не введені в експлуатацію придбані основні засоби, капіталізуються як окремий елемент основних засобів. По завершенні будівництва чи введенні в експлуатацію придбаного основного засобу вартість об'єкту переноситься до відповідної категорії основних засобів. Знос на об'єкти незавершеного будівництва не нараховується.

Метод нарахування зносу, очікуваний строк корисного використання та ліквідаційна вартість переглядаються принаймні раз на рік і коригуються, якщо це необхідно. Знос поліпшень орендованої нерухомості нараховується протягом усього очікуваного строку їх корисного використання на тій самій основі, що і знос власних активів.

Інвентаризація основних засобів проводиться раз на рік обов'язково перед складанням річної фінансової звітності. Термін проведення інвентаризації встановлюється Компанією протягом IV кварталу поточного року.

#### Інвестиційна нерухомість.

Компанія визнає інвестиційною нерухомістю таку нерухомість, що утримується з метою отримання орендних платежів або збільшення вартості капіталу чи для досягнення обох цілей у відповідності до МСБО 40 "Інвестиційна нерухомість".

Компанія визнає таку, належну їй інвестиційну нерухомість:

- будівлі, які є власністю Компанії та надані в оренду згідно з однією чи кількома угодами про операційну оренду.

Компанія обирає своєю обліковою політикою, щодо інвестиційної нерухомості, модель "собівартості" і обліковує інвестиційну нерухомість за собівартістю мінус будь-яка накопичена амортизація та будь-які накопичені збитки від зменшення корисності у відповідності до аналогічних об'єктів основних засобів.

Ліквідаційна вартість інвестиційної нерухомості дорівнює нулю.

Інвестиції .

Компанія обліковує інвестиції у відповідності до МСБО 28 "Інвестиції в асоційовані підприємства" .

Компанія припиняє застосовувати метод участі в капіталі, починаючи з дати, коли вона перестає суттєво впливати на асоційоване підприємство.

Суттєвим впливом Компанія вважає володіння 20% або більше відсотками прав голосу в об'єкті інвестування.

#### Запаси.

Компанія обліковує запаси у відповідності до МСБО 2 "Запаси". Компанія визнає запасами активи, які:

- утримуються для продажу у звичайному ході бізнесу;
- перебувають у процесі виробництва для такого продажу;
- існують у формі основних чи допоміжних матеріалів для споживання у виробничому процесі або при наданні послуг.

Компанія оцінює запаси за меншою з таких величин:

собівартість та чиста вартість реалізації, визначених згідно МСБО 2 "Запаси".

Компанія класифікує запаси:

- виробничі запаси;
- виробничі допоміжні матеріали;
- матеріали;
- незавершене виробництво;
- готова продукція;
- товари.

Компанія визначає собівартість запасів за методом ФІФО. Формула ФІФО припускає, що одиниці запасів, які були придбані, продаються першими, а отже одиниці, які залишаються в запасах на кінець періоду, є тими, що були придбані останніми.

Коли запаси реалізовані, їхня балансова вартість визнається витратами періоду, в якому визнається відповідний дохід.

Сума списання вартості запасів до їх чистої вартості реалізації та втрати запасів визнаються Компанією витратами періоду, в якому відбулося списання або втрата. У разі коли запаси розподіляються на інший актив (як компонент основного засобу), вони визнаються витратами протягом строку корисної експлуатації цього активу.

Грошові кошти та їх еквіваленти.

Грошові кошти Компанії та їх еквіваленти включають кошти в банках і касі.

Для цілей звіту про рух грошових коштів Компанії грошові кошти та їх еквіваленти складаються з коштів в банках і касі в функціональній валюті представлення фінансової звітності.

Зменшення корисності активів.

Компанія застосовує МСБО 36 "Зменшення корисності активів" для забезпечення обліку своїх активів за сумою, яка не є більшою ніж сума їх очікуваного відшкодування. Корисність активу зменшується, коли балансова вартість активу перевищує суму його очікуваного відшкодування. Сума, на яку балансова вартість активу або одиниці, що генерує грошові кошти, перевищує суму його (її) очікуваного відшкодування визнається збитком від зменшення корисності.

Фінансові інструменти.

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Компанія вважає фінансовим інструментом будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу, у іншого суб'єкта господарювання.

Компанія визнає фінансові активи та фінансові зобов'язання за собівартістю у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Компанія визнає фінансовим активом будь-який актив, що є:

- грошовими коштами;
- інструментом власного капіталу іншого суб'єкта господарювання;
- контрактним правом отримувати грошові кошти або інший фінансовий актив та обмінювати фінансові інструменти;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться власними інструментами капіталу.

Компанія створює резерв на погашення сумнівного фінансового активу у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" у разі якщо корисність фінансового активу зменшується.

Балансова вартість активу зменшується шляхом застосування рахунку резерву, а сума збитку визнається у прибутках і збитках для всіх знецінених фінансових активів.

Компанія визнає фінансовим зобов'язанням будь-яке зобов'язання, що є:

- контрактним зобов'язанням надавати грошові кошти або інші фінансові активи іншому суб'єкту господарювання або обмінювати фінансові активи та фінансові зобов'язання;
- контрактом, розрахунки за яким здійснюватимуться власними інструментами капіталу.

Фінансові зобов'язання визнаються первісно за справедливою вартістю за вирахуванням суми прямих витрат за операціями.

Доходи і витрати, при припиненні визнання фінансового зобов'язання, визнаються у складі чистого прибутку або збитку при припиненні їх визнання.

Фінансові активи та фінансові зобов'язання підлягають взаємозаліку, а чиста сума представленою у звіті про фінансовий стан тоді, коли є здійснене в цей момент юридичне право на взаємозалік визнаних сум.

Припинення визнання фінансового активу чи фінансового зобов'язання відбувається у відповідності до критеріїв МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка".

Класифікація поточна та непоточна.

Операційний цикл Компанії дорівнює дванадцяти місяцям і визнається як час між придбанням активів для переробки та реалізацією їх у грошові кошти або еквіваленти грошових коштів.

Актив класифікується як поточний, якщо:

- Компанія сподівається реалізувати цей актив або має намір продати чи спожити його у своєму нормальному операційному циклі;
- Компанія утримує актив в основному з метою продажу;
- Компанія сподівається реалізувати актив протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

- актив є грошовими коштами чи еквівалентами грошових коштів, якщо немає обмеження щодо їх використання.

Інші активи класифікуються як непоточні.

Зобов'язання класифікуються як поточне, якщо:

- Компанія сподівається погасити це зобов'язання в ході свого нормального операційного циклу;

- Компанія утримує це зобов'язання в основному з метою продажу;

- зобов'язання підлягає погашенню протягом дванадцяти місяців після звітного періоду;

- Компанія не має права відстрочити погашення зобов'язання протягом як мінімум дванадцяти місяців після звітного періоду.

Інші зобов'язання класифікуються як непоточні.

Фінансові інструменти класифікуються виходячи з очікуваного строку їх корисного використання.

Витрати на позики.

У відповідності до МСБО 23 "Витрати на позики" Компанія визнає витрати на позики, що безпосередньо відносяться до придбання, будівництва або виробництва кваліфікованого активу і є собівартістю такого активу та інші витрати на позики, які визнаються як витрати.

Витратами на позики Компанія вважає витрати на сплату відсотків та інші витрати, понесені у зв'язку із запозиченням коштів.

Пенсійні зобов'язання та інші виплати персоналу.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" Компанія визнає :

- зобов'язання, якщо працівник надав послугу в обмін на виплати, які будуть сплачені в майбутньому;

- витрати, якщо Компанія споживає економічну вигоду, що виникає внаслідок послуги, наданої працівником в обмін на виплати працівникам .

Компанія проводить такі виплати працівникам:

- короткострокові виплати працівникам, такі як заробітна плата, внески на соціальне забезпечення, оплачені щорічні відпустки та тимчасова непрацездатність, премії та матеріальні допомоги;

- виплати при звільненні.

Компанія здійснює певні відрахування до Державного Пенсійного фонду за ставками, що діють протягом року, виходячи з нарахованої заробітної плати. Ці відрахування відображаються як витрати у тому звітному періоді, до якого відноситься відповідна заробітна плата.

Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи .

Забезпечення визнаються, коли в результаті певної події в минулому Компанія має юридичні або добровільно взяті на себе зобов'язання, для врегулювання яких з великим ступенем ймовірності буде потрібний відтік ресурсів, які втілюють у собі майбутні економічні вигоди, а також суму зобов'язання можна достовірно визначити. Компанія визнає забезпечення у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Умовні активи та зобов'язання визнаються Компанією у відповідності до МСБО 37 "Забезпечення, умовні зобов'язання та умовні активи".

Умовними активами Компанія визнає можливі активи, які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією.

Умовними зобов'язаннями Компанія визнає можливі зобов'язання , які виникають внаслідок минулих подій і існування яких підтвердиться лише після того, як відбудеться або не відбудеться одна чи кілька невизначених майбутніх подій, котрі не повністю контролюються Компанією або це можуть бути існуючі зобов'язання, які виникли в результаті минулих подій, але вибуття ресурсів щодо їх погашення є малоімовірним та сума їх не може бути достовірно оцінена.

Оренда.

Компанія застосовує МСБО 17 "Оренда" проводячи операції, що передбачають угоди, згідно з якими орендодавець передає орендареві в обмін на платіж або ряд платежів право користування активом протягом погодженого періоду часу. Компанія класифікує операції з оренди як операційну оренду та фінансову оренду.

Облік, визнання та розкриття інформації про операції з оренди проводиться Компанією у відповідності з МСБО 17 "Оренда".

Дохід.

Компанія застосовує МСБО 18 "Дохід" до обліку доходу, який виникає в результаті таких операцій і подій :

- продаж товарів;

- надання послуг;
- використання активів Компанії іншими сторонами, результатом чого є відсотки, роялті та дивіденди.

Компанія оцінює дохід за справедливою вартістю компенсації, яка була отримана або підлягає отриманню.

Дохід від продажу товарів визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- Компанія передала покупцеві суттєві ризики і винагороди, пов'язані з власністю на товар;
- за компанією не залишається ані подальша участь управлінського персоналу у формі, яка, як правило, пов'язана з володінням, ані ефективний контроль за проданими товарами;
- суму доходу можна достовірно оцінити;
- ймовірно, що до Компанії надійдуть економічні вигоди, пов'язані з операцією;
- витрати, які були або будуть, понесені у зв'язку з операцією, можна достовірно оцінити.

Дохід від надання послуг визнається в разі задоволення всіх наведених далі умов:

- можна достовірно оцінити суму доходу;
- є ймовірність надходження до Компанії економічних вигід, пов'язаних з операцією;
- можна достовірно оцінити ступінь завершеності операції на кінець звітного періоду;
- можна достовірно оцінити витрати, понесені у зв'язку з операцією, та витрати, необхідні для її завершення.

Ступінь завершеності операції визначається методом огляду виконаної роботи.

Компанія класифікує доходи як :

- дохід від звичайної діяльності;
- прибуток від інших операцій.

Дохід від звичайної діяльності є доходом, який виникає в ході звичайної діяльності Компанії.

Основним видом доходу Компанії є оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами.

Податки на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до податків на прибуток . Компанія обліковує поточні та майбутні податкові наслідки:

- майбутнього відшкодування ( компенсації) балансової вартості активів (зобов'язань) , які визнані в звіті про фінансовий стан Компанії;
- операцій та інших подій поточного періоду, які визнані у фінансовій звітності Компанії .

Даний стандарт Компанія застосовує до складу податків на прибуток включаючи всі податки, що базуються на оподатковуваному прибутку.

Якщо є ймовірність того, що відшкодування або компенсація балансової вартості активу чи зобов'язання збільшить (зменшить) суму майбутніх податкових платежів порівняно з тим, якими вони були у разі відсутності податкових наслідків відшкодування або компенсації, Компанія , визнає відстрочене податкове зобов'язання (відстрочений податковий актив).

Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 "Події після звітного періоду" Компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності до випуску. Компанія визначає два типа подій:

- події, які свідчать про умови, що існували на кінець звітного періоду( події , які вимагають коригування після звітного періоду);
- події, які свідчать про умови, що виникли після звітного періоду ( події, які не вимагають коригування після звітного періоду).

Згідно вимог МСБО 10 "Події після звітного періоду" Компанія коригує фінансову звітність стосовно подій після звітного періоду та розкриває інформацію про такі коригування.

Події, що відбулися після звітної дати, які не є коригуючими подіями, відображаються в примітках до фінансової звітності, якщо вони є суттєвими.

Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває у фінансовій звітності інформацію, необхідну для привернення уваги до можливого впливу на фінансовий стан і на прибуток чи збиток, спричиненого існуванням зв'язаних сторін, а також операціями та залишками заборгованості.

Зв'язаними особами Компанія вважає фізичних або юридичних осіб за такими ознаками:



- фізична особа або близький родич такої фізичної особи, що контролює Компанію - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що контролює Компанію - має суттєвий вплив або є членом провідного управлінського персоналу;
- юридична особа, що перебуває під спільним контролем разом з Компанією;
- інше, передбачене МСБО 24.

### 3. Здатність продовжувати діяльність безперервно.

Фінансова звітність Компанії складена на основі припущення про безперервність. Компанія вважає що за станом на 31 грудня 2016 року не існує подій, умов або ризиків, які окремо або сукупно, можуть поставити під сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

За рік, що закінчився, Компанія визнала прибуток в сумі 541 тис. грн.. За попередній 2015 фінансовий рік Компанія також визнала результатом своєї діяльності прибуток в сумі 3250 тис. грн..

Компанія планує в 2017 році також досягти позитивного фінансового результату. Чисті активи Компанії за станом на 31 грудня 2016 року визнані в сумі 3911 тис. грн. і розраховані шляхом вирахування із суми поточних і непоточних активів Компанії суми поточних і непоточних зобов'язань Компанії.

Для порівняння сума акціонерного капіталу за станом на 31 грудня 2016 року становить 2212 тис. грн.. Таким чином вартість чистих активів перевищує розмір акціонерного капіталу і є додатковим показником для Компанії вірогідності продовжувати свою діяльність на безперервній основі.

### 4. Основні засоби та нематеріальні активи.

Вартість основних засобів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2016 року визначена в сумі 1460 тис. грн..

Собівартість придбання - 2397 тис. грн., амортизація - 917 тис. грн. Основні засоби Компанії згідно класів, передбачених обліковою політикою розподіляються в порівнянні:

Основні засоби	На 31.12.16 року	На 31.12.15 року
Будівлі, споруди, передавальні пристрої	1366	213
Машини та обладнання	12	28
Транспортні засоби	5	624
Інструменти, прилади, інвентар (меблі)	77	31
Інші основні засоби	-	-

За період 2016 року Компанія придбала основні засоби:

- Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 1210 тис. грн.,
- Машини та обладнання - 141 тис. грн.,
- Транспортні засоби - 396 тис. грн.,
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 78 тис. грн..

Сума контрактних зобов'язань по придбаним основним засобам дорівнює 1825 тис. грн..

За період 2016 року вибуло основних засобів залишковою вартістю:

- Будівлі, споруди, передавальні пристрої - 3 тис. грн.,
- Машини та обладнання - 147 тис. грн.,
- Транспортні засоби - 879 тис. грн.,
- Інструменти, прилади, інвентар (меблі) - 3 тис. грн..

За звітний період Компанія нарахувала амортизації в сумі 229 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої основні засоби.

Вартість нематеріальних активів Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2016 року визнано в сумі 6 тис. грн..

Собівартість придбання - 10 тис. грн., накопичена амортизація - 4 тис. грн..

Протягом 2016 року надійшло нематеріальних активів на суму 11 тис. грн., вибуло на суму 48 тис. грн..

За 2016 рік зроблено нарахування амортизації в сумі 7 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свої нематеріальні активи.

### 5. Інвестиційна нерухомість.

Вартість інвестиційної нерухомості Компанії, згідно обраної моделі "собівартості", за станом на 31 грудня 2016 року визначена в сумі 400 тис. грн.

Собівартість придбання - 852 тис. грн., амортизація - 452 тис. грн.

За 2016 рік Компанія нарахувала амортизації по інвестиційній нерухомості в сумі 27 тис. грн..

Компанія володіє всіма правами на свою інвестиційну нерухомість.

### 6. Запаси.

За станом на 31 грудня 2016 року у складі поточних активів запаси не обліковуються.

#### 7. Фінансові інструменти.

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти : визнання та оцінка" та МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання", МСФЗ 7 "Фінансові інструменти: розкриття інформації", МСФЗ 9 "Фінансові інструменти".

Компанія за 2016 рік визнала фінансовим інструментом будь-який контракт, який приводить до виникнення фінансового активу у одного суб'єкта господарювання та фінансового зобов'язання або інструмента капіталу, у іншого суб'єкта господарювання.

За станом на 31 грудня 2016 року компанія визнає такі поточні фінансові активи:

За станом на 31 грудня 2016 року Компанія визнає поточну торговельну дебіторську заборгованість в сумі 1402 тис. грн., котра виникла як контрактне право отримувати грошові кошти за реалізовану продукцію, реалізовані товари, надані послуги.

Інша поточна дебіторська заборгованість Компанії складає 368 тис. грн..

Поточна дебіторська заборгованість за розрахунками з бюджетом складає на 31 грудня 2016 року 384 тис. грн., у тому числі з податку на прибуток в сумі 116 тис. грн..

Компанія визнає за станом на 31 грудня 2016 року поточним фінансовим активом грошові кошти, що знаходяться на поточних рахунках банківських установ та в касі Компанії в сумі 1329 тис. грн.:

- в національній валюті - 1329 тис. грн., в тому числі в касі - 1 тис. грн..

У "Звіті про рух грошових коштів" за 2016 рік подається інформація про суму чистого надходження або чистого видатку грошової маси у Компанії за рік у розрізі операційної, інвестиційної та фінансової діяльності. Цей звіт характеризує здатність Компанії своєю діяльністю генерувати приток грошових коштів, використовується для оцінювання потреб підприємства щодо напрямів та обсягів їх витрачання. Дозволяє побачити реальну ефективність кожного економічного виду діяльності підприємства - операційної, інвестиційної та фінансової. Рух грошових коштів за 2016 рік відбувався в основному стосовно операційної діяльності. Чистий рух коштів від операційної діяльності - чисте надходження грошових коштів, тобто перевищення суми надходження грошових коштів над сумою їх видатків складає - 8003 тис. грн.. Стосовно фінансової діяльності за 2016 рік відбувся чистий видаток грошових коштів в сумі 6920 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2016 року інші поточні активи Компанії складають 3 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2016 року компанія визнає такі поточні фінансові зобов'язання :

Компанія визнає поточним фінансовим зобов'язанням за станом на 31 грудня 2016 року поточну заборгованість з бюджетом в сумі 163 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2016 року Компанія визнає поточними фінансовими зобов'язаннями поточну заборгованість з виплат працівникам в сумі 4 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2016 року Компанія визнає поточними фінансовими зобов'язаннями поточну заборгованість за розрахунками з учасниками в сумі 1250 тис. грн..

Інші поточні фінансові зобов'язання Компанія на 31 грудня 2016 року визнає в сумі 24 тис. грн..

Компанія визнає, оцінює та подає інформацію щодо фінансових інструментів власного капіталу у відповідності до МСБО 39 "Фінансові інструменти: визнання та оцінка" та МСБО 32 "Фінансові інструменти: подання" .

Акціонерний капітал компанія визнає в сумі 2212 тис. грн.

Акціонерний капітал станом на 31 грудня 2016 року це статутний капітал товариства, що становить 2212330,00 грн. і поділено на 8849320 простих іменних акцій вартістю 0,25 грн.

Форма існування акцій бездокументарна.

Статутний капітал товариства на дату фінансової звітності сформовано і сплачено повністю за 8849320 простих іменних акцій на загальну суму 2212330,00 грн., що складає 100 відсотків статутного капіталу.

За станом на 31 грудня 2016 року Компанією створено резерв на покриття можливих збитків в сумі 149 тис. грн..  
Компанія за станом на 31 грудня 2016 року визнає прибуток, як складову власного капіталу, в сумі 1550 тис. грн..

#### 8. Дохід.

Компанія застосовує МСБО 18 "Дохід" до обліку доходу, який виникає в результаті звичайної та іншої діяльності та визнає за звітний 2016 рік такі доходи:

##### 1. Дохід від звичайної діяльності:

- продаж товарів - 33293 тис. грн., у тому числі:
- товари придбані - 33293 тис. грн..

- надання послуг - 1309 тис. грн., у тому числі:
- операційна оренда - 913 тис. грн..

##### 2. Прибуток від інших операцій становить за 2016 рік 20 тис. грн..

Компанія розкриває та подає інформацію у звіті про сукупний дохід за 2016 рік у відповідності до МСБО 1 "Подання фінансової звітності" за методом "функції витрат" в порівнянні:

Доходи і витрати За 2016 рік За 2015 рік

Дохід від продажу	34602	81233
Собівартість реалізації	28321	67144
Валовий прибуток	6281	14089
Інший дохід	20	50
Фінансовий дохід	-	-
Адміністративні витрати	2798	3376
Витрати на збут	2710	6630
Фінансові витрати	-	-
Інші витрати	120	157
Податок на прибуток	132	726
Прибуток за рік	541	3250

До складу інших витрат Компанії за 2016 рік увійшли:

- нестачі і втрати - 73 тис. грн.;
- списання сумнівних боргів - 10 тис. грн.;
- витрати від інших операцій - 37 тис. грн..

Компанія розкриває додаткову інформацію про характер витрат за 2016 рік:

- матеріальні витрати та послуги - 30781 тис. грн.;
- витрати на виплати працівникам - 2002 тис. грн.;
- витрати на соціальні заходи - 400 тис. грн.;
- витрати на амортизацію - 264 тис. грн.;
- податок на прибуток - 132 тис. грн.;
- інші податки і платежі - 382 тис. грн.;
- інші витрати - 120 тис. грн..

#### 9. Податок на прибуток.

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визначає обліковий підхід до податків на прибуток.

За станом на 31 грудня 2016 року у складі поточних активів Компанія визнає дебіторську заборгованість з податку на прибуток в сумі 116 тис. грн..

За 2016 рік Компанія нарахувала поточного податку на прибуток в сумі 132 тис. грн..

Компанія у відповідності до МСБО 12 "Податки на прибуток" визнає, що за станом на 31 грудня 2016 року майбутні податкові наслідки відсутні.

#### 10. Прибуток на акцію.

У відповідності до МСБО 33 "Прибуток на акцію" компанія обчислює за 2016 рік, що закінчився, базисний прибуток на акцію утримувачів звичайних акцій.

Базисний прибуток на акцію обчислюється за допомогою ділення прибутку, який відноситься до утримувачів звичайних акцій Компанії, на середньозважену кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2016 року.

Прибуток, який відноситься до утримувачів звичайних акцій, компанія визнає за результатами 2016 року в сумі 541 тис. грн.. Середньозважена кількість звичайних акцій, що перебували в обігу протягом 2016 року, становить 8849320 штук.

Базисний прибуток на акцію компанія визнає за 2016 рік, що закінчився, в сумі 0,06113 грн.

Компанія у 2016 році нараховувала та частково виплатила дивіденди за минулі роки (Рішення загальних зборів акціонерів від 22 квітня 2016 року).

#### 11. Виплати працівникам.

У відповідності до МСБО 19 "Виплати працівникам" компанія розкриває інформацію стосовно короткострокових виплат працівникам за 2016 рік, таких як заробітна

плата, оплачені щорічні відпустки та премії, а також виплати на соціальне забезпечення.

Заробітної плати, оплати щорічних відпусток за 2016 рік нараховано 2002 тис. грн., єдиний соціальний внесок за 2016 рік нараховано 400 тис. грн..

За станом на 31 грудня 2016 року у звіті про фінансовий стан Компанії визначено поточну заборгованість за виплатами працівникам в сумі 4 тис. грн.

Середньооблікова чисельність працівників Компанії за 2016 рік складає 25 осіб.

12. Джерела невизначеності оцінки.

Деякі суми, включені до фінансової звітності, а також пов'язані з ними розкриття інформації вимагають від управлінського персоналу Компанії здійснення припущень відносно сум або умов, які не можуть бути точно відомі на дату підготовки звітності.

Управлінський персонал Компанії проводить оцінки на постійній основі, виходячи з результатів і досвіду минулих періодів, консультацій фахівців, тенденцій та інших методів, які керівництво вважає прийнятними за певних обставин, а також виходячи з прогнозів щодо того, як вони можуть змінитися в майбутньому. Однак невизначеність цих припущень і оціночних значень може призвести до результатів, які можуть вимагати суттєвих коригувань вартості активу або зобов'язання, стосовно яких здійснюються такі припущення та оцінки, в майбутньому.

Основні невизначеності:

- амортизація основних засобів, нематеріальних активів та інвестиційної нерухомості ґрунтується на здійснених управлінським персоналом оцінках майбутніх строків корисного використання цих активів. Оцінки можуть змінюватися під впливом технологічного розвитку, конкуренції, зміни ринкових умов та інших чинників, котрі важко передбачити. Подібні зміни можуть призвести до змін очікуваних строків корисного використання та амортизаційних відрахувань.

13. Зв'язані сторони.

Компанія у відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про зв'язані сторони" розкриває інформацію щодо зв'язаних осіб у фінансовій звітності за 2016 рік.

Зв'язаними особами Компанії є акціонери:

Юридична особа - Товариство з обмеженою відповідальністю "Центрально-Європейська кондитерська компанія" (Україна).

Зв'язаними особами Компанії є члени провідного управлінського персоналу:

Генеральний директор - Яворський Ігор Олегович.

14. Події після звітної дати.

У відповідності до МСБО10 "Події після звітного періоду" компанія визначає сприятливі та несприятливі події, які відбуваються з кінця звітного періоду до дати затвердження фінансової звітності за 2016 рік до випуску.

Компанія стверджує, що не відбувалось ніяких подій після звітної дати, які могли б вплинути на фінансову звітність за 2016 рік. Також не відбувалось ніяких подій, які могли б вимагати коригування фінансової звітності за 2016 рік.

15. Прийняття нових та переглянуті стандарти.

У січні 2016 року Рада з МСБО затвердила зміни до МСБО 7 "Звіт про рух грошових коштів". Ці виправлення призвели до включення в Стандарт нового розділу "Зміни в зобов'язаннях, що виникли в результаті фінансової діяльності". Суть нових вимог полягає у тому, аби у фінансовій звітності розкривалася розширена інформація про кредиторську заборгованість, що стосується фінансової діяльності. Стандарт передбачає звірення залишків зобов'язань, що виникли в рамках фінансової діяльності, на початок і кінець року.

У січні 2016 року Рада з МСБО затвердила зміни до МСБО 12 "Податки на прибуток", щодо визнання відстроченого податкового активу за нереалізованими збитками. До Стандарту включено приклад, що ілюструє ситуацію з визнанням відстроченого податкового активу в операції появи тимчасової податкової різниці, що підлягає вирахуванню, яка стала результатом переоцінки боргового фінансового інструмента.

У грудні 2016 року Рада з МСБО затвердила зміни до МСФЗ 12 "Розкриття інформації про частки участі в інших суб'єктах господарювання". Мета цих змін уточнити: якщо частка участі в дочірньому, спільному або асоційованому підприємстві класифікується як утримувана для продажу чи елемент припиненої діяльності, то в примітках має розкриватися вся необхідна за МСФЗ 12 інформація.

Після того як Міністерство фінансів України оприлюднить дані зміни, вони будуть застосовані до фінансової звітності по МСФЗ за 2017 рік.



## XVI. Текст аудиторського висновку ( звіту )

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Товариство з обмеженою відповідальністю аудиторської фірми "Аналітик-Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	31008476
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	м. Кропивницький, вул. Ушакова, 1 А, кімн. 511, тел. 27-42-85
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	№2407 30.03.2001
Реєстраційний номер, серія та номер, дата видачі та строк дії свідоцтва про внесення до реєстру аудиторських фірм, які можуть проводити аудиторські перевірки професійних учасників ринку цінних паперів	д/н

Текст аудиторського висновку ( звіту ) :

Звіт незалежного аудитора

Товариства з обмеженою відповідальністю Аудиторська фірма "Аналітик-Аудит"  
щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства  
"Укропткульттовари"

за станом на 31 грудня 2016 року

Адресат – власники цінних паперів, керівництво емітента, НКЦПФР.  
Звіт щодо фінансової звітності

Ми провели аудит повного комплексу фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Укропткульттовари", що додається, за станом на 31 грудня 2016 року, що включає:

- Баланс (Звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року;
- Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід) за 2016 рік;
- Звіт про власний капітал за 2016 рік;
- Звіт про рух грошових коштів за 2016 рік;
- Примітки, що містять стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки за 2016 рік.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал Публічного акціонерного товариства "Укропткульттовари" несе відповідальність за складання та достовірне подання цієї фінансової звітності на 31 грудня 2016 року відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає потрібним для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень унаслідок шахрайства або помилки.

Відповідальність аудитора.

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо фінансової звітності Публічного акціонерного товариства "Укропткульттовари" на 31 грудня 2016 року на основі результатів проведеного нами аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур для отримання аудиторських доказів щодо сум і розкриттів у фінансовій звітності. Вибір процедур залежить від судження аудиторів, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки.

Виконуючи оцінку цих ризиків, ми розглянули заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання суб`єктом господарювання фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю суб`єкта господарювання. Аудит включає також оцінку відповідності використаних облікових політик, загального подання фінансової звітності.

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

Висловлення думки.

На нашу думку фінансова звітність Публічного акціонерного товариства "Укрупткульттовари" відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах, фінансовий стан на 31 грудня 2016 року та його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до застосованої концептуальної основи - Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Директор  
ТОВ АФ "Аналітик-Аудит"  
Грищенко О.І.  
сертифікат серії А №004236

Аудитор  
Митецька О.В  
сертифікат серії А №004241

Дата звіту: 15 березня 2017 року  
Адреса аудиторської фірми: м. Кропивницький, вул. Ушакова, 1А, к. 511.