

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2017 01 01
Підприємство	Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"	за ЄДРПОУ	00382059
Територія		за КОАТУУ	1412336300
Організаційно- правова форма господарювання		за КОПФГ	230
Вид економічної діяльності		за КВЕД	10.82
Середня кількість працівників	5		
Одиниця виміру: тис.грн. без десяткового знака			
Адреса	87500, Донецька область, м.Маріуполь, вул.Миколаївська, буд89		
Складено (зробити позначку "v" у відповідній клітинці):			
за положеннями (стандартами бухгалтерського обліку)			
за міжнародними стандартами фінансової звітності			V

**Баланс (Звіт про фінансовий стан)
на 31.12.2016 р.**

Актив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
1	2	3	4	5
I. Необоротні активи				
Нематеріальні активи:	1000	2	1	39
первісна вартість	1001	300	302	314
накопичена амортизація	1002	298	301	275
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	11814	11064	50550
первісна вартість	1011	20295	21363	71743
знос	1012	8481	10299	21193
Інвестиційна нерухомість:	1015	0	0	0
первісна вартість	1016	0	0	0
знос	1017	0	0	0

Довгострокові біологічні активи:	1020	0	0	0
первісна вартість	1021	0	0	0
накопичена амортизація	1022	0	0	0
Довгострокові фінансові інвестиції: які обліковуються за методом участі в капіталі інших підприємств	1030	0	0	0
інші фінансові інвестиції	1035	0	0	0
Довгострокова дебіторська заборгованість	1040	0	0	0
Відстрочені податкові активи	1045	0	0	0
Гудвіл	1050	0	0	0
Відстрочені аквізиційні витрати	1060	0	0	0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних фондах	1065	0	0	0
Інші необоротні активи	1090	0	0	0
Усього за розділом I	1095	11816	11065	50589
II. Оборотні активи				
Запаси	1100	271	268	441
Виробничі запаси	1101	271	268	441
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	0
Поточні біологічні активи	1110	0	0	0
Депозити перестраховання	1115	0	0	0
Векселі одержані	1120	0	0	0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	1125	28318	21477	30936
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	120	106	160
з бюджетом	1135	664	760	517
у тому числі з податку на прибуток	1136	448	448	459
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	0	7
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	26	24	145
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	26	24	145
Витрати майбутніх періодів	1170	0	0	0
Частка перестраховика у страхових резервах	1180	0	0	0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань	1181	0	0	0
резервах збитків або резервах належних виплат	1182	0	0	0

резервах незароблених премій	1183	0	0	0
інших страхових резервах	1184	0	0	0
Інші оборотні активи	1190	0	0	0
Усього за розділом II	1195	29399	22635	32206
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття	1200	26291	25794	0
Баланс	1300	67506	59494	82795

Пасив	Код рядка	На початок звітного періоду	На кінець звітного періоду	На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності
I. Власний капітал				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	40683	40683	40683
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	4464	4264	13456
Додатковий капітал	1410	0	0	0
Емісійний дохід	1411	0	0	0
Накопичені курсові різниці	1412	0	0	0
Резервний капітал	1415	0	0	0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	1420	19763	12058	24059
Неоплачений капітал	1425	(0)	(0)	(0)
Вилучений капітал	1430	(0)	(0)	(0)
Інші резерви	1435	0	0	0
Усього за розділом I	1495	64910	57005	78198
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2429	2330	4445
Пенсійні зобов'язання	1505	0	0	0
Довгострокові кредити банків	1510	0	0	0
Інші довгострокові зобов'язання	1515	0	0	0
Довгострокові забезпечення	1520	0	0	0
Довгострокові забезпечення витрат персоналу	1521	0	0	0
Цільове фінансування	1525	0	0	0
Благодійна допомога	1526	0	0	0
Страхові резерви, у тому числі:	1530	0	0	0
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду)	1531	0	0	0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду)	1532	0	0	0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду)	1533	0	0	0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду)	1534	0	0	0

Інвестиційні контракти;	1535	0	0	0
Призовий фонд	1540	0	0	0
Резерв на виплату джек-поту	1545	0	0	0
Усього за розділом II	1595	2429	2330	4445
III. Поточні зобов'язання і забезпечення				
Короткострокові кредити банків	1600	0	0	0
Векселі видані	1605	0	0	0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями	1610	0	0	0
за товари, роботи, послуги	1615	11	11	13
за розрахунками з бюджетом	1620	42	47	32
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	0
за розрахунками зі страхування	1625	12	12	22
за розрахунками з оплати праці	1630	102	89	85
за одержаними авансами	1635	0	0	0
за розрахунками з учасниками	1640	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1645	0	0	0
за страховою діяльністю	1650	0	0	0
Поточні забезпечення	1660	0	0	0
Доходи майбутніх періодів	1665	0	0	0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків	1670	0	0	0
Інші поточні зобов'язання	1690	0	0	0
Усього за розділом III	1695	167	159	152
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття	1700	0	0	0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду	1800	0	0	0
Баланс	1900	67506	59494	82795

Баланс емітента складено за міжнародними стандартами, перехід зроблено станом на 01.01.2011р. Інформація щодо статей балансу знаходиться в примітках до річної звітності з №3 по №13.

При формуванні балансу для звіту емітент керувався критеріями фінансової звітності: переваження сутності над формою, повнота, обачність, суттєвість, послідовність. В розділі вартісні показники балансу станом на дату переходу на МСФЗ відображені показники станом на початок попереднього періоду (01.01.2015р.). Для повної інформації надаються також показники балансу станом на дату переходу на МСФЗ (01.01.2011р.) в тис.грн.:

I. Необоротні активи
Нематеріальні активи 6
первісна вартість 181

Примітки

накопичена амортизація 175
Незавершені капітальні інвестиції 0
 Основні засоби 144690
 первісна вартість 180199
 знос 35509
 Інвестиційна нерухомість 0
 первісна вартість 0
 знос 0
Довгострокові біологічні активи 0
 первісна вартість 0
 накопичена амортизація 0
Довгострокові фінансові інвестиції, які обліковуються за
методом участі в капіталі інших підприємств 0
 інші фінансові інвестиції 0
Довгострокова дебіторська заборгованість 0
 Відстрочені податкові активи 0
 Гудвіл 0
 Відстрочені аквізиційні витрати 0
Залишок коштів у централізованих страхових резервних
фондах 0
 Інші необоротні активи 0
Усього за розділом I 144696
II. Оборотні активи
 Запаси 3418
 Виробничі запаси 3415
 Незавершене виробництво 0
 Готова продукція 0
 Товари 0
 Поточні біологічні активи 0
 Депозити перестрашування 0
 Векселі одержані 0
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи,
 послуги 4080
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими
 авансами 737
 з бюджетом 5414
у тому числі з податку на прибуток 0
 з нарахованих доходів 0
 із внутрішніх розрахунків 0
Інша поточна дебіторська заборгованість 3
 Поточні фінансові інвестиції 0
 Гроші та їх еквіваленти 10
 Готівка 0
 Рахунки в банках 10
 Витрати майбутніх періодів 0
 Частка перестраховика у страхових резервах 0
у тому числі в: резервах довгострокових зобов'язань 0
 резервах збитків або резервах належних виплат 0
 резервах незароблених премій 0
 інших страхових резервах 0
 Інші оборотні активи 0
Усього за розділом II 13662
III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи

вибуття
Баланс 158358
I. Власний капітал
Зареєстрований (пайовий) капітал 40683
Внески до незареєстрованого статутного капіталу 0
Капітал у дооцінках 32930
Додатковий капітал 0
Емісійний дохід 0
Накопичені курсові різниці 0
Резервний капітал 0
Нерозподілений прибуток (непокритий збиток) (12976)
Неоплачений капітал 0
Вилучений капітал 0
Інші резерви 0
Усього за розділом I 86589
II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення
Відстрочені податкові зобов'язання 5609
Пенсійні зобов'язання 0
Довгострокові кредити банків 0
Інші довгострокові зобов'язання 0
Довгострокові забезпечення 703
Довгострокові забезпечення витрат персоналу 0
Цільове фінансування 0
Благодійна допомога 0
Страхові резерви, у тому числі:
резерв довгострокових зобов'язань; (на початок звітного періоду) 0
резерв збитків або резерв належних виплат; (на початок звітного періоду) 0
резерв незароблених премій; (на початок звітного періоду) 0
0
інші страхові резерви; (на початок звітного періоду) 0
Інвестиційні контракти; 0
Призовий фонд 0
Резерв на виплату джек-поту 0
Усього за розділом II 6312
III. Поточні зобов'язання і забезпечення
Короткострокові кредити банків 0
Векселі видані 0
Поточна кредиторська заборгованість: за довгостроковими зобов'язаннями 0
за товари, роботи, послуги 62130
за розрахунками з бюджетом 784
за у тому числі з податку на прибуток 470
за розрахунками зі страхування 810
за розрахунками з оплати праці 1693
за одержаними авансами 9
за розрахунками з учасниками 0
із внутрішніх розрахунків 0
за страховою діяльністю 0
Поточні забезпечення 0
Доходи майбутніх періодів 0
Відстрочені комісійні доходи від перестраховиків 0

Інші поточні зобов'язання 31
Усього за розділом III 65457
IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами,
утримуваними для продажу, та групами вибуття 0
V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду
0
Баланс 158358

Керівник
Головний бухгалтер

Широков Олександр Михайлович
Клівцова Олена Василівна

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

Підприємство Публічне акціонерне товариство
"Маріупольська кондитерська фабрика
"Рошен"

за ЄДРПОУ

00382059

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)
за 12 місяців 2016 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(0)	(0)
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	(0)	(0)
Валовий: прибуток	2090	0	0
збиток	2095	(0)	(0)
Дохід (витрати) від зміни у резервах довгострокових зобов'язань	2105	0	0
Дохід (витрати) від зміни інших страхових резервів	2110	0	0
Зміна інших страхових резервів, валова сума	2111	0	0
Зміна частки перестраховиків в інших страхових резервах	2112	0	0
Інші операційні доходи	2120	95	763
Дохід від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2121	0	0
Дохід від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2122	0	0
Адміністративні витрати	2130	(4778)	(4836)
Витрати на збут	2150	(0)	(0)
Інші операційні витрати	2180	(3537)	(778)
Витрат від зміни вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю	2181	(0)	(0)

Витрат від первісного визнання біологічних активів і сільськогосподарської продукції	2182	(0)	(0)
Фінансовий результат від операційної діяльності:			
прибуток	2190	0	0
збиток	2195	(8220)	(4851)
Дохід від участі в капіталі	2200	0	0
Інші фінансові доходи	2220	0	0
Інші доходи	2240	0	0
Дохід від благодійної допомоги	2241	0	0
Фінансові витрати	2250	(0)	(0)
Втрати від участі в капіталі	2255	(0)	(0)
Інші витрати	2270	(6)	(63)
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
Фінансовий результат до оподаткування:			
прибуток	2290	0	0
збиток	2295	(8226)	(4914)
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	55	93
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
Чистий фінансовий результат:			
прибуток	2350	0	0
збиток	2355	(8171)	(4821)

II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	466	525
Дооцінка (уцінка) фінансових інструментів	2405	0	0
Накопичені курсові різниці	2410	0	0
Частка іншого сукупного доходу асоційованих та спільних підприємств	2415	0	0
Інший сукупний дохід	2445	0	0
Інший сукупний дохід до оподаткування	2450	466	525
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
Інший сукупний дохід після оподаткування	2460	466	525
Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)	2465	-7705	-4296

III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	408	378
Витрати на оплату праці	2505	1631	1508
Відрахування на соціальні заходи	2510	280	258
Амортизація	2515	1468	1497

Інші операційні витрати	2520	4520	1214
Разом	2550	8307	4855

IV. РОЗРАХУНОК ПОКАЗНИКІВ ПРИБУТКОВОСТІ АКЦІЙ

Середньорічна кількість простих акцій	2600	813665	813665
Скоригована середньорічна кількість простих акцій	2605	813665	813665
Чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2610	-10.04222	-5.92504
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	-10.04222	-5.92504
Дивіденди на одну просту акцію	2650	0	0

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Звіт про фінансові результати складено за міжнародними стандартами, перехід здійснено станом на 01.01.2011р. Інформація щодо статей звіту про фінансові результати знаходиться в примітках до річної звітності.

Широков Олександр Михайлович
Клівцова Олена Василівна

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Маріупольська кондитерська фабрика
"Рошен"

за ЄДРПОУ

00382059

(найменування)

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

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності			
Надходження від: Реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	3000	0	0
Повернення податків і зборів	3005	0	0
у тому числі податку на додану вартість	3006	0	0
Цільового фінансування	3010	0	0
Надходження від отримання субсидій, дотацій	3011	0	0
Надходження авансів від покупців і замовників	3015	0	0
Надходження від повернення авансів	3020	0	1
Надходження від відсотків за залишками коштів на поточних рахунках	3025	0	0
Надходження від боржників неустойки (штрафів, пені)	3035	0	0
Надходження від операційної оренди	3040	78	30
Надходження від отримання роялті, авторських винагород	3045	0	0
Надходження від страхових премій	3050	0	0
Надходження фінансових установ від повернення позик	3055	0	0
Інші надходження	3095	131	2703
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	(1182)	(1589)
Праці	3105	(1326)	(1184)
Відрахувань на соціальні заходи	3110	(281)	(290)
Зобов'язань з податків і зборів	3115	(629)	(555)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	(0)	(61)
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	(629)	(494)
Витрачання на оплату авансів	3135	(106)	(120)

Витрачання на оплату повернення авансів/td>	3140	(0)	(0)
Витрачання на оплату цільових внесків	3145	(0)	(0)
Витрачання на оплату зобов'язань за страховими контрактами	3150	(0)	(0)
Витрачання фінансових установ на надання позик	3155	(0)	(0)
Інші витрачання	3190	(3535)	(0)
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	-6850	-1004
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	6848	885
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	0
дивідендів	3220	0	0
Надходження від деривативів	3225	0	0
Надходження від погашення позик	3230	0	0
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	0
Інші надходження	3250	0	0
Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	(0)	(0)
необоротних активів	3260	(0)	(0)
Виплати за деривативами	3270	(0)	(0)
Витрачання на надання позик	3275	(0)	(0)
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	(0)	(0)
Інші платежі	3290	(0)	(0)
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	6848	885
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності			
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	0
Отримання позик	3305	0	0
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	0
Інші надходження	3340	0	0
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	(0)	(0)
Погашення позик	3350	0	0
Сплату дивідендів	3355	(0)	(0)
Витрачання на сплату відсотків	3360	(0)	(0)
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	(0)	(0)
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	(0)	(0)
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у	3375	(0)	(0)

дочірніх підприємствах			
Інші платежі	3390	(0)	(0)
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	-2	-119
Залишок коштів на початок року	3405	26	145
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	24	26

Примітки

Звіт про рух грошових коштів емітента складено за міжнародними стандартами за прямим методом.

Керівник

Широков Олександр Михайлович

Головний бухгалтер

Клівцова Олена Василівна

Дата(рік, місяць,
число)

КОДИ

2017 | 01 | 01

Підприємство

Публічне акціонерне товариство
"Маріупольська кондитерська фабрика
"Рошен"

за ЄДРПОУ

00382059

(найменування)

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

Стаття	Код рядка	За звітний період		За аналогічний період попереднього року	
		надходження	видаток	надходження	видаток
1	2	3	4	5	6
I. Рух коштів у результаті операційної діяльності					
Прибуток (збиток) від звичайної діяльності до оподаткування	3500	0	0	0	0
Коригування на: амортизацію необоротних активів	3505	0	X	0	X
збільшення (зменшення) забезпечень	3510	0	0	0	0
збиток (прибуток) від нереалізованих курсових різниць	3515	0	0	0	0
збиток (прибуток) від неопераційної діяльності та інших негрошових операцій	3520	0	0	0	0
Прибуток (збиток) від участі в капіталі	3521	0	0	0	0
Зміна вартості активів, які оцінюються за справедливою вартістю, та дохід (витрати) від первісного визнання	3522	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації необоротних активів, утримуваних для продажу та груп вибуття	3523	0	0	0	0
Збиток (прибуток) від реалізації фінансових інвестицій	3524	0	0	0	0
Зменшення (відновлення) корисності необоротних активів	3526	0	0	0	0
Фінансові витрати	3540	X	0	X	0
Зменшення (збільшення) оборотних активів	3550	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) запасів	3551	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних біологічних активів	3552	0	0	0	0

Збільшення (зменшення) дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги	3553	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) іншої поточної дебіторської заборгованості	3554	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) витрат майбутніх періодів	3556	0	0	0	0
Зменшення (збільшення) інших оборотних активів	3557	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточних зобов'язань	3560	0	0	0	0
Грошові кошти від операційної діяльності	3570	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги	3561	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з бюджетом	3562	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками зі страхування	3563	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) поточної кредиторської заборгованості за розрахунками з оплати праці	3564	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) доходів майбутніх періодів	3566	0	0	0	0
Збільшення (зменшення) інших поточних зобов'язань	3567	0	0	0	0
Сплачений податок на прибуток	3580	X	0	X	0
Сплачені відсотки	3585	X	0	X	0
Чистий рух коштів від операційної діяльності	3195	0	0	0	0
II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності					
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	X	0	X
необоротних активів	3205	0	X	0	X
Надходження від отриманих: відсотків	3215	0	X	0	X
дивідендів	3220	0	X	0	X
Надходження від деривативів	3225	0	X	0	X
Надходження від погашення позик	3230	0	X	0	X
Надходження від вибуття дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3235	0	X	0	X
Інші надходження	3250	0	X	0	X

Витрачання на придбання: фінансових інвестицій	3255	X	0	X	(0)
необоротних активів	3260	X	0	X	0
Виплати за деривативами	3270	X	0	X	0
Витрачання на надання позик	3275	X	0	X	0
Витрачання на придбання дочірнього підприємства та іншої господарської одиниці	3280	X	0	X	0
Інші платежі	3290	X	0	X	0
Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності	3295	0	0	0	0
III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності					
Надходження від: Власного капіталу	3300	0	X	0	X
Отримання позик	3305	0	X	0	X
Надходження від продажу частки в дочірньому підприємстві	3310	0	X	0	X
Інші надходження	3340	0	X	0	X
Витрачання на: Викуп власних акцій	3345	X	0	X	0
Погашення позик	3350	X	0	X	0
Сплату дивідендів	3355	X	0	X	0
Витрачання на сплату відсотків	3360	X	0	X	0
Витрачання на сплату заборгованості з фінансової оренди	3365	X	0	X	0
Витрачання на придбання частки в дочірньому підприємстві	3370	X	0	X	0
Витрачання на виплати неконтрольованим часткам у дочірніх підприємствах	3375	X	0	X	0
Інші платежі	3390	X	0	X	0
Чистий рух коштів від фінансової діяльності	3395	0	0	0	0
Чистий рух грошових коштів за звітний період	3400	0	0	0	0
Залишок коштів на початок року	3405	0	X	0	X
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	0	0	0	0

Примітки

Керівник
Головний бухгалтер

Звіт про рух грошових коштів за непрямим методом не
складався

Широков Олександр Михайлович
Клівцова Олена Василівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2017 | 01 | 01

00382059

Звіт про власний капітал за 12 місяців 2016 р.

Стаття	Код рядка	Зареєстрований капітал	Капітал у дооцінках	Додатковий капітал	Резервний капітал	Нерозподілений прибуток (непокритий збиток)	Неоплачений капітал	Вилучений капітал	Всього
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Залишок на початок року	4000	40683	4464	0	0	19763	0	0	64910
Коригування: Зміна облікової політики	4005	0	0	0	0	0	0	0	0
Виправлення помилок	4010	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни	4090	0	0	0	0	0	0	0	0
Скоригований залишок на початок року	4095	40683	4464	0	0	19763	0	0	64910
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	-8171	0	0	-8171
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-244	0	0	466	0	0	222

прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
Внески учасників: Внески до капіталу	4240	0	0	0	0	0	0	0	0
Погашення заборгованості з капіталу	4245	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення капіталу: Викуп акцій (часток)	4260	0	0	0	0	0	0	0	0
Перепродаж викуплених акцій (часток)	4265	0	0	0	0	0	0	0	0
Анулювання викуплених акцій (часток)	4270	0	0	0	0	0	0	0	0
Вилучення частки в капіталі	4275	0	0	0	0	0	0	0	0
Зменшення номінальної вартості акцій	4280	0	0	0	0	0	0	0	0
Інші зміни в капіталі	4290	0	44	0	0	0	0	0	44
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
Разом змін у капіталі	4295	0	-200	0	0	-7705	0	0	-7905
Залишок на кінець року	4300	40683	4264	0	0	12058	0	0	57005

Примітки

Статутний капітал емітента складає 40683250 грн. і поділений на 813665 простих іменних акцій номінальною вартістю 50 грн. Капітал емітента у дооцінках на кінець звітного періоду склав 4264 тис. грн., нерозподілений прибуток – 12058 тис. грн. На кінець 2016 року власником акцій емітента у кількості 10 і більше відсотків є ТОВ «Центрально – Європейська кондитерська компанія» - 725738 акції на суму 36286900 грн. (89,1937% статутного капіталу),

Емітент власними акціями не володіє. Товариство знаходиться в процесі припинення. Рух акцій зупинено.

Керівник
Головний бухгалтер

Широков Олександр Михайлович
Клівцова Олена Василівна

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

Текст приміток

1. Інформація за сегментами

В 2016 році підприємство знаходилося в стадії ліквідації, тому не мало місце операцій за сегментами, проводились операції з продажу запасів, основних засобів та здачі майна в оренду.

2. Операції зі зв'язаними сторонами

Пов'язані сторони визначаються у Міжнародному стандарті бухгалтерського обліку 24 «Розкриття інформації про пов'язані сторони». Сторони вважаються пов'язаними у тому випадку, коли одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснює суттєвий вплив на іншу сторону при прийнятті фінансових та операційних рішень. Пов'язані сторони включають фактичну контролюючу сторону, компанії, які перебувають під спільним контролем з Групою, основний управлінський персонал Групи і членів їх сімей та інших осіб. Під час визначення зв'язаної сторони увага спрямована на суть цих відносин, а не лише на юридичну форму.

Пов'язаними сторонами Підприємством визнані акціонер ТОВ «Центрально-Європейська Кондитерська компанія», частка якого на 31.12.2016р. та на 31.12.2015р. склала 89,17%. Також пов'язаними сторонами для Підприємства виступають компанії групи Рошен: ДП «Кондитерська корпорація «Рошен», ПАТ «Вінницька кондитерська фабрика», ПАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен», ПАТ «Кременчуцька кондитерська фабрика «Рошен», ТОВ «Кондитертранс», ТОВ «Рошен-Маріуполь», ТОВ «Розподільчий центр «Плюс», ПАТ «Укроптбакалія», ПАТ «Бершадьмолоко», ПАТ «Львівгуртбакалія», ТОВ «Логістичний центр «Кондитер».

Залишки Підприємства за розрахунками з пов'язаними сторонами представлені за балансовою вартістю таким чином:

31 грудня 2016 31 грудня 2015 01 січня 2015

у тисячах гривень Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем

Торгова та інша дебіторська заборгованість 21 468 28 113 30 932

Торгова та інша кредиторська заборгованість - - (3)

Операції з пов'язаними сторонами, з яких всі є суб'єктами господарювання під спільним контролем, за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:

2016 2015

у тисячах гривень Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем
Доходи від основної діяльності - 684

Реалізація, торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2016 року і 31 грудня 2015 року, яка виникла внаслідок операцій з пов'язаними сторонами не містить відсоткових доходів.

Розрахунок за нею здійснюється або грошовими коштами, або взаємозаліком боргу. Підприємство не створювало резерв під знецінення дебіторської заборгованості від операції з пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2016р. та 31 грудня 2015р.

Закупівля, торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2016 і 2015 року складається з балансів, які виникли в наслідок операцій з пов'язаними сторонами щодо закупівлі основних засобів, матеріалів та товарів. Відсотки на кредиторську заборгованість не нараховуються, тому що вона підлягає погашенню протягом звичайної господарської діяльності.

3 Нематеріальні активи

Розкриття інформації за рядками 1000, 1001, 1002 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Нематеріальні активи складала станом на:

У тисячах гривень 31 грудня 2016р. 31 грудня 2015р. 01 січня 2015р.

Програмне забезпечення 1 2 39

Всього 1 2 39

Рух нематеріальних активів протягом року, що закінчився 31 грудня 2016р., представлений таким

чином:

у тисячах гривень Вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

Сальдо на 31 грудня 2015 300 (298) 2

Надходження (вибуття) 2 - 2

Нарахована амортизація (3) (3)

Сальдо на 31 грудня 2016 302 (301) 1

У 2016 році амортизаційні витрати у сумі 3 тис. грн.. були включені до складу адміністративних витрат.

Рух нематеріальних активів протягом року, що закінчився 31 грудня 2015р. представлений таким чином:

у тисячах гривень Вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

Сальдо на 01 січня 2015 314 (275) 39

Надходження (вибуття) (14) 14 -

Нарахована амортизація (37) (37)

Сальдо на 31 грудня 2015 300 (298) 2

У 2015 році амортизаційні витрати у сумі 37 тис. грн.. були включені до складу адміністративних витрат.

4 Основні засоби

Розкриття інформації за рядками 1010, 1011, 1012 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Рух основних засобів протягом року, що закінчився 31 грудня 2016р., представлений таким чином:

у тисячах гривень Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби

Прилади та інвентар Усього

Сальдо на 31 грудня 2015

Вартість 2 935 16 019 1 299 - 42 20 295

Накопичений знос

- (7 676) (771) - (34) (8 481)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2015

2 935 8 343 528 - 8 11 814

Відновлення первісної вартості у зв'язку з перекласифікацією ОЗ

-

450 584 - 44 1 078

Вибуття - - (6) - (4) (10)

Нарахований знос - (1 395) (67) - (3) (1 465)

Відновлення зносу у зв'язку з перекласифікацією ОЗ

- (146) (201) - (6) (353)

Сальдо на 31 грудня 2016

Вартість 2 935 16 469 1 877 - 82 21 363

Накопичений знос

- (9 217) (1 039) - (43) (10 299)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2016

2 935 7 252 838 - 39 11 064

У 2016 році амортизаційні витрати у сумі 1 465 тис. грн.. були включені у склад адміністративних витрат.

Рух основних засобів протягом року, що закінчився 31 грудня 2015р., представлений таким чином:

у тисячах гривень Земельні ділянки Будівлі та споруди Машини та обладнання Транспортні засоби

Прилади та інвентар Усього

Сальдо на 01 січня 2015

Вартість 2 935 60 263 7 832 45 668 71 743

Накопичений знос

- (18 402) (2 413) (28) (350) (21 193)

Чиста балансова вартість на 01 січня 2015

2 935 41 861 5 419 17 318 50 550

Надходження - - 151 - - 151

Вибуття - (44 244) (6 684) (45) (626) (51 599)

Нарахований знос - (1 393) (64) - (3) (1 460)

Вибуття зносу - 12 119 1 706 28 319 14 172

Сальдо на 31 грудня 2015

Вартість 2 935 16 019 1 299 - 42 20 295

Накопичений знос

- (7 676) (771) - (34) (8 481)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2015

2 935 8 343 528 - 8 11 814

У 2015 році амортизаційні витрати у сумі 1 460 тис. грн.. були включені у склад адміністративних витрат.

Продовження тексту приміток

5 Запаси

Розкриття інформації за рядками 1100, 1104 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Виробничі запаси представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2016 31 грудня 2015 31 грудня 2014

Сировина та матеріали 53 53 62

Запасні частини 215 218 379

Усього запасів 268 271 441

Станом на 31 грудня 2016 року, 31 грудня 2015р. та 01 січня 2015р. сировини та матеріалів у заставі не має.

На відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) станом на 31.12.2016р., 31 грудня 2015р. та 01 січня 2015р. сировини замовника не має.

6 Аванси видані

Розкриття інформації за рядком 1130 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Аванси видані представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2016 31 грудня 2015 01 січня 2015

Аванси за послуги 40 50 79

Аванси за газ та електропостачання 66 70 81

Усього аванси видані 106 120 160

7 Торгова та інша дебіторська заборгованість

Розкриття інформації за рядками 1125, 1135, 1155 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Дебіторська заборгованість за продукцію, роботи, послуги та інша поточна дебіторська заборгованість представлена таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2016 31 грудня 2015 01 січня 2015

Торгова дебіторська заборгованість 21 477 28 318 30 981

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості - - (45)

Інша поточна дебіторська заборгованість - - 7

ПДВ відшкодування, податок на прибуток (аванс) 760 664 517

Усього торгової та іншої дебіторської заборгованості 22 237 28 982 31 460

Рух резерву на знецінення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлений таким чином:

у тисячах гривень 2016 2015

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості на 01 січня - (45)

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості за рік - (0)

Суми, списані протягом року як безнадійна заборгованість - 45

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості на 31 грудня - -

Строки виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлені таким чином:

31 грудня 2016 31 грудня 2015 01 січня 2015

у тисячах гривень Торгова дебітор-ська заборгованість Інша фінансова заборго-ваність Торгова дебітор-ська заборгованість Інша фінансова заборго-ваність Торгова дебітор-ська заборгованість Інша фінансова заборго-ваність

Не прострочена та не знецінена заборгованість

- Великі компанії 21 468 - 28 313 - 30 932 -

- Середні компанії 9 - 5 - 4 -

- Малі компанії - - - - -

Усього не прострочена та не знецінена 21 477 - 28 318 - 30 936 -

Прострочена але не знецінена

- прострочена на 0-30 днів - - - - - 7

- прострочена на 30-90 - - - - -

- прострочена на 90-180 - - - - -

- прострочена на 180-360 - - - - -

- прострочена понад один рік - - - - -

Усього прострочена але не знецінена - - - - - 7

Індивідуально визначена як знецінена

- прострочена на 0-30 днів - - - - -

- прострочена на 30-90 - - - - -

- прострочена на 90-180 - - - - -

- прострочена на 180-360 - - - - -

- прострочена понад один рік - - - - 45 -

Усього індивідуально визначена як знецінена - - - - 45 -

Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості - - - - (45) -

Усього 21 477 - 28 318 - 30 936 7

Справедлива вартість торгової та іншої дебіторської заборгованості, яка буде сплачена в межах одного року, приближена до її балансової вартості на балансові дати.

8 Гроші та їх еквіваленти

Розкриття інформації за рядком 1165 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Грошові кошти та їх еквіваленти представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2016 31 грудня 2015 01 січня 2015

Грошові кошти у касі - - -

Грошові кошти на банківських рахунках до запитання УАН 24 26 145

Усього грошові кошти та їх еквіваленти 24 26 145

У таблиці нижче представлений аналіз грошових коштів і їх еквівалентів по кредитній якості (на підставі рейтингу Moody's Investors Service) станом на:

у тисячах гривень 31 грудня 2016 31 грудня 2015 01 січня 2015

Кредитний рейтинг за оцінкою рейтингової агенції Moody's Investors Service рейтинг

- рейтинг B2 - 26 145

- рейтинг B3 - - -

Без рейтингу 24 - -

Усього 24 26 145

9 Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

Розкриття інформації за рядком 1195 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

у тисячах гривень 31 грудня 2016 31 грудня 2015 01 січня 2015

Основні засоби, які переведені в товар для продажу 25794 26291 -

10 Зареєстрований капітал

Розкриття інформації за рядком 1400 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Станом на 31 грудня 2016 року, на 31 грудня 2015р. та 1 січня 2015р. загальна кількість звичайних акцій складала 813 665 шт. з номінальною вартістю 50 гривень за одну акцію. Усі випущені звичайні акції повністю сплачені. Кожна звичайна акція надає право одного голосу.

у тисячах гривень

Статутний капітал Емісійний дохід Усього

Сальдо 31 грудня 2016 40 683 0 40 683

Випуск нових акцій - - -

Сальдо на 31 грудня 2015 40 683 0 40 683

Випуск нових акцій - - -

Сальдо на 01 січня 2015 40 683 0 40 683

11 Дооцінка основних засобів

Розкриття інформації за рядком 1405 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

На дату переходу складання фінансової звітності за МСФЗ Підприємством була визначена справедлива вартість основних засобів незалежним оцінювачем, яка була прийнята як доцільнопервісна вартість згідно МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ». Коригування були включені до складу дооцінки основних засобів станом на 1 січня 2012 року. Далі при складанні фінансової звітності дооцінка активів зменшується на суму щорічної амортизації, яка списується до складу нерозподіленого прибутку, коригується на суму відстрочених податкових зобов'язань. Збільшення дооцінки може відбуватись за рахунок нових переоцінок основних засобів, зменшення - при вибутті об'єкту основних засобів, а також при визнанні знецінення об'єктів основних засобів. Зміни у складі дооцінки основних засобів були такими:

у тисячах гривень 2016 рік 2015 рік

01 січня 4 464 13 456

Списання до складу нерозподіленого прибутку (244) (10996)

Перерахунок відстроченого податкового зобов'язання 44 1974

31 грудня 4 264 4 464

Продовження тексту приміток

12 Торгова та інша кредиторська заборгованість

Розкриття інформації за рядками 1615, 1620, 1625, 1630, 1690 Балансу (Звіту про фінансовий стан)

Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги та інша кредиторська заборгованість представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2016 31 грудня 2015 1 січня 2015

Торгова кредиторська заборгованість 11 11 13

Заробітна плата та відповідні нарахування 101 114 107

Поточні зобов'язання з бюджетом 47 42 32

Усього торгова та інша кредиторська заборгованість 159 167 152

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 31 грудня 2016р. представлені таким чином:

31 грудня 2016

у тисячах гривень

Торгова

кредиторська

заборгованість

Заробітна плата та відповідні нарахування

Зобов'язання та інші фінансові інструменти

Поточні зобов'язання з бюджетом

Аналіз майбутніх грошових потоків:

до 3 місяців 11 101 - 47

від 3 до 6 місяців - - - -

від 6 до 12 місяців - - - -

Усього 11 101 - 47

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 31 грудня 2015р. представлені таким чином:

31 грудня 2015

у тисячах гривень Торгова кредиторська заборгованість Заробітна плата та відповідні нарахування
Зобов'язання та інші фінансові інструменти Поточні зобов'язання з бюджетом

Аналіз майбутніх грошових потоків:

до 3 місяців 11 114 - 42

від 3 до 6 місяців - - - -

від 6 до 12 місяців - - - -

Усього 11 114 - 42

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 1 січня 2015р. представлені таким чином:

1 січня 2015

у тисячах гривень

Торгова кредиторська заборгованість

Заробітна плата та відповідні нарахування

Зобов'язання та інші фінансові інструменти

Поточні зобов'язання з бюджетом

Аналіз майбутніх грошових потоків:

до 3 місяців 13 107 - 32

від 3 до 6 місяців - - - -

від 6 до 12 місяців - - - -

Усього 13 107 - 32

Поточні зобов'язання з бюджетом представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2016 31 грудня 2015 1 січня 2015

Податок на доходи фізичних осіб 19 22 16

Податок на землю 15 10 8

Арендна плата за земельну ділянку 12 8 6

Військовий збір 1 2 2

Усього податки до сплати 47 42 32

13 Адміністративні витрати

Розкриття інформації за рядком 2130 Звіту про фінансові результати

Адміністративні витрати за роки, що закінчились 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2016 2015

Заробітна плата та відповідні нарахування 1 911 1 766

Витрати з придбання послуг 1 082 1 351

Податки і обов'язкові платежі 315 220

Амортизація 1 468 1 497

Матеріали 2 2

Усього 4 778 4 836

14 Інші доходи та витрати

Розкриття інформації за рядками 2120, 2180, 2270 Звіту про фінансові результати

Інші доходи та витрати за роки, що закінчились 31 грудня, представлені таким чином:

у тисячах гривень 2016 2015

Доход від операційної оренди 68 30

Доход від реалізації запасів, необоротних активів 27 733

Усього інших операційних доходів 95 763

Собівартість реалізованих ТМЦ та необоротних активів (6) (713)

Виплата капіталізованих сум фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві (3 529) -

Інші витрати (2) (65)

Усього інші операційні витрати (3 537) (778)

Ліквідація основних засобів, інші витрати (6) (63)

Усього інші витрати (6) (63)

Усього інші операційні та інші витрати (3 543) (841)

Усього доходи (витрати) (3 448) (78)

15 Податок на прибуток

Розкриття інформації за рядком 2300 Звіту про фінансові результати

Витрати з податку на прибуток за рік, що закінчився 31 грудня, представлені таким чином:
у тисячах гривень 2016 2015

Витрати з поточного податку - -

Відстрочений податок 55 93

Усього витрат (відшкодування) з податку на прибуток 55 93

Поточна ставка податку на прибуток з 1 січня 2014р. - 18%.

Відстрочені податкові активи та зобов'язання оцінені за тією ставкою податку на прибуток, яка буде діяти у період реалізації цих активів або погашення зобов'язань згідно з Податковим кодексом.

Порівняння величини витрат з податку на прибуток із сумою прибутків і збитків, помноженою на ставку оподаткування:

у тисячах гривень 2016 2015

Прибуток (збиток) до оподаткування (8 226) (4 914)

Податок на прибуток (1 481) (885)

Податковий ефект витрат, які зменшують базу оподаткування, доходів, які збільшують базу оподаткування та доходів не включених в базу оподаткування

- неоподатковувані доходи - -

- витрат, які не зменшують базу оподаткування 1 394 990

- витрат, які зменшують базу оподаткування (142) (12)

Витрати (відшкодування) з податку на прибуток 55 93

Відмінності між МСФЗ і податковим законодавством України призводять до виникнення тимчасових різниць між балансовою вартістю активів і зобов'язань в цілях складання фінансової звітності і їх базою для розрахунку податку на прибуток. Нижче детально представлені податкові наслідки руху цих тимчасових різниць за 2016 рік:

у тисячах гривень

31 грудня 2015 Відновлення/ (списання) на фінансовий результат Відновлення/ (списання) на капітал 31 грудня 2016

Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню

Основні засоби (1 449) 55 - (1 394)

Основні засоби (дооцінка) (980) - 44 (936)

Відстрочені податкові зобов'язання (2 429) 55 44 (2 330)

Залік з відстроченими податковими активами - - - -

Визнані відстрочені податкові зобов'язання (2 429) 55 44 (2 330)

Нижче детально представлені податкові наслідки руху цих тимчасових різниць за 2015 рік:
у тисячах гривень

1 січня 2015 Відновлення/ (списання) на фінансовий результат Відновлення/ (списання) на капітал 31 грудня 2015

Податковий ефект від різниць, що підлягають вирахуванню

Запаси 1 (1) - -

Відстрочені податкові активи 1 (1) - -

Залік з відстроченими податковими зобов'язаннями (1) 1 - -

Визнані відстрочені податкові активи - - - -

Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню

Основні засоби (1 492) 43 - (1 449)

Основні засоби (дооцінка) (2 954) - 1 974 (980)

Відстрочені податкові зобов'язання (4 446) 43 1 974 (2 429)

Залік з відстроченими податковими активами 1 (1) - -

Визнані відстрочені податкові зобов'язання (4 445) 42 1 974 (2 429)

16 Умовні і договірні зобов'язання, операційний ризик

Податкове законодавство. Українське податкове і митне законодавство допускає різні тлумачення і схильне до частих змін. Інтерпретація керівництвом Підприємством цього законодавства стосовно її операцій і діяльності може бути оскаржена відповідними державними органами.

Податкові органи можуть дотримуватися жорсткішої позиції і застосовувати складніші підходи при інтерпретації законодавства і оцінці нараховань. У поєднанні з можливими заходами по підвищенню сум податкових надходжень в цілях поповнення державного бюджету, вказані вище обставини можуть значно збільшити рівень і частоту перевірок податкових органів. Зокрема, існує вірогідність, що операції і діяльність, які у минулому не оскаржувалися, будуть оскаржені. Як наслідок, можуть бути нараховані значні додаткові податки, пені і штрафи. Податкові перевірки можуть охоплювати періоди строком в 1095 днів діяльності, що безпосередньо передували терміну перевірки.

Судові справи. У звітному періоді емітент мав такі судові справи:

Дата відкриття провадження – 14.08.2015р.

Сторона (позивач) у справі – відділення виконавчої дирекції Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України у м.Маріуполі.

Зміст позовних вимог – стягнення на користь відділення виконавчої дирекції Фонду соціального страхування від нещасних випадків на виробництві та професійних захворювань України у м.Маріуполі суму заборгованості з капіталізованих платежів у розмірі 3 529 477 грн.65коп.

Справа розглядалась в Донецькому окружному адміністративному суді. В першій інстанції позов позивача був задоволений в повному обсязі, ПАТ «МКФ «Рошен» оскаржило постанову ДООС в Донецький апеляційний адміністративний суд. Постановою ДООС рішення першої інстанції було залишено без змін.

25.04.2016 емітент подав касаційну скаргу до Вищого адміністративного суду України. До кінця звітнього періоду касаційна скарга не розглянута. 01.07.2016 емітентом в добровільному порядку було сплачено позивачу суму заборгованості з капіталізованих платежів у розмірі 3 529 477 грн.65коп.

Потенційні зобов'язання, які можуть виникнути в результаті зміни існуючого законодавства і нормативних актів, а також в результаті судової практики, не можуть бути оцінені з достатньою мірою надійності, хоча і можуть виявитися значними.

Оренда землі. Підприємство орендує землю, на якій розташовані її активи. У 2016р. сума орендних платежів склала 139 тис. грн. У 2015р. сума орендних платежів склала 97 тис. грн.

Продовження тексту приміток

17 Управління фінансовими ризиками

Функція управління ризиками Підприємства здійснюється відносно фінансових ризиків, операційних і юридичних ризиків.

Кредитний ризик. Підприємство схильне до кредитного ризику, а саме ризику того, що одна сторона не виконає свої обов'язки згідно контрактних умов оплати. Схильність кредитному ризику виникає в результаті продажу Підприємством продукції на умовах відстрочення платежу і здійснення інших угод з контрагентами, в результаті яких виникають фінансові активи.

Максимальний кредитний ризик, що виникає у Підприємства за класами активів, відображений у балансовій вартості фінансових активів і відображений таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2016 31 грудня 2015 1 січня 2015

Гроші та їх еквіваленти (прим. 15) 24 26 145

Дебіторська заборгованість за продукцію

(товари, роботи, послуги) (прим. 14) 21 477 28 318 30 936

Інша поточна дебіторська заборгованість (прим. 14) - - 7

Усього 21 501 28 344 31 088

Підприємство проводить аналіз за термінами погашення дебіторської заборгованості від основної діяльності і відстежує прострочені залишки дебіторської заборгованості.

Ризик ліквідності. Ризик ліквідності - це ризик того, що Підприємство матиме труднощі при виконанні фінансових зобов'язань.

Приведена нижче таблиця показує розподіл зобов'язань по договірних строках, що залишилися до погашення. Суми, розкриті в таблиці термінів погашення, представляють контрактні недисконтовані грошові потоки.

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом

на 31 грудня 2016 р.:

у тисячах гривень до 6 місяців 6 -12 місяців 1 - 2 років 2 - 5 років Понад 5 років Усього Балансова вартість

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість (прим. 19) 11 0 0 0 0 11 11

Інші зобов'язання (прим. 19) 148 0 0 0 0 148 148

Усього майбутні виплати 159 0 0 0 0 159 159

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом на 31 грудня 2015 р.:

у тисячах гривень до 6 місяців 6 -12 місяців 1 - 2 років 2 - 5 років Понад 5 років Усього Балансова вартість

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість (прим. 19) 11 0 0 0 0 11 11

Інші зобов'язання (прим. 19) 156 0 0 0 0 156 156

Усього майбутні виплати 167 0 0 0 0 167 167

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом на 01 січня 2015 р.:

у тисячах гривень до 6 місяців 6 -12 місяців 1 - 2 років 2 - 5 років Понад 5 років Усього Балансова вартість

Зобов'язання

Торгова кредиторська заборгованість (прим. 19) 13 0 0 0 0 13 13

Інші зобов'язання (прим. 19) 139 0 0 0 0 139 139

Усього майбутні виплати 152 0 0 0 0 152 152

18 Управління капіталом

Підприємство здійснює контроль за капіталом виходячи із співвідношення власних і позикових коштів. Це співвідношення розраховується як чиста сума зобов'язань, розділена на загальну суму капіталу, управління яким здійснюється. Чиста сума зобов'язань розраховується як загальна сума позикових коштів (включаючи поточні та довгострокові позикові кошти) мінус грошові кошти та їх еквіваленти. Загальна сума капіталу, управління яким здійснює Підприємство, дорівнює власному капіталу, вказаному в Звіті про фінансовий стан.

31 грудня 2016 31 грудня 2015 01 січня 2015

Чиста сума зобов'язань 2 489 2 596 4 597

Усього капіталу 57 005 64 910 78 198

Коефіцієнт співвідношення позикового капіталу до власного 0,04 0,04 0,06

19 Справедлива вартість фінансових інструментів

Справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Підприємством виходячи з наявної ринкової інформації (якщо вона існувала) і належних методів оцінки. Проте для інтерпретації ринкової інформації в цілях визначення справедливої вартості необхідно застосовувати професійні судження. Економіка України продовжує проявляти деякі характерні особливості, властиві ринкам, що розвиваються, а економічні умови продовжують обмежувати обсяги активності на фінансових ринках. Ринкові котирування можуть бути застарілими або відображати вартість продажу за низькими цінами і тому не відображати справедливую вартість фінансових інструментів. При визначенні справедливої вартості фінансових інструментів керівництво використовує усю наявну ринкову інформацію.

Фінансові інструменти, які враховуються за справедливою вартістю. Торгові фінансові інструменти, грошові кошти та їх еквіваленти відображені у звіті про фінансовий стан за справедливою вартістю. Розрахункова справедлива вартість фінансових інструментів визначалася Підприємством виходячи з наявної ринкової інформації і належних методів оцінки.

Справедлива вартість фінансових інструментів, визначена з використанням методів оцінки представлена таким чином:

у тисячах гривень

31 Грудня 2016

31 Грудня 2015

01 Січня 2015

Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість

ФІНАНСОВІ АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти

- Грошові кошти на банківських рахунках (прим. 15) 24 24 26 26 145 145

Торгова та інша дебіторська заборгованість

- Торгова дебіторська заборгованість (прим.14) 21 477 21 477 28 318 28 318 30 936 30 936

- Інша фінансова заборгованість -

-

-

-

7

7

УСЬОГО ФІНАНСОВІ АКТИВИ

21 477

21 477

28 318

28 318

31 088

31 088

ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ

Торгова та інша кредиторська

заборгованість (прим. 19) 159 159 167 167 152 152

УСЬОГО ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ 159 159 167 167 152 152

20 Представлення фінансових інструментів за категоріями оцінки

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2016 року:

у тисячах гривень Позии та дебіторська заборгованість Активи у наявності для продажу Усього АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти (прим. 15) 24 - 24

Торгова дебіторська заборгованість (прим. 14) 21 477 - 21 477

УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ 21 501 - 21 501

НЕ ФІНАНСОВІ АКТИВИ 37 993 - 37 993

УСЬОГО АКТИВИ 59 494 - 59 494

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2015 року:

у тисячах гривень Позики та дебіторська заборгованість Активи у наявності для продажу Усього АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти (прим. 15) 26 - 26

Торгова дебіторська заборгованість (прим.14) 28 318 - 28 318

УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ 28 344 - 28 344

НЕ ФІНАНСОВІ АКТИВИ 39 162 - 39 162

УСЬОГО АКТИВИ 67 506 - 67 506

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 01 січня 2015 року:

у тисячах гривень Позики та дебіторська заборгованість Активи у наявності для продажу Усього АКТИВИ

Грошові кошти та їх еквіваленти (прим. 15) 145 - 145

Торгова дебіторська заборгованість (прим. 14) 30 936 - 30 936

Інша дебіторська заборгованість (прим. 14) 7 - 7

УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ 31 088 - 31 088

НЕ ФІНАНСОВІ АКТИВИ 51 707 - 51 707

УСЬОГО АКТИВИ 82 795 - 82 795

21 Події після звітної дати

Після 31 грудня 2016р. на Підприємстві відбулися наступні події:

20 березня 2017р. були проведені загальні збори акціонерів Підприємства, на яких вирішувалися такі питання:

затверджено річний звіт за 2016р., прийняте рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів, які можуть вчинятися Товариством протягом не більш як одного року з дати прийняття такого рішення, затверджено Проміжний Ліквідаційний баланс Товариства.

Керівник Широков Олександр Михайлович

Головний бухгалтер Клівцова Олена Василівна