

Титульний аркуш

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

Голова ліквідаційної
комісії (комісії з
припинення)

(посада)

Широков Олександр Михайлович

(прізвище та ініціали керівника)

М.П.

03.04.2017

(дата)

Річна інформація емітента цінних паперів за 2016 рік

I. Загальні відомості

1. Повне найменування емітента

Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"

2. Організаційно-правова форма

Публічне акціонерне товариство

3. Код за ЄДРПОУ

00382059

4. Місцезнаходження

Донецька , Жовтневий, 87500, місто Маріуполь, вулиця Миколаївська, будинок 89

5. Міжміський код, телефон та факс

(0629)470028 (0629)470028

6. Електронна поштова адреса

kev@roshen.com.ua

II. Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації

1. Річна інформація розміщена у загальнодоступній інформаційній базі даних Комісії

(дата)

2. Річна інформація опублікована у

(номер та найменування офіційного друкованого видання)

(дата)

3. Річна інформація розміщена на власній сторінці

в мережі Інтернет

(адреса сторінки)

(дата)

Зміст

1. Основні відомості про емітента	X
2. Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності	
3. Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб	
4. Інформація щодо посади корпоративного секретаря	
5. Інформація про рейтингове агентство	
6. Інформація про засновників та/або учасників емітента та кількість і вартість акцій (розміру часток, паїв)	X
7. Інформація про посадових осіб емітента:	
1) інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента	X
2) інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента	X
8. Інформація про осіб, що володіють 10 відсотками та більше акцій емітента	X
9. Інформація про загальні збори акціонерів	X
10. Інформація про дивіденди	
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 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 рішень про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів	
7) інформація про прийняття рішень про надання згоди на вчинення значних	

правочинів

8) інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість

15. Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів

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

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 кожну дату після змін іпотечних активів у складі іпотечного покриття, які відбулися протягом звітного періоду

3) інформація про заміни іпотечних активів у складі іпотечного покриття або включення нових іпотечних активів до складу іпотечного покриття

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

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

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

21. Інформація про випуски іпотечних сертифікатів

22. Інформація щодо реєстру іпотечних активів

23. Основні відомості про ФОН

24. Інформація про випуски сертифікатів ФОН

25. Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН

26. Розрахунок вартості чистих активів ФОН

27. Правила ФОН

28. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

X

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)

До складу змісту річної інформації не включені наступні форми:

"Інформація про одержані ліцензії (дозволи) на окремі види діяльності" - емітент не має ліцензій (дозволів).

«Відомості щодо участі емітента в створенні юридичних осіб» - емітент не є учасником будь-яких юридичних осіб.

«Інформація щодо посади корпоративного секретаря» - емітент не має корпоративного секретаря.

"Інформація про рейтингове агентство" - емітент не має в статутному капіталі державної частки, емітент не має стратегічного значення для економіки і безпеки держави, не займає домінуючого становища.

"Інформація про дивіденди" - емітент не виплачував у звітному періоді дивідендів і не приймав рішення про виплату дивідендів.

"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 похідні цінні папери" - за звітний період випусків похідних цінних паперів не реєструвалося.

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

"Інформація про обсяги виробництва та реалізації основних видів продукції" - у звітному періоді основні види продукції не вироблялись та не реалізовувались.

"Інформація про собівартість реалізованої продукції" - у звітному періоді продукція не реалізовувалась.

"Інформація про прийняття рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів" - у звітному періоді такі рішення не приймалися.

"Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів" - у звітному періоді такі рішення не приймалися.

"Інформація про прийняття рішення про надання згоди на вчинення значних правочинів, щодо вчинення яких є заінтересованість" - у звітному періоді такі рішення не приймалися.

«Інформація про забезпечення випуску боргових цінних паперів» - у звітному періоді емітент не випускав боргових цінних паперів.

"Відомості щодо особливої інформації та інформації про іпотечні цінні папери, що виникла протягом звітного періоду" - у звітному періоді у емітента не виникла особлива інформація та інформація про іпотечні цінні папери.

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

"Інформація про склад, структуру і розмір іпотечного покриття" - за звітний період іпотечного покриття не було.

"Інформація про наявність прострочених боржником строків сплати чергових платежів за кредитними договорами (договорами позики), права вимоги за якими забезпечена іпотеками, які включено до складу іпотечного покриття" - за звітний період кредитних договорів не було.

"Інформація про випуски іпотечних сертифікатів" - за звітний період випусків іпотечних сертифікатів емітента не реєструвалося.

"Інформація щодо реєстру іпотечних активів" - за звітний період реєстри щодо іпотечних активів не складались.

33. Примітки

"Основні відомості про ФОН, "Інформація про випуски сертифікатів ФОН", "Інформація про осіб, що володіють сертифікатами ФОН", "Розрахунок вартості чистих активів ФОН", "Правила ФОН" - за звітний період сертифікати ФОН не випускались.

"Річна фінансова звітність" - за звітний період фінансова звітність складалась за Міжнародними стандартами фінансової звітності.

"Звіт про стан об'єкта нерухомості" - за звітний період цільові облігації не випускались.

III. Основні відомості про емітента

1. Повне найменування

Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"

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

АО1 №162891

3. Дата проведення державної реєстрації

06.05.1997

4. Територія (область)

Донецька

5. Статутний капітал (грн)

40683250

6. Відсоток акцій у статутному капіталі, що належить державі

0

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

0

8. Середня кількість працівників (осіб)

5

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

10.82 Виробництво какао,шоколаду та цукрових кондитерських виробів

10.72 Виробництво сухарів і сухого печива, виробництво борошняних кондитерських виробів, тортів і тістечок тривалого зберігання

46.36 Оптова торгівля цукром, шоколадом і кондитерськими виробами

10. Органи управління підприємства

Загальні збори акціонерів Товариства – вищий орган Товариства. Наглядова рада Товариства. Правління Товариства. Ревізійна комісія Товариства. Ліквідаційна комісія (комісія з припинення), утворена загальними зборами акціонерів 20.04.2015 року.

11. Банки, що обслуговують емітента:

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

ПАТ "Міжнародний Інвестиційний Банк"

2) МФО банку

380582

3) поточний рахунок

26008020300302

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

5) МФО банку

б) поточний рахунок

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

Найменування юридичної особи засновника та/або учасника	Код за ЄДРПОУ засновника та/або учасника	Місцезнаходження	Відсоток акцій (часток, паїв), які належать засновнику та/або учаснику (від загальної кількості)
Товариство з обмеженою відповідальністю "Центрально-Європейська кондитерська компанія"	23163839	04176 м.Київ вул.Електриків, буд.29-А	89.1937099421
Дочірнє підприємство "Кондитерська корпорація "Рошен"	25392188	04176 м.Київ вул.Електриків, буд.26/9	4.5313488966
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)
Власники акцій фізичні особи загальною кількістю 645 осіб, змін протягом року не було.			6.2749411613
Усього			100

V. Інформація про посадових осіб емітента

6.1. Інформація щодо освіти та стажу роботи посадових осіб емітента

1) посада

Голова Ліквідаційної комісії (комісії з припинення)

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

Широков Олександр Михайлович

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

4) рік народження**

1946

5) освіта**

Вища, Казахський державний університет, правознавство

6) стаж роботи (років)**

51

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

ПАТ "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен", голова правління

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

20.04.2015 До припинення товариства

9) Опис

Голова ліквідаційної комісії (комісії з припинення) у складі ліквідаційної комісії (комісії з припинення) приймає участь у виконанні функцій, передбачених чинним законодавством України та статутом Товариства, з метою здійснення процедури припинення ПАТ «МКФ «Рошен» шляхом ліквідації та для виконання усіх необхідних дій, пов'язаних з процедурою ліквідації.

Як Голова ліквідаційної комісії (комісії з припинення), особа наділена повноваженнями діяти без довіреності від імені Товариства, представляти інтереси Товариства в усіх організаціях, підприємствах та установах в його відносинах з державними органами, іншими юридичними та фізичними особами.

Особа отримує винагороду на займаній посаді згідно з штатним розкладом, Положенням про оплату праці, Положенням про преміювання працівників.

Особа призначена (обрана) на посаду Голови ліквідаційної комісії (комісії з припинення) рішенням загальних зборів акціонерів Товариства від 20.04.2015р. у зв'язку із рішенням про припинення ПАТ «МКФ «Рошен» шляхом ліквідації. Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи – 51 рік. Протягом останніх п'яти років особа обіймала посади президента ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен», голови правління ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен». Частка особи у статутному капіталі становить 0,0186%. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ліквідаційної комісії (комісії з припинення)

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

Клівцова Олена Василівна

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

4) рік народження**

1965

5) освіта**

Вища, Донецький державний університет, бухгалтерський облік і аналіз господарської діяльності

6) стаж роботи (років)**

29

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

ПАТ "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен", начальник обліково-економічної служби

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

20.04.2015 До припинення товариства

9) Опис

Особа у складі ліквідаційної комісії (комісії з припинення) приймає участь у виконанні функцій, передбачених чинним законодавством України та статутом Товариства, з метою здійснення процедури припинення ПАТ «МКФ «Рошен» шляхом ліквідації та для виконання усіх необхідних дій, пов'язаних з процедурою ліквідації.

Особа як начальник обліково-економічної служби виконує функції головного бухгалтера Товариства: забезпечує ведення бухгалтерського обліку на підприємстві, подання фінансової звітності підприємства користувачам.

Особа не отримує винагороду на посаді члена ліквідаційної комісії (комісії з припинення), на

посаді начальника обліково-економічної служби (головного бухгалтера) ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» особа отримує винагороду згідно з штатним розкладом, Положенням про оплату праці, Положенням про преміювання працівників.

Особа призначена (обрана) на посаду члена ліквідаційної комісії (комісії з припинення) рішенням загальних зборів акціонерів Товариства від 20.04.2015р. у зв'язку із рішенням про припинення ПАТ «МКФ «Рошен» шляхом ліквідації.

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи 29 років. Протягом останніх п'яти років особа обіймала посаду начальника обліково-економічної служби ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен». Частки у статутному капіталі особа не має. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

1) посада

Член Ліквідаційної комісії (комісії з припинення)

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

Таркова Людмила Григорівна

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

4) рік народження**

1956

5) освіта**

Вища, Ростовський державний університет, правознавство

6) стаж роботи (років)**

41

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

ПАТ "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен" , начальник юридичного відділу

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

20.04.2015 До припинення товариства

9) Опис

Особа у складі ліквідаційної комісії (комісії з припинення) приймає участь у виконанні функцій, передбачених чинним законодавством України та статутом Товариства, з метою здійснення процедури припинення ПАТ «МКФ «Рошен» шляхом ліквідації та для виконання усіх необхідних дій, пов'язаних з процедурою ліквідації.

Особа не отримує винагороду на посаді, члена ліквідаційної комісії (комісії з припинення). Особа обіймає посаду начальника юридичного відділу ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен», винагороду за роботи на цій посаді отримує згідно з штатним розкладом, Положенням про оплату праці, Положенням про преміювання працівників.

Особа призначена (обрана) на посаду члена ліквідаційної комісії (комісії з припинення) рішенням загальних зборів акціонерів Товариства від 20.04.2015р. у зв'язку із рішенням про припинення ПАТ «МКФ «Рошен» шляхом ліквідації.

Особа непогашеної судимості за корисливі та посадові злочини не має. Загальний стаж роботи – 41 рік. Протягом останніх п'яти років обіймала посаду начальника юридичного відділу ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен». Частка особи у статутному капіталі складає 0,0031%. Особа не надала згоди на розкриття паспортних даних.

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

** Заповнюється щодо фізичних осіб.

2. Інформація про володіння посадовими особами емітента акціями емітента

Посада	Прізвище, ім'я, по батькові посадової особи або повне найменування юридичної особи	Паспортні дані фізичної особи (серія, номер, дата видачі, орган, який видав)* або код за ЄДРПОУ юридичної особи	Кількість акцій (штук)	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 ліквідаційної комісії	Широков Олександр Михайлович		151	0.0186	151	0	0	0
Член ліквідаційної комісії	Клівцова Олена Василівна		0	0	0	0	0	0
Член ліквідаційної комісії	Таркова Людмила Григорівна		25	0.0031	25	0	0	0
Усього			176	0.0217	176	0	0	0

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

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

Найменування юридичної особи	Код за ЄДРПОУ	Місцезнаходження	Кількість акцій (штук)	Від загальної кількості акцій (у відсотках)	Від загальної кількості голосуючих акцій (у відсотках)	Кількість за видами акцій			
						прості іменні	прості на пред'явника	привілейовані іменні	привілейовані на пред'явника
Товариство з обмеженою відповідальністю "Центрально-Європейська кондитерська компанія"	23163839	04176 Київська Подільський м.Київ вул. Електриків, буд29-А	725738	89.1937	95.1650	725738	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	
Усього			725738	89.1937	95.1650	725738	0	0	0

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

** Заповнювати необов'язково.

VII. Інформація про загальні збори акціонерів

Вид загальних зборів*	чергові	позачергові
Дата проведення	14.04.2016	
Кворум зборів**	99.9998	
Опис	<p>ПОРЯДОК ДЕННИЙ (питання внесені на розгляд зборів ліквідаційною комісією)</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Розгляд процедурного питання про обрання Лічильної комісії загальних зборів акціонерів. 2. Розгляд процедурного питання про обрання Голови та Секретаря загальних зборів акціонерів. 3. Розгляд питання про затвердження річного звіту Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту. 4. Звіт Ліквідаційної комісії Товариства за 2015 р. Прийняття рішення про наслідки розгляду звіту. 5. Затвердження Договорів (Угод). <p>1. ВИРІШИЛИ: Лічильну комісію зборів обрати у наступному персональному складі: Каплян Н.А. – Голова Лічильної комісії, Борот Л.М., Козюрман Н.І. – члени Лічильної комісії. Голосували: «За» пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 762 608 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 99,9998 % від кількості голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мають право брати участь в загальних зборах акціонерів.</p> <p>2. ВИРІШИЛИ: Головою зборів обрати Рябцева В.Г., секретарем зборів обрати Таркову Л. Г. Голосували: «За» пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 762 608 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 99,9998 % від кількості голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мають право брати участь в загальних зборах акціонерів.</p> <p>3. ВИРІШИЛИ: Затвердити річний звіт ПАТ «МКФ «Рошен» за 2015 р. Голосували: «За» пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 762 608 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 99,9998 % від кількості голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мають право брати участь в загальних зборах акціонерів.</p> <p>4. ВИРІШИЛИ: Звіт Ліквідаційної комісії ПАТ «МКФ «Рошен» за 2015 р. затвердити. Голосували: «За» пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 762 608 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 99,9998 % від кількості голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мають право брати участь в загальних зборах акціонерів.</p> <p>5. ВИРІШИЛИ: Не затверджувати Договори (Угоди). Голосували: «За» пропозицію, винесену на голосування акціонерами віддано 762 608 голосів, що становить 100 % від кількості присутніх зареєстрованих голосуючих акцій та 99,9998 % від кількості голосів акціонерів - власників голосуючих акцій Товариства, які включені до переліку акціонерів, які мають право брати участь в загальних зборах акціонерів.</p>	

ІХ. Інформація про осіб, послугами яких користується емітент

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Національний депозитарій України"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	30370711
Місцезнаходження	04071 Київська Подольський м.Київ вул.Нижній Вал, буд 17/8
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	2092
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	01.10.2013
Міжміський код та телефон	(044) 5910400
Факс	(044) 4825214
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - депозитарна діяльність депозитарію цінних паперів
Опис	Юридична особа, що надає емітенту послуги щодо обслуговування випуску цінних паперів, договір від 16.10.2013р..

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Публічне акціонерне товариство "Фондова біржа ПФТС"
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Код за ЄДРПОУ	21672206
Місцезнаходження	01601 Київська Печерський м.Київ вул.Шовковична, буд.42-44
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	АД 034421
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	05.03.2009
Міжміський код та телефон	(044) 2775000
Факс	(044) 2775001
Вид діяльності	Професійна діяльність на фондовому ринку - діяльність з організації тогів на фондовому ринку
Опис	Юридична особа, що надає емітенту послуги з допуску цінних паперів емітента до торгів на біржі, договір від 31.07.2013р..

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Крат-Аудит"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	23413650
Місцезнаходження	04050 Київська Шевченківський м.Київ вул.Мельникова, буд.12
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	0718
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	26.01.2001

Міжміський код та телефон	0503681679
Факс	немає
Вид діяльності	Аудиторські послуги
Опис	Аудиторська фірма, що надає емітенту послуги з перевірки річної звітності емітента цінних паперів за 2016 рік.

Повне найменування юридичної особи або прізвище, ім'я та по батькові фізичної особи	Товариство з обмеженою відповідальністю "Ай Бі Кепітал"
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Код за ЄДРПОУ	39650290
Місцезнаходження	01015 Київська Печерський м.Київ вул.Лаврська, буд.16
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1114
Назва державного органу, що видав ліцензію або інший документ	НКЦПФР
Дата видачі ліцензії або іншого документа	28.07.2015
Міжміський код та телефон	(044) 3517919
Факс	(044) 3517919
Вид діяльності	Депозитарна діяльність депозитарної установи
Опис	Юридична особа, що надає емітенту послуги щодо відкриття рахунків у цінних паперах власникам акцій емітента та проведення операцій з цими рахунками, договір від 16.11.2015 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
15.03.2011	34/05/1/11	Донецьке територіальне управління ДКЦПФР	UA4000117162	Акція проста бездокументарна іменна	Бездокументарні іменні	50	813665	40683250	100
Опис	Випуск акцій зареєстровано у зв'язку з переведенням у бездокументарну форму. Попереднє свідоцтво №68/05/1/04 від 20.12.2004р. втратило чинність відповідно до вимог законодавства. За звітний період додаткового випуску акцій не було. У звітному періоді торгівля акціями емітента не здійснювалась. Емітент має договір з ПАТ "Фондова біржа ПФТС", акції входять до біржового списку за категорією позалістингових цінних паперів, акції емітента до лістингу не включені. Розпорядженням НКЦПФР від 12.05.2015 року №38-КФ-3 зупинено обіг акцій ПАТ "МКФ "Рошен" у зв'язку з рішенням загальних зборів акціонерів емітента про припинення товариства шляхом ліквідації.								

ХІ. Опис бізнесу

Перетворення державного підприємства з виробництва кондитерської продукції у м.Маріуполі почалось у 1993р., коли відбулась приватизація підприємства його трудовим колективом. У 1994 році на базі орендного було утворене колективне підприємство. У 1997 році рішенням членів колективного підприємства було утворене шляхом реорганізації закриті акціонерне товариство, статутний капітал склав 5534600грн. У 1997 році емітентом було додатково випущено акцій на суму 2372000 грн., у 1999 році – на суму 3953300 грн., у 2003 році - на суму 28823359 грн. На початку 2011 року товариство було реорганізоване у публічне акціонерне товариство і змінило найменування на ПАТ «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен», були внесені відповідні зміни то статуту емітента. У 2015 році акціонери прийняли рішення про припинення товариства шляхом його ліквідації. До кінця звітного періоду процедура ліквідації не завершена.

Публічне акціонерне товариство «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» на базі належного йому майна має підприємство, господарська діяльність якого була зупинена у 2014 році. В структурі підприємства збережено адміністрацію, до складу якої ввійшли спеціалісти, що забезпечують утримання та облік майна, підтримують зовнішні відносини підприємства. Очолює адміністрацію підприємства голова ліквідаційної комісії (комісії з припинення). Адміністрація знаходиться за місцем реєстрації емітента - у місті Маріуполі по вулиці Миколаївській, 89. Підприємство має складські приміщення, що знаходяться у м. Маріуполі по вулиці Таганрозькій, 64. Підприємство не має відокремлених структурних підрозділів (філій, представництв) та дочірніх підприємств.

Середньооблікова чисельність працівників облікового складу підприємства станом на кінець звітного періоду –4 особи, середньооблікова чисельність працівників облікового складу в цілому за 2016 рік становила 5 осіб. Середньооблікова чисельність працівників облікового складу підприємства станом на кінець 2015 року становила 5 осіб, середньооблікова чисельність працівників облікового складу в цілому за 2015 рік становила 5 осіб. Позаштатні працівники та особи, які працюють за сумісництвом на підприємстві протягом звітного періоду не працювали. На умовах неповного робочого часу (дня, тижня) працівники на підприємстві протягом звітного періоду не працювали. Фонд оплати праці за 2016 рік склав 1630,8 тис.грн. проти 1519,7 тис.грн. у попередньому році. Збільшення фонду оплати праці пояснюється підвищенням зароботної плати працівників.

Емітент не належить до будь-яких об'єднань.

Емітент не проводить спільної діяльності з іншими організаціями, підприємствами і установами.

Емітент не отримувал протягом звітного періоду пропозицій щодо реорганізацій з боку третіх осіб.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал керувався вимогами МСФЗ (IAS) 1 щодо принципу безперервності, який визначається так: «Фінансова звітність в обов'язковому порядку повинна складатися на основі припущення безперервності діяльності, за винятком

випадків, коли керівництво організації або само має намір ліквідувати організацію або припинити її діяльність, або змушене обрати такий спосіб дій в силу відсутності інших реальних альтернатив». Враховуючи рішення акціонерів про припинення діяльності Підприємства шляхом ліквідації та реальна економічна ситуація, в якій змушено діяти керівництво підприємства, не дають змоги провести продаж майна з метою проведення всіх ліквідаційних заходів. Тому при відсутності виробничої діяльності підприємство продовжувало надавати майно в оперативну оренду, шукало покупців на майно та запаси. Керівництво підприємства не може прогнозувати, наскільки довго затягнеться процес ліквідації в сучасних економічних умовах. Ці обставини вплинули на складання фінансової звітності, в якій принцип безперервності діяльності був обмежений та підприємство ввело таку облікову категорію, як «групи вибуття» - це група чистих активів (активів і відповідних їм зобов'язань), вибуття яких буде здійснено в ході однієї операції за допомогою продажу або будь-яким іншим чином. Елементи групи вибуття відображені в балансі окремо від інших активів і зобов'язань.

Межа суттєвості при розкритті інформації встановлюється в розмірі більше 1 тис. грн.

Основні засоби. Підприємство на дату переходу на складання фінансової звітності за МСФЗ використало оцінку основних засобів за переоціненою вартістю. Справедлива вартість була визначена за підсумками оцінки, проведеної незалежним оцінювачем і була визнана доцільною первісною вартістю згідно МСФЗ 1 «Перше застосування МСФЗ». Коригування були включені до складу дооцінки основних засобів станом на 1 січня 2012 року. Наступні надходження основних засобів оцінюються за вартістю придбання.

Основні засоби оцінюються за вартістю придбання за вирахуванням накопиченого зносу та накопичених збитків від зменшення корисності. Вартість придбання включає витрати, що безпосередньо відносяться до придбання активу. Вартість активів, створених за рахунок власних коштів, включає вартість матеріалів, заробітну плату основних працівників та інші витрати, що безпосередньо відносяться до приведення активу у робочий стан для його цільового використання, витрати на демонтаж та перевезення, витрати на відновлення території, на якій ці активи були розміщені. Придбане програмне забезпечення, яке є невід'ємною частиною функціональності відповідного обладнання, капіталізується у складі вартості цього обладнання. Якщо компоненти одиниці основних засобів мають різні строки корисного використання, такі компоненти обліковуються як окремі одиниці (значні компоненти) основних засобів. Прибутки та збитки від вибуття одиниці основних засобів визначаються шляхом порівняння суми надходжень від вибуття з балансовою вартістю основних засобів і визнаються у прибутку або збитку на нетто-основі. Витрати на заміну компоненту одиниці основних засобів визнаються у складі балансової вартості цієї одиниці, якщо існує вірогідність отримання Підприємством економічних вигод від цього компонента у майбутньому, та якщо його вартість може бути достовірно оцінена. При цьому відбувається припинення визнання балансової вартості заміненого компонента. Капіталізовані витрати включають основні витрати на модернізацію та заміну частин активів, які збільшують термін їхнього корисного використання або покращують їхню здатність генерувати доходи. Витрати на ремонт та обслуговування основних засобів, які не відповідають наведеним вище критеріям капіталізації, визнаються у прибутку або збитку у тому періоді, в якому вони були понесені.

Знос. Знос нараховується на вартість, що амортизується, яка є вартістю придбання активу, або на іншу вартість, що використовується замість вартості придбання, за вирахуванням ліквідаційної вартості. Ліквідаційна вартість активу – це розрахункова сума, яку підприємство отримало б на даний момент від реалізації об'єкта основних засобів після вирахування очікуваних витрат на вибуття, якби даний актив уже досяг того віку й стану, у якому, як можна очікувати, він буде перебувати наприкінці строку свого корисного використання.

Знос визнається у прибутку або збитку за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання кожного компонента одиниці основних засобів, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу.

Оцінені строки корисного використання основних засобів у поточному та порівняльному періодах є такими:

Строки корисного використання в роках

Будівлі та споруди від 25 до 50

Машини та обладнання від 8 до 25

Транспортні засоби від 5 до 10

Прилади та інвентар від 3 до 10

Методи нарахування зносу, строки корисного використання і ліквідаційна вартість переглядаються на кінець кожного фінансового року і коригуються відповідним чином. Якщо очікування відрізняються від попередніх розрахунків, то зміни обліковуються як зміни бухгалтерських оцінок.

На кожну звітну дату, якщо відбуваються події, які свідчать про необхідність змін, проводиться аналіз для виявлення індикаторів знецінення корисності основних засобів Підприємства. Якщо такі індикатори існують, проводиться оцінка на предмет того, чи не знизилась сума очікуваного відшкодування активів нижче їхньої балансової вартості. Якщо таке зниження відбулось, то балансова вартість активів зменшується до суми очікуваного відшкодування. Сума зменшення визнається в якості витрат у звіті про фінансові результати. Будь-яке наступне збільшення суми очікуваного відшкодування активу відображається в обліку після припинення впливу обставин або подій, які привели до часткового або повного списання активу, за умови наявності переконливих доказів того, що обставини або події зберігатимуться в осяжному майбутньому. Збільшення суми очікуваного відшкодування здійснюється таким чином, щоб в результаті вона не перевищувала вартість активу, визначену як найменшу з двох оцінок: сума очікуваного відшкодування або залишкова вартість, визначена таким чином, якби збиток від знецінення у минулому не визнавався. Сума очікуваного відшкодування визначається як найбільша з двох величин: чиста ціна реалізації або його цінність використання. Цінність використання активу визначається на основі прогнозу майбутніх грошових потоків від безперервного використання активу та передбачуваної ліквідаційної вартості, дисконтованих до поточної вартості шляхом відповідної ставки дисконтування.

Визначення знецінення основних засобів включає використання оцінок, які включають, але не обмежуються, причинами, термінами та сумою знецінення. Знецінення засновано на широкій кількості факторів, таких як зміни у поточному конкурентному середовищі, очікування зростання у галузі, збільшення вартості капіталу, зміни майбутньої здатності залучати фінансування, технологічне старіння, поточні витрати на відшкодування та інші зміни в обставинах, які вказують, що знецінення існує. Сума очікуваного відшкодування та справедлива вартість зазвичай визначаються методом дисконтування грошових потоків, який включає розумні допущення учасників ринку. Ідентифікація індикаторів знецінення, оцінка майбутніх грошових потоків та визначення справедливої вартості активу (групи активів) вимагає від керівництва певних суджень відносно ідентифікації і тверджень.

Незавершене будівництво представлено об'єктами, які перебувають в процесі будівництва та відображається в обліку по сумі фактичних витрат. Ця вартість включає вартість придбання об'єкту, витрати на будівництво та інші прямі витрати. Незавершене будівництво не підлягає амортизації до моменту завершення будівництва та приведення його у стан, в якому можлива його експлуатація.

Аванси, видані постачальникам, за основні засоби, включаються до складу основних засобів.

Орендовані активи. Оренда, за умовами якої Підприємство приймає практично всі ризики і вигоди, пов'язані з володінням активами, класифікується як фінансова оренда. При первісному визнанні орендований актив оцінюється за сумою, що дорівнює меншій з двох вартостей – за справедливою вартістю або за приведеною вартістю мінімальних орендних платежів. Після первісного визнання актив обліковується згідно з обліковою політикою, що застосовується до цього активу. Інша оренда є операційною орендою, і орендовані активи не визнаються у звіті про фінансовий стан Підприємства. Платежі за операційною орендою визнаються як витрати у звіті про фінансові результати (Звіті про сукупний прибуток).

Нематеріальні активи. При первісному визнанні нематеріальні активи, придбані окремо, оцінюються за фактичними витратами. Після первісного визнання нематеріальні активи, які були придбані і які мають обмежені строки корисного використання, оцінюються за вартістю

придбання за вирахуванням накопиченої амортизації і накопичених збитків від зменшення корисності. Строки і методи амортизації нематеріальних активів з обмеженим строком служби переглядаються в кінці кожного фінансового року і якщо очікування відрізняються від попередніх розрахунків, то зміни обліковуються як зміни бухгалтерських оцінок.

Амортизація нараховується на вартість придбання активу за вирахуванням ліквідаційної вартості. Амортизація визнається за прямолінійним методом протягом оцінених строків корисного використання нематеріальних активів починаючи з дати, коли активи є готовими до експлуатації, оскільки це найбільш точно відображає очікуване використання майбутніх економічних вигод, притаманних цьому активу. Оцінені строки корисного використання нематеріальних активів, строки використання яких є обмеженими, складають:

Строки корисного використання в роках

Технічна документація від 5 до 10

Програмне забезпечення та інші від 2 до 10

Підприємство оцінює наявність свідомості того, що нематеріальні активи з обмеженим строком використання можуть знецінюватись на кожну звітну дату. У разі знецінення балансова вартість нематеріальних активів списується до найбільшої з: вартості, яка може бути отримана в результаті їх використання, або справедливої вартості за вирахуванням витрат на продаж.

Непоточні активи, визначені для продажу. Підприємство класифікує непоточні активи (або ліквідаційну групу) як призначені для продажу, якщо його балансова вартість буде відшкодована переважно за допомогою операції продажу, а не шляхом безперервного використання.

Ліквідаційною групою визнається група активів, яку очікується продати разом в одній операції та зобов'язань, прямо зв'язаних з тими активами, які будуть передані в операції. Непоточний актив (або ліквідаційна група) класифікується для продажу, тільки якщо він відповідає таким критеріям:

- придатний до негайного продажу в його даному стані тільки на умовах, які є звичайними та ґрунтується на досвіді продажу таких активів,
- вірогідність такого продажу є високою.

Непоточні активи (або ліквідаційна група), визначені для продажу, оцінюються за найменшою з двох оцінок: балансовою вартістю або справедливою вартістю (за вирахуванням витрат на продаж). Якщо продаж можна очікувати більше чим через один рік, підприємство оцінює витрати на продаж за дисконтованою вартістю. Збільшення дисконтованої вартості витрат відображається як фінансові витрати.

Запаси. Запаси представляють собою матеріали, паливо, запасні частини, які використовуються у виробничому процесі. При первісному визнанні запаси оцінюються за фактичними витратами на придбання. Після первісного визнання запаси відображаються за меншою з двох вартостей: за фактичною вартістю чи за чистою вартістю реалізації. При відпустці запасів у виробництво і іншому вибутті їх оцінка проводиться за методом ФІФО. Запаси, які використовуються при будівництві та вводі в експлуатацію основних засобів, капіталізуються у складі первісної вартості відповідного активу. Вартість запасів, які використовуються на технічне обслуговування та ремонт обладнання, списуються на операційні витрати в тому періоді, в якому витрати були проведені, та включаються до складу витрат на ремонт та обслуговування.

Класифікація фінансових активів. Підприємство класифікує фінансові активи за наступними категоріями: кредити, дебіторська заборгованість та фінансові активи, наявні для продажу.

Первісна оцінка фінансових інструментів. Основні фінансові інструменти Підприємства включають грошові кошти та їх еквіваленти. Підприємство має ряд інших фінансових інструментів, таких як дебіторська та кредиторська заборгованість.

Фінансові активи та зобов'язання Підприємства під час первісного визнання оцінюються за їхньою справедливою вартістю плюс витрати, пов'язані з угодою. Найкращим підтвердженням справедливої вартості під час первісного визнання є ціна угоди. Прибуток або збиток враховується під час первісного визнання лише у тому випадку, коли між справедливою вартістю та ціною угоди виникає різниця, яка може бути підтверджена іншими спостережуваними в цей час на ринку угодами з аналогічним фінансовим інструментом або ж оцінюючим методом, у якому в якості вхідних змінних використовуються виключно фактичні данні ринків.

Всі придбання і продажі фінансових інструментів, які вимагають постачання в терміни,

встановлені законодавством або ринковими умовами («на загальних умовах» придбання і продажу) відображаються на дату здійснення угоди, яка є датою, коли Підприємство зобов'язується надати фінансовий інструмент. Всі інші операції купівлі-продажу визнаються на дату розрахунків зі змінами у вартості між датою прийняття зобов'язання та датою постачання, що не визнається щодо активів, які обліковуються за собівартістю або амортизованою вартістю, а відображаються у складі капіталу для активів, класифікованих як наявні для продажу.

Подальша оцінка фінансових інструментів. Після первісного визнання фінансові зобов'язання і дебіторська заборгованість Підприємства обліковуються за амортизованою вартістю.

Амортизована вартість визначається з використанням методу ефективної відсоткової ставки та, для фінансових активів, вона визначається за вирахуванням збитків від знецінення. Премії та дисконти, включаючи суми витрат на проведення операції, включаються до балансової вартості відповідного інструмента та амортизуються з використанням методу ефективної відсоткової ставки інструменту.

Справедливою вартістю фінансових активів та зобов'язань з терміном погашення менше одного року, вважається їх номінальна вартість за вирахуванням будь-яких визначених кредитових операцій. Справедлива вартість фінансових зобов'язань визначається шляхом дисконтування майбутніх грошових потоків за договором, використовуючи поточну ринкову відсоткову ставку для аналогічних фінансових інструментів.

Припинення визнання фінансових активів. Підприємство припиняє визнавати фінансові активи коли:

- а) активи погашені або права на грошові потоки від активів, минули, або
- б) Підприємство передало фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, або
- в) Підприємство не передавало, та не зберігало фактично всі ризики і вигоди від володіння активами, але не зберегло контроль. Контроль зберігається, якщо контрагент не має практичної можливості продати актив в повному обсязі непов'язаній третій стороні без додаткових обмежень на продаж.

Дебіторська заборгованість. Дебіторська заборгованість – це фінансові активи з фіксованими платежами або з платежами, які можуть бути визначені, що не мають котирування на активному ринку. Первісне визнання таких активів здійснюється на дату їх виникнення за справедливою вартістю плюс будь-які витрати, що прямо відносяться на здійснення операцій. Після первісного визнання дебіторська заборгованість оцінюється за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективної відсоткової ставки за вирахуванням резерву на її знецінення. Резерв під знецінення дебіторської заборгованості створюється у випадках, коли існують об'єктивні свідчення того, що Підприємство не зможе отримати заборгованість відповідно з її первісними умовами.

Ознаками того, що дебіторська заборгованість за основною діяльністю знецінена, є суттєві фінансові труднощі контрагента, вірогідність його банкрутства або реорганізації, несплата або прострочення платежу.

На підставі аналізу дебіторської заборгованості за продукцію, роботи, послуги Підприємство проводить нарахування резерву під знецінення дебіторської заборгованості на кожну звітну дату. При розрахунку резерву відносно дебіторської заборгованості, використовуються два підходи, в залежності від розміру заборгованості:

- індивідуальний підхід – суттєві суми заборгованості покупців на звітну дату, аналізуються окремо і, при необхідності, резерв нараховується індивідуально для кожного такого боргу.

Індивідуальний підхід застосовується також за рішенням менеджменту для заборгованості з меншими сумами, якщо ідентифікація статусу такої заборгованості не тягне істотних витрат ресурсів компанії.

Сума резерву розраховується як різниця між балансовою вартістю дебіторської заборгованості та розрахунковими майбутніми грошовими потоками (включаючи суми, які можуть бути отримані від виконання гарантій та реалізації застави), дисконтованими з використанням відсоткової ставки в момент виникнення заборгованості.

груповий підхід – всі інші заборгованості групуються, і оборотність заборгованості аналізується по групі в цілому, а не по кожній індивідуальній заборгованості окремо. На підставі оборотності

будь-якої групи сумнівної дебіторської заборгованості і ставки відсотка, яка використовується при однотипних операціях, нараховується резерв сумнівних боргів для групи в цілому.

Резерв сумнівних боргів створюється за всіма типами дебіторської заборгованості, включаючи аванси видані.

Балансова вартість активу зменшується за рахунок відповідного резерву, а сума збитку визнається у складі фінансового результату. Коли дебіторська заборгованість від основної діяльності стає безповоротною, вона списується за рахунок резерву під знецінення дебіторської заборгованості від основної діяльності. Повернення раніше списаних сум відноситься на фінансовий результат.

Дебіторська заборгованість включає торгіву та іншу дебіторську заборгованість.

Аванси видані. Аванси видані відображаються за первісною вартістю за вирахуванням збитків від знецінення. Аванси видані відносяться до категорії довгострокових, коли товари або послуги, за які вони сплачені, будуть отримані через рік або пізніше, або коли вони відносяться до активу, який після первісного визнання буде віднесений до категорії необоротних активів. Аванси видані за придбання активів переносяться на балансову вартість активу, коли Підприємство отримало контроль над ним та вірогідно отримання Товариством майбутніх економічних вигід, зв'язаних з цим активом. Інші аванси видані списуються при отриманні товарів та послуг, до яких вони відносяться. Якщо є свідчення того, що активи, товари чи послуги, до яких відноситься попередня оплата, не будуть отримані, балансова вартість авансів виданих зменшується, а відповідний збиток від знецінення відноситься на фінансовий результат.

Грошові кошти та їх еквіваленти. Грошові кошти та їх еквіваленти включають залишки грошових коштів у касі та на банківських рахунках.

Акціонерний капітал. Прості акції класифіковані як капітал. Витрати, які безпосередньо пов'язані з емісією нових акцій, відображаються в капіталі як зменшення суми надходжень (за вирахуванням податків). Перевищення справедливої вартості отриманої винагороди над номінальною вартістю випущених акцій відображається у примітках як емісійний доход.

Податок на додану вартість («ПДВ»). В Україні ПДВ стягується за двома ставками: 20% від продажів та імпорту товарів в межах країни, робіт та послуг і 0% від експорту товарів і надання робіт або послуг, які будуть використовуватися за межами України. Податкові зобов'язання з ПДВ платників податку дорівнює загальній сумі ПДВ зібраного протягом звітного періоду, і виникають на більш ранню дату – дату відвантаження товару клієнту або дату отримання оплати від замовника. Податковий кредит з ПДВ це сума, яку платник податку має право на залік своїх податкових зобов'язань з ПДВ у звітному періоді. Права на податковий кредит з ПДВ виникають коли податкова накладна отримана, та яка видається на більш ранню дату – дату оплати постачальнику дату отримання товарів. ПДВ, що відноситься до купівлі-продажу, відображаються в звіті про фінансовий стан на валовій основі та розкриваються окремо в якості активів та зобов'язань. При створенні резерву під зниження вартості дебіторської заборгованості, збитки від знецінення відображаються на всю суму заборгованості, включаючи ПДВ.

Торгова та інша кредиторська заборгованість. Принцип первісного визнання та оцінки кредиторської заборгованості за основною діяльністю та іншої кредиторської заборгованості відповідає принципу первісного визнання та оцінки фінансових інструментів, який описаний вище. Далі заборгованість за основною діяльністю та інша кредиторська заборгованість оцінюються за амортизованою вартістю із застосуванням методу ефективного відсотка.

Амортизована вартість розраховується з урахуванням витрат на проведення операції, а також всіх премій та дисконтів при розрахунках. Фінансові зобов'язання, які не мають фіксованого терміну погашення, в майбутньому обліковуються за справедливою вартістю.

Аванси отримані. Аванси отримані враховуються за вартістю фактично отриманих коштів.

Резерви майбутніх витрат і платежів. Резерви майбутніх витрат і платежів – це резерви на юридичні позики, які визнаються у випадках, коли у Підприємства є поточні юридичні або передбачувані зобов'язання в результаті минулих подій та коли існує вірогідність відтоку ресурсів для того, щоб розрахуватись за зобов'язаннями, та їх суму можливо розрахувати з достатнім ступенем точності. Коли існує декілька схожих зобов'язань, вірогідність того, що потребується відтік грошових коштів для їх погашення, резерв визнається для всього класу таких зобов'язань.

Резерв визнається навіть в тому випадку, якщо ймовірність відтоку ресурсів по відношенню до

будь-якої позиції, включеної в той же клас зобов'язань, може бути невеликою.

Податок на прибуток. Податок на прибуток відображається у фінансовій звітності відповідно до вимог законодавства, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду. Витрати з податку на прибуток включають поточний та відстрочений податки і визнаються у прибутку або збитку за рік, якщо тільки вони не повинні бути відображені в складі іншого сукупного доходу або капіталу у зв'язку з тим, що відносяться до операцій, що відбиваються також у складі іншого сукупного доходу або капіталу в тому ж або в якомусь іншому звітному періоді.

Поточний податок представляє собою суму, яку передбачається сплатити або відшкодувати з бюджету щодо оподатковуваного прибутку або збитку за поточний та попередні періоди. Податки, відмінні від податку на прибуток, відображаються у складі операційних витрат.

Відстрочений податок на прибуток розраховується за методом балансових зобов'язань в частині перенесеного на майбутні періоди податкового збитку і тимчасових різниць, що виникають між податковою базою активів та зобов'язань та їх балансовою вартістю у фінансовій звітності.

Відповідно до винятків, існуючих для первісного визнання, відстрочені податки не визнаються стосовно тимчасових різниць, що виникають при первісному визнанні активу або зобов'язання за операціями, не пов'язаним з об'єднаннями бізнесу, якщо такі не впливають ні на бухгалтерський, ні на оподатковуваний прибуток. Балансова величина відстроченого податку розраховується за податковими ставками, які діють або по суті вступили в силу на кінець звітного періоду та застосування яких очікується в період сторнування тимчасових різниць або використання перенесених на майбутні періоди податкових збитків. Відстрочені податкові активи можуть бути зараховані проти відстрочених податкових зобов'язань Підприємства. Відстрочені податкові активи щодо тимчасових різниць і перенесені на майбутні періоди визнаються лише в тому випадку, коли існує висока ймовірність отримання в майбутньому оподатковуваного прибутку, яка може бути зменшена на суму таких відрахувань.

Визнання виручки. Виручка від продажу товарів визнається на момент переходу ризиків і вигод, пов'язаних з правом власності на товари, зазвичай в момент відвантаження товарів.

Реалізація послуг визнається в тому обліковому періоді, в якому дані послуги були надані, виходячи зі ступеня завершеності конкретної операції, що оцінюється пропорційно частині фактично наданих послуг у загальному обсязі послуг, які повинні бути надані за договором.

Виручка відображається за вирахуванням ПДВ. Величина виручки визначається за справедливою вартістю винагороди, отриманої або яка підлягає отриманню.

Визнання витрат. Витрати обліковуються за методом нарахування. Собівартість реалізованих послуг включає в себе закупівельну ціну сировини, матеріалів, заробітну плату з нарахуваннями, амортизацію основних засобів, отримані послуги, вартість енергоносіїв та інші відповідні витрати.

Виплати працівникам. Програма пенсійного забезпечення. Підприємство бере участь в загальнообов'язковій державній програмі пенсійного забезпечення, яка передбачає дострокове пенсійне забезпечення для співробітників, що працюють на робочих місцях з небезпечними та важкими умовами праці. За вимогами законодавства України Підприємство зобов'язано частково фінансувати виплати пільгових пенсій своїм співробітникам. Відшкодування пільгових пенсій здійснюється Підприємством щомісячно до досягнення встановленого законодавством пенсійного віку. Зобов'язання визнається у звіті про фінансовий стан на основі програми пенсійного забезпечення, яке являє собою поточну вартість з визначеною виплатою на звітну дату.

Підприємство здійснює обов'язковий єдиний соціальний внесок до Пенсійного фонду України щодо своїх співробітників. Внесок розраховується як відсоток від поточних бруто-зарплат та відносяться на витрати по мірі їх виникнення.

Звітність за сегментами. Формат звітності за сегментами відповідає формату внутрішньої звітності, яка надається керівництву для прийняття операційних рішень. Операційним сегментом визначений компонент Підприємства:

- який здійснює господарську діяльність, від якої отримується дохід та у зв'язку з ними виникають витрати;
- операційні результати якого регулярно розглядаються виконавчим органом для прийняття рішень по виділенню ресурсів та оцінки його діяльності;
- відносно якого фінансова інформація є доступною.

Підприємство визначило сегментами такі компоненти, чії доходи, активи перевищують 10% від загальних показників всіх сегментів діяльності та які окремо розкриваються у фінансовій звітності.

З лютого 2014 року виробництво кондитерських виробів емітентом припинено.

За останні п'ять років (2012-2016рр.) емітентом було придбано основних засобів на суму 113 269 тис.грн., відчужено на суму 199 394 тис. грн.

По періодам та вартості основні придбання емітента відбувались :

В 2012 році – на суму 108 525 тис.грн., у т.ч.:

- обладнання для виробництва цукерок «Roshen Dessert» – 88 768 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів будівель та споруд - 17 256 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів виробничого обладнання - 2 501 тис.грн.;

В 2013 році – на суму 3 493 тис.грн., у т.ч.:

- обладнання для виробництва – 1 799 тис.грн.;
- приладів та інвентарю – 177 тис.грн.;
- проведення капітальних ремонтів будівель та споруд - 1 517 тис.грн.;

В 2014 році придбань, реконструкцій та ремонтів основних засобів не було, поліпшення обладнання – на суму 22 тис.грн..

В 2015 році придбань, реконструкцій та ремонтів основних засобів не було, поліпшення обладнання – на суму 151 тис.грн..

В 2016 році придбань, реконструкцій та ремонтів основних засобів не було; відновлення первісної вартості у зв'язку з перекласифікацією ОЗ на суму 1 078 тис.грн., у т.ч.:

- будвель та споруд – 450 тис.грн.;
- обладнання для виробництва – 584 тис.грн.;
- приладів та інвентарю – 44 тис.грн.;

Нематеріальних активів емітентом за останні п'ять років придбано на суму 143 тис.грн.:

В 2012 році – на суму 64 тис.грн. (операційні системи Windows, програмне забезпечення для веб-сайту ПАТ «МКФ «Рошен» та інше).

В 2013 році – на суму 77 тис.грн. (ПО АСУП Automation Studio, Project 2013 RUS, OfficeStd 2013 RUS, VisioStd 2013 RUS).

В 2014 році придбань нематеріальних активів не було.

В 2015 році придбань нематеріальних активів не було.

В 2016 році – на суму 2 тис.грн. (ESET NOD32 Antivirus (AB) для захисту 5 об'єктів).

Придбання запасів, основна вартість яких – вартість запасних частин, відбувалось для підтримки основних засобів у робочому стані. В процесі господарської діяльності їх вартість переходила на вартість ОЗ, на складах на кінець року їх вартість становила: 2012рік – 5741 тис.грн., 2013рік – 3395 тис.грн., 2014рік – 441 тис.грн., 2015рік – 271 тис.грн., 2016рік – 268 тис.грн.

Відчуження основних засобів за 2012-2016рр.

Реалізація 195 722 тис.грн. у т.ч.: 2012р. – 1327 тис.грн., 2013р. – 79272 тис.грн., 2014р. – 114385 тис.грн., 2015р. – 735 тис.грн., 2016р. – 3 тис.грн.

Ліквідація у зв'язку з фізичним зносом - 3 672 тис.грн. у т.ч.: 2012р. – 1 126 тис.грн., 2013р. – 610 тис.грн., 2014р. – 1925 тис.грн., 2015р. – 4 тис.грн., 2016р. – 7 тис.грн.

Відчуження нематеріальних активів за 2012-2016рр.: ліквідація у зв'язку з закінченням строку використання у 2014р. - 339 тис.грн., у 2015р. - 14 тис.грн.

Емітент не укладав у звітному періоді правочинів з власниками істотної участі, членами Наглядової ради та членами виконавчого органу.

У власності емітента є цех кондитерських виробів, допоміжні дільниці, централізовані склади. За даними бухгалтерського обліку на кінець звітнього періоду товариству належали: будівлі – 19 позицій, споруди - 27 позицій, інженерні мережі – 26 позицій, обладнання (технологічне, електротехнічне, вентиляційне, котельне, насосне, металообробне і деревообробне, телекомунікаційне, обчислювальне, вимірювальне, транспортне та ін.) – 316 позицій, транспортні засоби – 1 позиція, програмне забезпечення – 38 позиції.

Основні будівлі побудовано в 1961 - 1971 роках, будувались для кондитерського виробництва, використовуються за призначенням, виробництво агресивного впливу на будівельні конструкції не має.

Основні будівлі: будівля АПК, 1971 рік (8-поверхова будівля з повним залізобетонним каркасом та зовнішніми цегляними стінами, фізичний знос несучих конструкцій – 10%, стан – задовільний), будівля бісквітного цеху, 1971 рік (5-поверхова будівля з повним залізобетонним каркасом та зовнішніми цегляними стінами, фізичний знос несучих конструкцій – 20%, стан – задовільний), будівля помадного відділення бісквітного цеху, 1961 рік (4-поверхова будівля з неповним залізобетонним каркасом та цегляними стінами, фізичний знос несучих конструкцій – 40-45%, стан – задовільний). Інші будівлі (складські, компресорна, котельна, транспортної та механічної дільниці, спиртосховище та ін.) переважно одноповерхові, фізичний знос несучих конструкцій від 10 до 40%, стан їх – задовільний.

На території підприємства знаходяться системи електропостачання, водопостачання і водовідведення, газопостачання, теплопостачання, освітлення, телефонізації, вентиляції, постачання пари та стислого повітря, продуктопроводи. Електропостачання, газопостачання, водопостачання і водовідведення – централізовані. Теплопостачання здійснюється від власної котельні. Інші системи побудовані у виробничих цілях. Загальний стан мереж – задовільний, фізичний знос – 10 – 15%.

У звітньому періоді емітент надавав в операційну оренду частини адміністративних і складських приміщень, загальний дохід від цих операцій за звітний період склав 30 тис.грн.

Все майно знаходиться у місті Маріуполі.

Основною проблемою, яка вплинула на діяльність емітента, є ситуація, що склалася на території місцезнаходження ПАТ «МКФ «Рошен».

У звітньому періоді емітент не сплачував штрафних санкцій і компенсацій за порушення законодавства.

Фінансування діяльності емітента в майбутньому не планується.

Основні для емітента договори з електропостачання та водопостачання є довгостроковими, річні розрахунки за цими договорами проведені в повному обсязі.

Стратегія подальшої діяльності емітента не розроблялась.

Підприємство не проводить досліджень з метою розробки стратегії діяльності. Проводиться поточний робочий аналіз фінансової та господарської діяльності.

У звітньому періоді емітент мав одну судову справу:

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 ДООАС в Донецький апеляційний адміністративний суд. Постановою ДООАС рішення залишено без змін.

Емітент подав касаційну скаргу до Вищого адміністративного суду України. На кінець звітного періоду скарга у ВАСУ не розглядалась. 01.07.2016 емітентом в добровільному порядку було сплачено позивачу суму заборгованості з капіталізованих платежів у розмірі 3 529 477 грн.65коп.

За результатами господарської діяльності емітента за останні три роки чистий дохід від реалізації продукції(за даними МСФЗ без ПДВ) 2014 р. – 4911 тис.грн., 2015 р. – 0 грн., 2016 р. – 0 грн.

Об'єми по основним видам виготовленої емітентом продукції становили:

-борошняні вироби: 2014 рік – 740,5 тн., 2015 рік – 0 тн, 2016 рік – 0 тн.

-цукристі кондитерські вироби: 2014 рік – 0 тн, 2015 рік – 0 тн. 2016 рік – 0 тн.

Об'єми в діючих цінах по основним видам виготовленої емітентом продукції (за даними МСФЗ без урахування ПДВ):

-борошняні вироби: 2014 рік – 4846,3 тис.грн., 2015 рік – 0 грн., 2016 рік – 0 грн.

-цукристі кондитерські вироби: 2014 рік – 0 грн., 2015 рік – 0 грн. 2016 рік – 0 грн.

Відсутність у 2016 році об'ємів в діючих цінах по основним видам продукції по відношенню до попередніх років пов'язано з припиненням виробництва кондитерських виробів у 2014 році.

XII. Інформація про господарську та фінансову діяльність емітента

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

Найменування основних засобів	Власні основні засоби (тис. грн.)		Орендовані основні засоби (тис. грн.)		Основні засоби, всього (тис. грн.)	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	11814	11064	0	0	11814	11064
будівлі та споруди	8343	7252	0	0	8343	7252
машини та обладнання	528	838	0	0	528	838
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	2935	2935	0	0	2935	2935
інші	8	39	0	0	8	39
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	11814	11064	0	0	11814	11064
Опис	<p>Основні засоби емітентом обліковуються за первісною вартістю, збільшеною на суму поліпшень та зменшеною на суму зносу, основними засобами визнаються активи, строк останнього користування яких перевищує 1 рік. В 2016 році переоцінки (дооцінки) основних засобів Товариства не було.</p> <p>У звітному періоді на балансі підприємства за залишковою вартістю перебувало основних засобів на суму 11 814 тис.грн. – на початок року і на суму 11 064 тис.грн. - на кінець року. Цей показник у 2016 році зменшився на 750 тис.грн. в результаті :</p> <p>1) зменшення залишкової вартості основних засобів після нарахування амортизації за 2016 рік в сумі 1 465 тис.грн.;</p> <p>2) вибуття (продаж) основних засобів на суму 1 тис.грн.;</p> <p>3) збільшення залишкової вартості основних засобів після виведення з консервації та переведення їх до основних засобів для подальшого використання у господарській діяльності - на суму 716 тис.грн. (у т.ч. дооцінка – 217 тис.грн.);</p> <p>Термін та умови користування основними засобами відповідають технічним вимогам.</p> <p>На кінець 2016р. на балансі підприємства перебувало основних засобів виробничого призначення на суму 11 064 тис.грн. (за залишковою вартістю) у т.ч.:</p> <ul style="list-style-type: none"> - земельні ділянки площею 1.9879га – 2 935 тис.грн. (первісна вартість – 2 935 тис.грн.); - будівлі та споруди (у т.ч. будівля АПК, цех кондитерських виробів, склад сировини, склад допоміжних матеріалів, котельня та інші будівлі та споруди) – 7 252 тис.грн. (первісна вартість – 16 469 тис.грн.); - виробничі машини та обладнання - 838 тис.грн. (первісна вартість – 1 877 тис.грн.); - меблі, прибори та інструменти, інше офісне обладнання (у т.ч. кондиціонери, комп'ютери та ін.) - 39 тис.грн. (первісна вартість – 82 тис.грн.); <p>На кінець 2016р. на балансі підприємства не перебувало основних засобів не виробничого</p>					

	<p>призначення. Товариство використовувало у 2016 році прямолінійний метод при нарахуванні амортизації основних засобів. За звітний період нараховано 1 465 тис. грн. амортизації, а саме: - будівлі та споруди – 1 395 тис. грн.; - машини та обладнання – 67 тис. грн.; - інструменти, прилади, інвентар та інші - 3 тис. грн. Обмежень на використання основних засобів немає.</p>
--	---

2. Інформація щодо вартості чистих активів емітента

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів (тис. грн)	57005	64910
Статутний капітал (тис. грн.)	40683	40683
Скоригований статутний капітал (тис. грн)	40683	40683
Опис	Розрахунок вартості чистих активів відбувався відповідно до методичних рекомендацій ДКЦПФР (рішення №485 від 17.11.2004р.). 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. Методика розрахунку вартості чистих активів залишилась незмінною з попереднього року.	
Висновок	Розрахункова вартість чистих активів 57005 тис.грн. більше скоригованого статутного капіталу (40683 тис.грн.). Це відповідає вимогам п.3 ст.155 Цивільного кодексу України. Величина статутного капіталу відповідає величині статутного капіталу, рохованому 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	X	0	X	X
у тому числі:				
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним випуском):	X	0	X	X
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
за вексями (всього)	X	0	X	X
за іншими цінними паперами (у тому числі за похідними цінними паперами)(за кожним видом):	X	0	X	X
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним	X	0	X	X

видом):				
Податкові зобов'язання	X	2377	X	X
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
Інші зобов'язання	X	112	X	X
Усього зобов'язань	X	2489	X	X
Опис:	Інші зобов'язання емітента складаються з кредиторської заборгованості за товари, роботи, послуги в сумі 11 тис.грн.; поточної заборгованості з оплати праці – 89 тис.грн., зі страхування – 12 тис.грн.			

XV. Відомості про аудиторський висновок (звіт)

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Крат-Аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23413650
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	04050, м.Київ, вул.Мельникова, буд.12
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0718 26.01.2001
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**	
Звітний період, за який проведений аудит фінансової звітності	2016 рік
Думка аудитора***	умовно-позитивна

XVI. Текст аудиторського висновку (звіту).

Найменування аудиторської фірми (П. І. Б. аудитора - фізичної особи - підприємця)	Аудиторська фірма у формі товариства з обмеженою відповідальністю "Крат-аудит"
Код за ЄДРПОУ (реєстраційний номер облікової картки* платника податків - фізичної особи)	23413650
Місцезнаходження аудиторської фірми, аудитора	06050, м.Київ, вул.Мельникова, 12
Номер та дата видачі свідоцтва про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів, виданого Аудиторською палатою України	0718 26.01.2001
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**	
Текст аудиторського висновку (звіту)	

Звіт незалежного аудитора призначається акціонерам публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» (далі – Компанія), фінансова звітність якого перевіряється, і може бути використаний для подання до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку при розкритті інформації Компанією. Ми провели аудит фінансової звітності публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» (код ЄДРПОУ 00382059, місцезнаходження вул. Миколаївська, 89, м. Маріуполь, Донецька обл., 87500, дата державної реєстрації 06.05.1997р.), яка включає баланс (звіт про фінансовий стан) на 31 грудня 2016 року, звіт фінансові результати (звіт про сукупний дохід), звіт про власний капітал та звіт про рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, стислий виклад суттєвих облікових політик та інші пояснювальні примітки.

Відповідальність управлінського персоналу за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за подання цієї фінансової звітності відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності та за такий внутрішній контроль, який управлінський персонал визначає необхідним для забезпечення складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або

помилки.

Відповідальність аудитора

Нашою відповідальністю є висловлення думки щодо цієї фінансової звітності на основі результатів аудиту. Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту. Ці стандарти вимагають від нас дотримання відповідних етичних вимог, а також планування й виконання аудиту для отримання достатньої впевненості, що фінансова звітність не містить суттєвих викривлень.

Аудит передбачає виконання аудиторських процедур задля отримання аудиторських доказів стосовно сум та розкриттів у фінансовій звітності. Відбір процедур залежить від судження аудитора, включаючи оцінку ризиків суттєвих викривлень фінансової звітності внаслідок шахрайства або помилки. Виконуючи оцінку цих ризиків, аудитор розглядає заходи внутрішнього контролю, що стосуються складання та достовірного подання Компанією фінансової звітності, з метою розробки аудиторських процедур, які відповідають обставинам, а не з метою висловлення думки щодо ефективності внутрішнього контролю Компанії. Аудит включає також оцінку відповідності використаної облікової політики, прийнятності облікових оцінок, зроблених управлінським персоналом, та загального подання фінансової звітності.

Ми вважаємо, що отримали достатні та належні аудиторські докази для висловлення нашої умовно-позитивної думки.

Підстави для висловлення умовно-позитивної думки

Вартість основних засобів Компанії відображена у звіті про фінансовий стан на 31.12.2016р. у розмірі 11064 тис. грн. Враховуючи, що Компанія перебуває у стадії припинення шляхом ліквідації управлінський персонал не визнав об'єкти основних засобів як необоротні активи, утримувані для продажу. Якби управлінський персонал провів таку перекласифікацію, то вартість основних засобів на 31.12.2016р. зменшилась би на 11064 тис. грн., а вартість необоротних активів, утримуваних для продажу, збільшилась би на таку саму суму. Капітал у дооцінках на 31.12.2016р. зменшився б на суму 4264 тис. грн., відстрочені податкові зобов'язання зменшились би на 2330 тис. грн., сума нерозподіленого прибутку збільшилась би на 6594 тис. грн., а власний капітал акціонерів збільшився би на 2330 тис. грн.

Компанія на кінець звітного періоду не провела аналіз запасів на предмет виявлення застарілих запасів та запасів, що знецінилися, відповідно вимог МСБО 2 «Запаси». Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні сум вартості запасів, витрат періоду та суми чистого збитку за звітний період, якби Компанія провела такий аналіз.

Компанія на кінець звітного періоду не провела аналіз дебіторської заборгованості на предмет виявлення сумнівної заборгованості. Відповідно, ми не мали змоги визначити, чи була потреба в коригуванні сум дебіторської заборгованості, витрат періоду та суми чистого збитку за звітний період, якби Компанія провела такий аналіз.

Умовно-позитивна думка

На нашу думку, за винятком впливу питань, про які йдеться у параграфі «Підстави для висловлення умовно-позитивної думки», фінансова звітність відображає достовірно в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» станом на 31 грудня 2016 року, його фінансові результати і рух грошових коштів за рік, що закінчився на зазначену дату, відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності.

Пояснювальний параграф

Не змінюючи нашої думки, звертаємо увагу на примітку 28, що на загальних зборах акціонерів Компанії, які відбулись 20 березня 2017р., був затверджений проміжний ліквідаційний баланс Компанії та прийнято рішення про попереднє надання згоди на вчинення значних правочинів. Фінансова звітність Компанії не була підготовлена, виходячи із допущення безперервності діяльності відповідно МСА 570 «Безперервність».

Основні відомості про аудиторську фірму

Повне найменування: АУДИТОРСЬКА ФІРМА У ФОРМІ ТОВАРИСТВА З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «КРАТ-АУДИТ»

Номер та дата видачі Свідоцтва про державну реєстрацію: А00 №304412 від 25.04.1995р. видано виконавчим комітетом Донецької міської Ради

Свідоцтво про включення до Реєстру аудиторських фірм та аудиторів: №0718 видане рішенням Аудиторської палати України від 26.01.2001р. №98, дійсне до 24.09.2020р.

Місцезнаходження: 04050, м. Київ, Шевченківський р-н, вул. Мельникова, буд. 12

Телефон: 050-368-16-79

Дата і номер договору на проведення аудиту: №127 від 11.01.2017 року

Дата початку перевірки: 01.03.2017р., дата закінчення перевірки: 30.03.2017р.

Директор АФ ТОВ «КРАТ-АУДИТ»

Сертифікат аудитора серії А № 002017 рішення Аудиторської палати України № 27 від 02.03.1995р.

Продовження строку дії до 02.03.2019р.- рішення Аудиторської палати України №2832 від 30.12.2014р.

Кратт О.М.

31.03.2017р.

Інформація про стан корпоративного управління

ЗАГАЛЬНІ ЗБОРИ АКЦІОНЕРІВ

Яку кількість загальних зборів було проведено за минулі три роки?

№ з/п	Рік	Кількість зборів, усього	У тому числі позачергових
1	2016	1	0
2	2015	1	0
3	2014	2	1

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

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

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

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

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

	Так	Ні
Підняттям карток		X
Бюлетенями (таємне голосування)	X	
Підняттям рук		X
Інше (запишіть): Ні		Ні

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

	Так	Ні
Реорганізація		X
Додатковий випуск акцій		X
Унесення змін до статуту		X
Прийняття рішення про збільшення статутного капіталу товариства		X
Прийняття рішення про зменшення статутного капіталу товариства		X

Обрання або припинення повноважень голови та членів наглядової ради		X
Обрання або припинення повноважень членів виконавчого органу		X
Обрання або припинення повноважень членів ревізійної комісії (ревізора)		X
Делегування додаткових повноважень наглядовій раді		X
Інше (запишіть): У звітному періоді позачергових зборів не було. Останні позачергові збори акціонерів емітента відбулись у 2014 році. Причина склмкання - прийняття рішення про припинення товариства шляхом його ліквідації.		Так

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

ОРГАНИ УПРАВЛІННЯ

Який склад наглядової ради (за наявності)?

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

Чи проводила наглядова рада самооцінку?

	Так	Ні
Складу		X
Організації		X
Діяльності		X
Інше (запишіть)	немає	

немає

Скільки разів на рік у середньому відбувалося засідання наглядової ради протягом останніх трьох років? 0

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

	Так	Ні
Стратегічного планування		X
Аудиторський		X
З питань призначень і винагород		X
Інвестиційний		X

Інші (запишіть)	Комітети не створювались.
Інші (запишіть)	Немає

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

Яким чином визначається розмір винагороди членів наглядової ради?

	Так	Ні
Винагорода є фіксованою сумою		X
Винагорода є відсотком від чистого прибутку або збільшення ринкової вартості акцій		X
Винагорода виплачується у вигляді цінних паперів товариства		X
Члени наглядової ради не отримують винагороди		X
Інше (запишіть)	Наглядова рада припинила свою діяльність у зв'язку з рішенням у 2015 році про припинення товариства шляхом ліквідації та створенням ліквідаційної комісії (комісії з припинення).	

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): Немає		X

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

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

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

ні

Якщо в товаристві створено ревізійну комісію:

кількість членів ревізійної комісії осіб;

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

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)	Ні	Ні	Так	Ні
Затвердження річного фінансового звіту або балансу, або бюджету	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Обрання та припинення повноважень голови та членів ревізійної комісії	Так	Ні	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Визначення розміру винагороди для голови та членів наглядової ради	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про притягнення до майнової відповідальності членів виконавчого органу	Ні	Так	Ні	Ні
Прийняття рішення про додатковий випуск акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Прийняття рішення про викуп, реалізацію та розміщення власних акцій	Так	Ні	Ні	Ні
Затвердження зовнішнього аудитора	Ні	Так	Ні	Ні
Затвердження договорів, щодо яких існує конфлікт інтересів	Так	Так	Ні	Ні

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

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

Які документи існують у вашому акціонерному товаристві?

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

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

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

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

Скільки разів на рік у середньому проводилися аудиторські перевірки акціонерного товариства 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)	Немає	

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

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)	Немає	

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)	Немає	

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)	Остання перевірка проводилась за результатами діяльності у 2013	

	році у відповідності до вимог Статуту товариства за результатами фінансового року.
--	--

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): Залучення інвестицій не планується.		

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 залучати іноземні інвестиції протягом наступних трьох років	X
Не визначились	

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

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

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

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

			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 перестраховування 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
00382059

Підприємство Публічне акціонерне товариство
"Маріупольська кондитерська фабрика
"Рошен"

за ЄДРПОУ

(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 перестраховання	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	(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

Керівник
Головний бухгалтер

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

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 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