

			КОДИ
		Дата(рік, місяць, число)	2018   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	3		
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 31.12.2017 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
<b>I. Необоротні активи</b>				
Нематеріальні активи:	1000	1	0	6
первісна вартість	1001	302	0	181
накопичена амортизація	1002	301	0	175
Незавершені капітальні інвестиції	1005	0	0	0
Основні засоби:	1010	11064	1	144690
первісна вартість	1011	21363	10	180199
знос	1012	10299	9	35509
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
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1095</b>	<b>11065</b>	<b>1</b>	<b>144696</b>
<b>II. Оборотні активи</b>				
Запаси	1100	268	192	3418
Виробничі запаси	1101	268	192	3415
Незавершене виробництво	1102	0	0	0
Готова продукція	1103	0	0	0
Товари	1104	0	0	3
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	21477	75817	4080
Дебіторська заборгованість за розрахунками: за виданими авансами	1130	106	2	737
з бюджетом	1135	760	0	5414
у тому числі з податку на прибуток	1136	448	0	0
з нарахованих доходів	1140	0	0	0
із внутрішніх розрахунків	1145	0	0	0
Інша поточна дебіторська заборгованість	1155	0	11	3
Поточні фінансові інвестиції	1160	0	0	0
Гроші та їх еквіваленти	1165	24	25	10
Готівка	1166	0	0	0
Рахунки в банках	1167	24	25	10
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
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1195</b>	<b>22635</b>	<b>76047</b>	<b>13662</b>
<b>III. Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття</b>	<b>1200</b>	<b>25794</b>	<b>10</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1300</b>	<b>59494</b>	<b>76058</b>	<b>158358</b>

<b>Пасив</b>	<b>Код рядка</b>	<b>На початок звітного періоду</b>	<b>На кінець звітного періоду</b>	<b>На дату переходу на міжнародні стандарти фінансової звітності</b>
<b>I. Власний капітал</b>				
Зареєстрований (пайовий) капітал	1400	40683	40683	40683
Внески до незареєстрованого статутного капіталу	1401	0	0	0
Капітал у дооцінках	1405	4264	0	32930
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	12058	33328	12976
Неоплачений капітал	1425	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Вилучений капітал	1430	( 0 )	( 0 )	( 0 )
Інші резерви	1435	0	0	0
<b>Усього за розділом I</b>	<b>1495</b>	<b>57005</b>	<b>74011</b>	<b>86589</b>
<b>II. Довгострокові зобов'язання і забезпечення</b>				
Відстрочені податкові зобов'язання	1500	2330	1	5609
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	703
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
<b>Усього за розділом II</b>	<b>1595</b>	<b>2330</b>	<b>1</b>	<b>6312</b>
<b>III. Поточні зобов'язання і забезпечення</b>				
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	81	62130
за розрахунками з бюджетом	1620	47	1879	784
за у тому числі з податку на прибуток	1621	0	0	470
за розрахунками зі страхування	1625	12	7	810
за розрахунками з оплати праці	1630	89	79	1693
за одержаними авансами	1635	0	0	9
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	31
<b>Усього за розділом III</b>	<b>1695</b>	<b>159</b>	<b>2046</b>	<b>65457</b>
<b>IV. Зобов'язання, пов'язані з необоротними активами, утримуваними для продажу, та групами вибуття</b>	<b>1700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Чиста вартість активів недержавного пенсійного фонду</b>	<b>1800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Баланс</b>	<b>1900</b>	<b>59494</b>	<b>76058</b>	<b>158358</b>

Баланс емітента складено за міжнародними стандартами, перехід зроблено станом на 01.01.2011р.

Станом на 31.12.2017 року на балансі Підприємства обліковуються основні засоби, первісна вартість яких становить 10 тис. грн. Сума накопиченої амортизації основних засобів становить 9 тис. грн., залишкова вартість - 1 тис. грн.

Станом на 31.12.2017 року відображено запасів на суму 192 тис. грн.

Із загальної суми торгівельної дебіторської заборгованості станом на 31 грудня 2017 року 64 475 тис. грн. або 85 % припадає на долю найбільш значимого дебітора (ПрАТ "РІЕЛЕКСПЕРТ"), 11 334 тис.грн. або 15 % припадає на долю ПрАТ "ВКФ".

Станом на 31 грудня 2017 року до іншої поточної

## Примітки

дебіторської заборгованості віднесено 11 тис.грн. по неотриманим податковим накладним.  
Станом на 31.12.2017 року відображено необоротних активів, утриманих для продажу на суму 10 тис. грн.  
Поточні зобов'язання по розрахункам з бюджетом станом на 31.12.2017р. складаються з:

- розрахунком по податку на прибуток за 2017р. – 1 847 тис.грн.;
- розрахунком по податку на додану вартість за грудень 2017р. – 14 тис.грн.;
- розрахунком по прибутковому податку за грудень 2017р. – 17 тис.грн.;
- розрахунком по військовому збору за грудень 2017р. – 1 тис.грн.;

Більш детальна Інформація щодо статей балансу знаходиться в примітках до річної звітності з №4 по №13.

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

Широков Олександр Михайлович  
Клівцова Олена Василівна

Дата(рік, місяць,  
число)

КОДИ

2018 | 01 | 01

Підприємство

Публічне акціонерне товариство  
"Маріупольська кондитерська фабрика  
"Рошен"

за ЄДРПОУ

00382059

(найменування)

**Звіт про фінансові результати (Звіт про сукупний дохід)  
за 12 місяців 2017 р.****I. ФІНАНСОВІ РЕЗУЛЬТАТИ**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг)	2000	0	0
Чисті зароблені страхові премії	2010	0	0
Премії підписані, валова сума	2011	0	0
Премії, передані у перестраховування	2012	0	0
Зміна резерву незароблених премій, валова сума	2013	0	0
Зміна частки перестраховиків у резерві незароблених премій	2014	0	0
Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг)	2050	( 0 )	( 0 )
Чисті понесені збитки за страховими виплатами	2070	( 0 )	( 0 )
<b>Валовий:</b> 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	57287	95
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	( 3476 )	( 4778 )
Витрати на збут	2150	( 0 )	( 0 )
Інші операційні витрати	2180	( 36688 )	( 3537 )
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 )
<b>Фінансовий результат від операційної діяльності:</b>			
прибуток	2190	17123	0
збиток	2195	( 0 )	( 8220 )
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	( 151 )	( 6 )
Прибуток (збиток) від впливу інфляції на монетарні статті	2275	0	0
<b>Фінансовий результат до оподаткування:</b>			
прибуток	2290	16972	0
збиток	2295	( 0 )	( 8226 )
Витрати (дохід) з податку на прибуток	2300	-902	55
Прибуток (збиток) від припиненої діяльності після оподаткування	2305	0	0
<b>Чистий фінансовий результат:</b>			
прибуток	2350	16070	0
збиток	2355	( 0 )	( 8171 )

## II. СУКУПНИЙ ДОХІД

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
Дооцінка (уцінка) необоротних активів	2400	5200	466
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
<b>Інший сукупний дохід до оподаткування</b>	<b>2450</b>	<b>5200</b>	<b>466</b>
Податок на прибуток, пов'язаний з іншим сукупним доходом	2455	0	0
<b>Інший сукупний дохід після оподаткування</b>	<b>2460</b>	<b>5200</b>	<b>466</b>
<b>Сукупний дохід (сума рядків 2350, 2355 та 2460)</b>	<b>2465</b>	<b>21270</b>	<b>-7705</b>

## III. ЕЛЕМЕНТИ ОПЕРАЦІЙНИХ ВИТРАТ

Матеріальні затрати	2500	294	408
Витрати на оплату праці	2505	1433	1631
Відрахування на соціальні заходи	2510	306	280
Амортизація	2515	708	1468

Інші операційні витрати	2520	748	4520
<b>Разом</b>	<b>2550</b>	<b>3489</b>	<b>8307</b>

#### 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	19.75014	-10.04222
Скоригований чистий прибуток (збиток) на одну просту акцію	2615	19.75014	-10.04222
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

2018 | 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 2017 р.**

Стаття	Код рядка	За звітний період	За аналогічний період попереднього року
1	2	3	4
<b>I. Рух коштів у результаті операційної діяльності</b>			
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	0
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	61	78
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	634	131
Витрачання на оплату: Товарів (робіт, послуг)	3100	( 827 )	( 1182 )
Праці	3105	( 1164 )	( 1326 )
Відрахувань на соціальні заходи	3110	( 311 )	( 281 )
Зобов'язань з податків і зборів	3115	( 7824 )	( 629 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на прибуток	3116	( 0 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з податку на додану вартість	3117	( 7316 )	( 0 )
Витрачання на оплату зобов'язань з інших податків і зборів	3118	( 508 )	( 629 )
Витрачання на оплату авансів	3135	( 1 )	( 106 )

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	( 803 )	( 3535 )
<b>Чистий рух коштів від операційної діяльності</b>	<b>3195</b>	<b>-10235</b>	<b>-6850</b>
<b>II. Рух коштів у результаті інвестиційної діяльності</b>			
Надходження від реалізації: фінансових інвестицій	3200	0	0
необоротних активів	3205	10236	6848
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 )
<b>Чистий рух коштів від інвестиційної діяльності</b>	<b>3295</b>	<b>10236</b>	<b>6848</b>
<b>III. Рух коштів у результаті фінансової діяльності</b>			
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 )
<b>Чистий рух коштів від фінансової діяльності</b>	<b>3395</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Чистий рух грошових коштів за звітний період</b>	<b>3400</b>	<b>1</b>	<b>-2</b>
Залишок коштів на початок року	3405	24	26
Вплив зміни валютних курсів на залишок коштів	3410	0	0
Залишок коштів на кінець року	3415	25	24

**Примітки**

**Керівник**  
**Головний бухгалтер**

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

Широков Олександр Михайлович  
Клівцова Олена Василівна

Підприємство

Публічне акціонерне товариство "Маріупольська кондитерська фабрика "Рошен"

(найменування)

Дата(рік, місяць, число)

за ЄДРПОУ

КОДИ

2018 | 01 | 01

00382059

**Звіт про власний капітал  
за 12 місяців 2017 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	4264	0	0	12058	0	0	57005
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	4264	0	0	12058	0	0	57005
Чистий прибуток (збиток) за звітний період	4100	0	0	0	0	16070	0	0	16070
Інший сукупний дохід за звітний період	4110	0	-5200	0	0	5200	0	0	0



прибутку на створення спеціальних (цільових) фондів									
Сума чистого прибутку на матеріальне заохочення	4225	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Внески учасників:</b> 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	936	0	0	0	0	0	936
Придбання (продаж) неконтрольованої	4291	0	0	0	0	0	0	0	0

частки в дочірньому підприємстві									
<b>Разом змін у капіталі</b>	<b>4295</b>	<b>0</b>	<b>-4264</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17006</b>
<b>Залишок на кінець року</b>	<b>4300</b>	<b>40683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33328</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>74011</b>

**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 0 грн., нерозподілений прибуток – 33328 тис. грн. На кінець 2017 року власником істотної частки акцій емітента 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

### 1 Організаційна структура

Повне найменування Товариства українською мовою – Публічне акціонерне товариство «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен» (далі – Підприємство). Код ЄДРПОУ 00382059. Підприємство було зареєстроване в Україні 06.05.1997 року Виконавчим комітетом Маріупольської міської ради і веде свою діяльність на території України. Підприємство є публічним акціонерним товариством з відповідальністю акціонерів в рамках належних їм акцій та було засноване в відповідності з законодавством України.

Підприємство не має відокремлених структурних підрозділів (філій, представництв) та дочірніх підприємств. У звітному періоді Підприємство перебувало у стадії ліквідації згідно рішення загальних зборів акціонерів від 20.04.2015 року. 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.

З метою здійснення процедури припинення Підприємства в звітному році діяла ліквідаційна комісія.

Юридична адреса Публічного акціонерного товариства «Маріупольська кондитерська фабрика «Рошен»: 87500 Донецька область м.Маріуполь вул. Миколаївська, 89.

### 2 Інформація за сегментами

В 2017 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.

### 3 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 31.12.2017р. та на 31.12.2016р. склала 89,17%. Також пов'язаними сторонами для Підприємства виступають компанії групи Рошен: ДП «Кондитерська корпорація «Рошен, ПрАТ «Вінницька кондитерська фабрика», ПрАТ «Київська кондитерська фабрика «Рошен», ПрАТ «Кременчуцька кондитерська фабрика «Рошен», ТОВ «Рошен-Маріуполь», ТОВ «Розподільчий центр «Плюс», ПрАТ «Укроптбакалія», ПрАТ «РІЕЛЕКСПЕРТ», ТОВ «Логістичний центр «Кондитер».

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

31 грудня 2017 01 січня 2017

у тисячах гривень Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем  
Торгова та інша дебіторська заборгованість 75 809 21 468

Торгова та інша кредиторська заборгованість 13 -

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

2017 2016

у тисячах гривень Підприємства під загальним контролем Підприємства під загальним контролем  
Інші операційні доходи 56 951 -

Реалізація, торгова та інша дебіторська заборгованість

Торгова та інша дебіторська заборгованість станом на 31 грудня 2017 року та 01 січня 2017 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 2017р. та 01 січня 2017р.

Закупівля, торгова та інша кредиторська заборгованість

Торгова та інша кредиторська заборгованість станом на 31 грудня 2017 року та 01 січня 2017 року складається з балансів, які виникли в наслідок операцій з пов'язаними сторонами щодо оренди приміщень. Відсотки на кредиторську заборгованість не нараховуються, тому що вона підлягає погашенню протягом звичайної господарської діяльності.

4 Нематеріальні активи

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

Нематеріальні активи складала станом на:

У тисячах гривень 31 грудня 2017р. 01 січня 2017р.

Програмне забезпечення - 1

Всього - 1

Рух нематеріальних активів протягом року, що закінчився 31 грудня 2017р., представлений таким чином:

у тисячах гривень Вартість Накопичена амортизація Чиста балансова вартість

Сальдо на 31 грудня 2016 302 (301) 1

Надходження (вибуття) (302) 302 -

Нарахована амортизація (1) (1)

Сальдо на 31 грудня 2017 - - -

У 2017 році амортизаційні витрати у сумі 1 тис. грн.. були включені до складу адміністративних витрат.

5 Основні засоби

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

Рух основних засобів протягом року, що закінчився 31 грудня 2017р., представлений таким чином:

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

Прилади та інвентар Усього

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

Надходження - - - - -

Вибуття (2 935) (16 469) (1 870) - (79) (21 353)

Нарахований знос - (662) (40) - (5) (707)

Вибуття зносу - (9 879) (1 072) - (46) (10 997)

Сальдо на 31 грудня 2017

Вартість - - 7 - 3 10

Накопичений знос - - (7) - (2) (9)

Чиста балансова вартість на 31 грудня 2017

- - - - 1 1

У 2017 році амортизаційні витрати у сумі 707 тис. грн.. були включені у склад адміністративних витрат.

6 Запаси

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

Виробничі запаси представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2017 01 січня 2017

Сировина та матеріали 27 53

Запасні частини 165 215

Усього запасів 192 268

Станом на 31 грудня 2017 року та 01 січня 2017р. сировини та матеріалів у заставі не має.

На відповідальному зберіганні (позабалансовий рахунок 02) станом на 31.12.2017р. та 01 січня 2017р. сировини замовника не має.

## 7 Аванси видані

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

Аванси видані представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2017 01 січня 2017

Аванси за послуги 2 40

Аванси за газ та електропостачання - 66

Усього аванси видані 2 106

## 8 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 2017 01 січня 2017

Торгова дебіторська заборгованість 75 817 21 477

Резерв на знецінення дебіторської заборгованості - -

Інша поточна дебіторська заборгованість 11 -

ПДВ відшкодування, податок на прибуток (аванс) - 760

Усього торгової та іншої дебіторської заборгованості 75 828 22 237

Строки виникнення торгової та іншої дебіторської заборгованості представлені таким чином:

31 грудня 2017 01 січня 2017

у тисячах гривень Торгова дебіторська заборгованість Інша фінансова заборгованість Торгова дебіторська заборгованість Інша фінансова заборгованість

Не прострочена та не знецінена заборгованість

- Великі компанії 75 809 - 21 468 -

- Середні компанії 8 - 9 -

- Малі компанії - - - -

Усього не прострочена та не знецінена 75 817 - 21 477 -

Прострочена але не знецінена

- прострочена на 0-30 днів - - - -

- прострочена на 30-90 - - - -

- прострочена на 90-180 - - - -

- прострочена на 180-360 - - - -

- прострочена понад один рік - - - -

Усього прострочена але не знецінена - - - -

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 - - - -

Усього індивідуально визначена як знецінена - - - -

Мінус резерв на знецінення дебіторської заборгованості - - - -

Усього 75 817 - 21 477 -

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

## 9 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 2017 01 січня 2017

Грошові кошти у касі - -

Грошові кошти на банківських рахунках до запитання УАН 25 24

Усього грошові кошти та їх еквіваленти 25 24

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 2017 01 січня 2017

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

- рейтинг B2 - -

- рейтинг B3 - -

Без рейтингу 25 24

Усього 25 24

10 Необоротні активи, утримувані для продажу, та групи вибуття

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

у тисячах гривень 31 грудня 2017 01 січня 2017

Основні засоби, які переведені в товар для продажу 10 25794

11 Зареєстрований капітал

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

Станом на 31 грудня 2017 року та 1 січня 2017р. 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 2017 40 683 0 40 683

Випуск нових акцій - - -

Сальдо на 01 січня 2017 40 683 0 40 683

12 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 2017 рік 2016 рік

01 січня 4 264 4 464

Списання до складу нерозподіленого прибутку (5 200) (244)

Перерахунок відстроченого податкового зобов'язання 936 44

31 грудня - 4 264

13 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 2017 1 січня 2017

Торгова кредиторська заборгованість 81 11

Заробітна плата та відповідні нарахування 86 101

Поточні зобов'язання з бюджетом 1 879 47

Усього торгова та інша кредиторська заборгованість 2 046 159

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 31 грудня 2017р.

представлені таким чином:

31 грудня 2017

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 81 86 - 1 879

від 3 до 6 місяців - - - -

від 6 до 12 місяців - - - -

Усього 81 86 - 1 879

Строки виникнення торгової та іншої кредиторської заборгованості на 01 січня 2017р.

представлені таким чином:

01 січня 2017

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

Поточні зобов'язання з бюджетом представлені таким чином:

у тисячах гривень 31 грудня 2017 01 січня 2017

Податок на доходи фізичних осіб 17 19

Податок на землю - 15

Арендна плата за земельну ділянку - 12

Військовий збір 1 1

ПДВ 14 -

Податок на прибуток 1 847 -

Усього податки до сплати 1 879 47

14 Адміністративні витрати

Розкриття інформації за рядком 2130 Звіту про фінансові результати

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

у тисячах гривень 2017 2016

Заробітна плата та відповідні нарахування 1 739 1 911

Витрати з придбання послуг 806 1 082

Податки і обов'язкові платежі 200 315

Амортизація 705 1 468

Матеріали 26 2

Усього 3 476 4 778

15 Інші доходи та витрати

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

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

у тисячах гривень 2017 2016

Доход від операційної оренди 51 68

Доход від реалізації запасів, необоротних активів 57 236 27

Усього інших операційних доходів 57 287 95

Собівартість реалізованих ТМЦ та необоротних активів (36 676) (6)

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

Інші витрати (12) (2)

Усього інші операційні витрати (36 688) (3 537)  
Ліквідація основних засобів, інші витрати (151) (6)  
Усього інші витрати (151) (6)  
Усього інші операційні та інші витрати (36 839 ) (3 543 )  
Усього доходи (витрати) 20 448 (3 448)  
16 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 2017 2016

Витрати з поточного податку - -

Відстрочений податок (902) 55

Усього витрат (відшкодування) з податку на прибуток (902) 55

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 2017 2016

Прибуток (збиток) до оподаткування 16 972 (8 226)

Податок на прибуток 3 055 (1 481)

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 1 394

- витрат, які зменшують базу оподаткування 3 958 (142)

Витрати (відшкодування) з податку на прибуток (902) 55

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 2017 рік:

Нижче детально представлені податкові наслідки руху цих тимчасових різниць за 2016 рік:

у тисячах гривень

31 грудня 2016 Відновлення/ (списання) на фінансовий результат Відновлення/ (списання) на капітал 31 грудня 2017

Податковий ефект від різниць, що підлягають оподаткуванню

Основні засоби (1 394) 1 393 - (1)

Основні засоби (дооцінка) (936) - 936 -

Відстрочені податкові зобов'язання (2 330) 1 393 936 (1)

Залік з відстроченими податковими активами - - - -

Визнані відстрочені податкові зобов'язання (2 330) 1 393 936 (1)

у тисячах гривень

1 січня 2016 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)

17 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 нарахувань. 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 не мав судових справ.

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 до 14.10.2017р. орендувало землю, на якій були розташовані її активи. У 2017р. сума орендних платежів склала 115 тис. грн. У 2016р. сума орендних платежів склала 139 тис. грн.

18 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 2017 01 січня 2017

Гроші та їх еквіваленти (прим. 15) 25 24 дебіторська заборгованість за продукцію (товари, роботи, послуги) (прим. 14) 75 817 21 477

Інша поточна дебіторська заборгованість (прим. 14) - -

Усього 75 842 21 501

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 2017 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) 81 0 0 0 0 81 81

Інші зобов'язання (прим. 19) 1 965 0 0 0 0 1 965 1 965

Усього майбутні виплати 2 046 0 0 0 0 2 046 2 046

У таблиці нижче представлений аналіз фінансових зобов'язань по термінах погашення за станом на 01 січня 2017 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

19 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 2017 01 січня 2017

Чиста сума зобов'язань 2 022 2 465

Усього капіталу 74 011 57 005

Коефіцієнт співвідношення позикового капіталу до власного 0,03 0,04

20 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 2017

01 січня 2017

Справедлива вартість Балансова вартість Справедлива вартість Балансова вартість

**ФІНАНСОВІ АКТИВИ**

Грошові кошти та їх еквіваленти

- Грошові кошти на банківських рахунках (прим. 15) 25 25 24 24

Торгова та інша дебіторська заборгованість

- Торгова дебіторська заборгованість (прим.14) 75 817 75 817 21 477 21 477

- Інша фінансова заборгованість -

**-УСЬОГО ФІНАНСОВІ АКТИВИ**

75 842

75 842

21 501

21 501

**ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ**

Торгова та інша кредиторська

заборгованість (прим. 19) 2 046 2 046 159 159

**УСЬОГО ФІНАНСОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ** 2 046 2 046 159 159

21 Представлення фінансових інструментів за категоріями оцінки

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 31 грудня 2017 року:

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

Грошові кошти та їх еквіваленти (прим. 15) 25 - 25  
Торгова дебіторська заборгованість (прим. 14) 75 817 - 75 817  
УСЬОГО ФІНАНСОВИ АКТИВИ 75 842 - 75 842  
НЕ ФІНАНСОВИ АКТИВИ 216 - 216  
УСЬОГО АКТИВИ 76 058 - 76 058

У таблиці нижче представлено звіряння класів фінансових активів з вищезгаданими категоріями оцінки на 01 січня 2017 року:

у тисячах гривень Позики 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 ФІНАНСОВИ АКТИВИ 37 993 - 37 993  
УСЬОГО АКТИВИ 59 494 - 59 494

22 Події після звітної дати

Після 31 грудня 2017р. на Підприємстві відбулися наступні події:

24 квітня 2018р. будуть проведені загальні збори акціонерів Підприємства, на яких буде затверджено річний звіт за 2017р.

Керівник Широков Олександр Михайлович  
Головний бухгалтер Клівцова Олена Василівна